

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Compañía de Transporte de Carga Pesada Alban Toca Albantruks C.A. se constituyó en la ciudad de Latacunga como una compañía anónima mediante escritura pública celebrada el 15 de diciembre de 2016 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 15 de diciembre de 2016. El objeto de la compañía se dedicará únicamente y exclusivamente al transporte comercial de carga pesada, a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emita los organismos competentes.

Situación económica del país

Durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2018, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

La economía ecuatoriana se recupera al finalizar el año, gracias principalmente al repunte en el consumo privado y a la recuperación de las exportaciones. Una vez que se llevo a cabo la consulta popular, se espera determinar las medidas que llevara a cabo el Gobierno para impulsar la reactivación económica. Por su parte, los recortes en el gasto público, junto con la caída de las inversiones extranjeras, reducen la formación bruta de capital. Asimismo, el reducido precio del petróleo y los fallidos intentos de diversificar la economía hacen necesario continuar dependiendo de la deuda externa. Por último, cabe destacar la caída de la inflación y la tasa de paro, con alarmantes cifras de subempleo.

La Administración de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Alban Toca Albantruks C.A. considera que la situación económica del año 2018, ha originado nuevas estrategias en sus operaciones. Las medidas que ha adoptado la Administración son el crecimiento en el mercado del transporte dándole un valor agregando a todos sus servicios, elementos fundamentales que servirán para continuar operando en forma rentable.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de fecha 25 de marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2 Efectivo y Equivalentes

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.3 Activos y Pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, y; otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

- (a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden principalmente a los montos adeudados por Aglomerados Cotopaxi S.A (ventas locales) por la venta de servicio de transporte curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. El plazo de crédito con esta empresa es de 60 días.
- Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- (ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por seguros, e impuestos por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado.

2.4 Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u> (promedio)
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.5 Beneficios a empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y los gastos administrativos y de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.6 Provisiones corrientes

La Compañía registra provisiones cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden a provisiones para cubrir costos de energía, transporte y compras de inventario principalmente con proveedores de estos bienes o servicios.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de descuentos otorgados y devoluciones.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de servicio de transporte que son prestados en su gran mayoría a la empresa AGLOMERADOS COTOPAXI S.A.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	-	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por cobrar comerciales	90,609.18	-	48,202.20	-
Otras cuentas por cobrar	7,319.07	-	1,679.70	-
Total activos financieros	<u>97,928.25</u>	<u>-</u>	<u>49,882</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Préstamos con instituciones financieras	56,774.57	-	18,133.89	-
Préstamos con Terceros	24,047.89	-	52,047.89	-
Total pasivos financieros	<u>80,822.46</u>	<u>-</u>	<u>70,182</u>	<u>-</u>

4. INGRESOS

Los ingresos por servicios de transporte de la empresa:

	2018	2017
Transporte	388,961.55	87,594.10
Otros	-	5.00
	<u>388,961.55</u>	<u>87,599.10</u>

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. COSTO Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>Costo de ventas</u>	<u>Gastos administrativos y ventas</u>	<u>Total</u>
<u>2018</u>			
Remuneraciones y beneficios sociales	14,237.42	10,876.45	25,113.87
Mantenimiento y repuestos	-	89,344.43	89,344.43
Energía, combustible y agua	-	-	-
Depreciaciones	-	9,404.86	9,404.86
Gastos de flete y embalaje	194,804.89	8,735.34	203,540.23
Servicios de asesoría técnica	-	7,346.78	7,346.78
Impuestos y Contribuciones	-	13,314.24	13,314.24
Gastos de viaje y atenciones	-	43.22	43.22
Publicidad y promociones	-	-	-
Otros gastos menores	-	10,572.79	10,572.79
	<u>209,042.31</u>	<u>149,638.11</u>	<u>358,680.42</u>

	<u>Costo de ventas</u>	<u>Gastos administrativos y ventas</u>	<u>Total</u>
<u>2017</u>			
Remuneraciones y beneficios sociales	5,303.07	5,500.82	10,803.89
Mantenimiento y repuestos	-	30,159.21	30,159.21
Energía, combustible y agua	-	10,246.96	10,246.96
Depreciaciones	-	5,333.33	5,333.33
Gastos de flete y embalaje	42,363.22	-	42,363.22
Servicios de asesoría técnica	-	1,352.85	1,352.85
Impuestos y Contribuciones	-	5,480.53	5,480.53
Gastos de viaje y atenciones	-	1,467.25	1,467.25
Publicidad y promociones	-	397.32	397.32
Otros gastos menores	-	5,260.49	5,260.49
	<u>47,666.29</u>	<u>65,198.76</u>	<u>112,865.05</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en caja	-	-
Bancos (1)	2,283.31	-
	<u>2,283.31</u>	<u>-</u>

(1) Comprende saldos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Bancos locales</u>		
Banco del Pichincha C.A (1)	2,283.31	-
	<u>2,283.31</u>	<u>-</u>
	<u>2,283.31</u>	<u>-</u>

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aglomerados Cotopaxi S.A	81,328.50	47,044.30
Mercotec	2,853.10	1,157.90
Compañía de Transportes Cumabamo S.A	5,635.58	-
Ealco Cia Ltda	792.00	-
	<u>90,609.18</u>	<u>48,202.20</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y VEHICULOS

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Maquinaria</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>En Curso</u>	<u>Total</u>
Al 1 de enero de 2017					
Costo histórico	20,000.00	-	30,000.00	-	50,000.00
Depreciación acumulada	-	-	-	-	-
Valor en libros	<u>20,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,000.00</u>	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>
Movimiento 2017					
Depreciación del año	<u>(1,333.33)</u>	<u>-</u>	<u>(4,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(5,333.33)</u>
Valor al 31 de diciembre del 2017	18,666.67	-	26,000.00	-	44,666.67
Al 31 de diciembre de 2017					
Costo histórico	20,000.00	-	30,000.00	-	50,000.00
Depreciación acumulada	<u>(1,333.33)</u>	<u>-</u>	<u>(4,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(5,333.33)</u>
Valor en libros	<u>18,666.67</u>	<u>-</u>	<u>26,000.00</u>	<u>-</u>	<u>44,666.67</u>
Movimiento 2018					
Adiciones	-	583.00	28,000.00	22,629.80	51,212.80
Depreciación del año	<u>(2,000.00)</u>	<u>(4.86)</u>	<u>(7,400.00)</u>	<u>-</u>	<u>(9,404.86)</u>
Valor al 31 de diciembre del 2018	(2,000.00)	578.15	20,600.00	22,629.80	(9,404.86)
Al 31 de diciembre de 2018					
Costo histórico	20,000.00	583.00	58,000.00	22,629.80	101,212.80
Depreciación acumulada	<u>(3,333.33)</u>	<u>(4.86)</u>	<u>(11,400.00)</u>	<u>-</u>	<u>(14,738.19)</u>
Valor en libros	<u>16,666.67</u>	<u>578.15</u>	<u>46,600.00</u>	<u>22,629.80</u>	<u>86,474.62</u>

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Intangibles		
Constitucion	<u>3,610.67</u>	<u>6,333.33</u>
	<u>3,610.67</u>	<u>6,333.33</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. PRESTAMOS CON ENTIDADES FINANCIERAS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
			<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Institución</u>						
<u>Sobregiros Bancarios</u>						
Banco del Pichincha	10	10	-	-	2,566.86	-
<u>Prestamos</u>						
Coperativa de Ahorro y Credito Vis Andes	18	18	56,774.57	-	15,567.03	-
			<u>56,774.57</u>	<u>-</u>	<u>18,133.89</u>	<u>-</u>

11. PRESTAMOS CON TERCEROS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Corrientes</u>		
Ramiro Alban	-	28,000.00
Lilian Alban	24,047.89	24,047.89
	<u>24,047.89</u>	<u>52,047.89</u>

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALBAN TOCA ALBANTRUKS C.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. PROVISIONES

Composición:

El detalle de la cuentas provisión al 31 de diciembre, se componen de la siguiente forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Provisiones</u>		
Cabezal	-	50,000.00
Honorarios	-	1,100.00
	<u>-</u>	<u>51,100</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 es de \$US 800,00 y comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una respectivamente.

* * * *