

**COMPAÑÍA TRANSPORTE TERRESTRE
DE CARGA MIXTA Y SERVICIOS ALLAN
& GERARDO TRANS.A.
TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.**

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2018

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2018

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Equivalente de Efectivo	C	0.00
Cuentas por Cobrar	D	800.00
TOTAL DEL ACTVO CORRIENTE		<u>800.00</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Costo	E	5,000.00
Depreciación Acumulada		0.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		<u>5,000.00</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>5.800.00</u>
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Accionistas	F	8,313.23
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>8,313.23</u>
TOTAL PASIVOS		<u>8,313.23</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	G	800.00
Perdida del Ejercicio		-3,313.23
TOTAL PATRIMONIO		<u>-2,513.23</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>5,800.00</u>

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>NOTA</u>	<u>2,018</u>
INGRESOS		
Ventas netas		0.00
Costo de Ventas		0.00
UTILIDAD BRUTA		<u>0.00</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas		3,313.23
Depreciación		0.00
Amortización		0.00
		<u>3,313.23</u>
OTROS NO OPERACIONALES		0.00
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS		
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-3,313.23
Participación a los trabajadores		0.00
Impuesto a la renta		0.00
RESULTADO NETO		<u><u>-3,313.23</u></u>

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital social	Aporte Futuro Aumento	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2018	800.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio 2018				-3,313.23	-3,313.23
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	0.00	0.00	-3,313.23	-2,513.23

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	0.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,313.23
Otras Salidas/Entradas	0.00
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>-3,313.23</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago Préstamo Bancario	0.00
Aportes de Accionistas	3,313.23
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>0.00</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	0.00
Saldo del efectivo al inicio del año	0.00
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>0.00</u></u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO	
NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
UTILIDAD NETA	-3,313.23
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	0.00
Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
	<u>-3,313.23</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
Aumento y disminución en:	
Otros Cuentas por Cobrar	0.00
Otros Activos	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	0.00
Otros Pasivos	0.00
	<u>0.00</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>-3,313.23</u></u>

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en USDólares)

A. COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.:

Fue constituida el 11 de junio del 2018, y se inscribió en el Registro Mercantil el 10 de diciembre del 2018, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la de Servicio de Transportes.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias	10
Muebles y Equipos	10
Equipos de Computación	3

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corrientes se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones, como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

C. EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

	Saldo al
	31/12/2018
Bancos	0.00
	<u>0.00</u>

D. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017, incluye:

	2018
Cientes	800.00
	<u>800</u>

E. ACTIVOS FIJOS:

	Saldo al
	31/12/2018
Vehiculos	5.000,00
	<u>5,000.00</u>

A

G CUENTAS POR PAGAR

	2018
Accionistas	8,313.23
	8,313.23

H. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una.

I. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

J. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES:

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Con fecha 11 de octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías publicó la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010, mediante la cual expidió el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

K. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Ing/ Edgar Celi S.
Contador