

ESTADOS FINANCIEROS

Con Normas "NIIF"

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.

RUC: 1792878071001
AÑO FISCAL 2019

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
En dólares Americanos

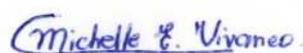
	Dic-19	Dic-18
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.750,95	820,00
Activos por impuestos corrientes	362,80	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.113,75	820,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo - neto	72.133,33	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	72.133,33	-
	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	82.247,08	820,00
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	80.000,00	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	314,93	4,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	80.314,93	4,40
Suman y pasan....	80.314,93	4,40

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
En dólares Americanos

	Dic-19	Dic-18
Suman y Vienen.....	80.314,93	4,40
PASIVO NO CORRIENTE		
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL PASIVO	80.314,93	4,40
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
RESERVAS		
Reserva Legal	1,56	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	14,04	-
Utilidad del ejercicio	1.116,56	15,60
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.932,16	815,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.247,08	820,00



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



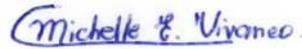
Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
En dólares Americanos

	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
<u>INGRESOS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	46.813,00	70,00
TOTAL INGRESOS	46.813,00	70,00
(+) GANANCIA BRUTA	46.813,00	70,00
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	45.381,52	50,00
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	1.431,48	20,00
Total Impuesto Causado	(314,93)	(4,40)
(=) GANANCIA (PERDIDA)	1.116,56	15,60



Diana Diaz
Representante Legal
1716950223



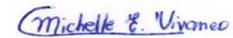
Ing. Michelle Vivanco
Contadora
1721591913001

TRANSPORTE ALBÁN&DÍAZ TRUCK PESADO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
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	
			601	604	611	613	
		301	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		800,00	-	-	-	15,60	815,60
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES							
Aumento (disminución) de capital social	990102	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	990103	-	1,56	(1,56)			-
Pago de dividendos							-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas				15,60		(15,60)	-
Otros cambios (Detallar)				-		-	-
Resultado integral total del año						1.116,56	1.116,56
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	800,00	1,56	14,04	-	1.116,56	1.932,16



Diana Díaz
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 Y 2019

En dólares Americanos

	<u>Dic-19</u>	<u>Dic-18</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	88.930,95	20,00
Clases de Cobros por Actividades de Operación		-
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	46.813,00	70,00
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	46.813,00	70,00
Clases de Pagos por actividades de operación		-
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	42.485,15	(50,00)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	42.117,95	(50,00)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(80.000,00)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(80.000,00)	-
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	(0,00)	800,00
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	8.930,95	820,00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	820,00	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9.750,95	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 Y 2019

En dólares Americanos

	Dic-19	Dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.431,48	20,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.866,67	-
TOTAL AJUSTES	7.866,67	-
	9.298,15	20,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(362,80)	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	79.995,60	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	79.632,80	-
	88.930,95	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 2019 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 2019.

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 2019.

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 Accionistas.

Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y 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 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Flujos de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 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, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, 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-19	Dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	9.750,95	820,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.750,95	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.

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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	362,80	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	362,80	-

Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

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.

Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de reexpresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original)**. En caso de que aplicare.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	Dic-19		Dic-18
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	80.000,00	80.000,00	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	80.000,00	80.000,00	-
(-) Depreciación acumulada vehículos	(7.866,67)	(7.866,67)	-
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(7.866,67)	(7.866,67)	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	72.133,33	87.866,67	-

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.

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (Interés implícito) o en su defecto con una tasa

de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Dic-19

Dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pa	80.000,00	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	80.000,00	-

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%

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía.

RESERVAS

Dic-19

Dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1,56	-
TOTAL RESERVAS	1,56	-

Otros Resultados Integrales

Los Otros Resultados Integrales corresponden: Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles y /o a las Pérdidas o Ganancias Actuariales, que surgen de las nuevas mediciones de las obligaciones por planes de beneficios definidos.

RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-19	Dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	14,04	-
Utilidad del ejercicio	1.116,56	15,60
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.130,60	15,60

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-19	Dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	46.813,00	70,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	46.813,00	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-19	Dic-18
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Depreciaciones de costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	7.866,67	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	37.514,85	50,00
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	45.381,52	50,00

Impuestos

i. Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

Tarifas de Impuesto a la Renta:

Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.
- b. Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	Dic-19	Dic-18
---	--------	--------

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	314,93	4,40
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	314,93	4,40

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	Dic-19	Dic-18
------------------------------	--------	--------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%)	314,93	4,40
(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(2,20)	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(360,60)	-
Impuesto a pagar		4,40
Saldo a Favor	(47,87)	

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; entendiendo 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 respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

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