

ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF para PYMES"

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.

RUC:	1792878071001
AÑO FISCAL	2018

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En dólares Americanos

	<u>Dic-18</u>
<u>ACTIVO</u>	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	820,00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	-
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	-
Activos por impuestos corrientes	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>820,00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad planta y equipo - neto	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>-</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>820,00</u>
<u>PASIVO</u>	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4,40
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-
Otros pasivos corrientes	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>4,40</u>
Suman y pasan....	4,40

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En dólares Americanos

	<u>Dic-18</u>
Suman y Vienen.....	4,40
PASIVO NO CORRIENTE	
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-
TOTAL DEL PASIVO	4,40
PATRIMONIO NETO	
Capital Suscrito o asignado	800,00
RESERVAS	
Reserva Legal	-
Reservas Facultativa y Estatutaria	-
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-
Utilidad del ejercicio	15,60
TOTAL PATRIMONIO NETO	815,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	820,00
	-



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



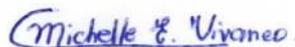
Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En dólares Americanos

	<u>Dic-18</u>
<u>INGRESOS</u>	
Ingresos de Actividades Ordinarias	70,00
TOTAL INGRESOS	70,00
(+) GANANCIA BRUTA	70,00
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
Gastos de Administración y Ventas	50,00
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL	20,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20,00
15% Participación a Trabajadores	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	20,00
Total Impuesto Causado	(4,40)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS	15,60
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	15,60



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	990102	-					-
Pago de dividendos							-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas							-
Resultado integral total del año						15,60	15,60
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	9902	800,00	-	-	-	15,60	815,60



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En dólares Americanos

	<u>Dic-18</u>
<u>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</u>	20,00
Clases de Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	70,00
Otros cobros por actividades de operación	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	70,00
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(50,00)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(50,00)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	800,00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	800,00
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	820,00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	820,00

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En dólares Americanos

	<u>Dic-18</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
TOTAL AJUSTES	<u>-</u>
	20,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>-</u>
	20,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

NOTAS Y POLÍTICAS CONTABLES PYMES

INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A. _ Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de abril de 2018, ante la Notaría Cuarta del Cantón Quito, Dr. Rómulo Joselito Pallo, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón la Joya de los Sachas, el 04 de mayo de 2018 en la provincia de Orellana – Ecuador.

Naturaleza y denominación: **TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.** Es una compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: la compañía se dedicará exclusivamente al servicio de transporte de carga pesada a nivel interprovincial.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública (04/05/2018)

Domicilio principal de la compañía: Orellana - Ecuador

Estructura Organizacional y Societaria: La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos

relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que se aplicaran desde enero de 2018.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entraron en vigencia en enero de 2018.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Caja	820,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	820,00

Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- presentación, reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de

las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

En el período 2018 las ventas se realizaron al contador.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, crédito generado por ISD, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no tiene activos fijos.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. La compañía al 31 de diciembre de 2018 no cuenta con empleados.

Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018 está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
ALBAN PAZMIÑO DICK ROY	10,00	1	10,00	1%
DIAZ QUISPE DIANA VANESSA	790,00	79	790,00	99%
TOTAL	800,00	80	800,00	100%

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	70,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	70,00

Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Suministros herramientas materiales y repuestos	50,00
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	50,00

Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables.

POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

Riesgo de inflación

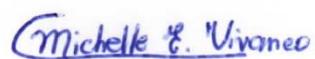
El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001