

1. Datos y Actividades de la Compañía

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo – Ecuador mediante escritura pública del veintiséis de octubre del dos mil nueve, e inscrita en el Registro Mercantil el veintitrés del mes de diciembre del dos mil trece; COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS se constituye como una compañía anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye servicios de carga pesada dentro del territorio Nacional Para ello realizará las actividades de Servicios de carga Pesada.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2017 de La Compañía, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación -

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.O.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2017 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).""En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que La Compañía. Cumple con los requisitos de una PYME.

b) Presentación de estados financieros. -

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estados Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes -

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

d) Políticas contables para Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

e) Políticas de Seguros y Otros pagos anticipados.

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo y sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

f) Políticas Contables para Propiedad, Planta y Equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual.

La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

g) Políticas Contables Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

h) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son todos los beneficios económicos que recibe la entidad durante un ejercicio económico. Los ingresos son ordinarios, cuando surgen en el curso de las actividades ordinarias de una empresa. La entidad no puede presentar a ningún ingreso como un elemento extraordinario. Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos durante un ejercicio económico

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento, descuentos por pronto pago u otros similares que sean practicados por la empresa. Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

i) Políticas Contables Beneficios a Empleados -

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximos doce meses después del cierre de ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, décimo tercer sueldo, vacaciones y otros beneficios de ley.

Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patronal y es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

j) Políticas Contables para Provisiones -

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando La Compañía tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- Fondos de reserva
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Entre Otros.

k) Registros Contables y Unidad Monetaria -

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

l) Participación de Empleados en las Utilidades -

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

m) Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Efectivo y sus equivalentes

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuestos por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		176.19		100.00
CAJA GENERAL	76.19		0.00	
CAJA CHICA	100.00		100.00	

5. Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
ACTIVOS FINANCIEROS		10,703.76		8,966.84
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		8,983.62		8,966.84
VALENCIA VACA SANDRA ELIZABETH	0.00		209.00	
BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH	2,355.84		2,355.84	
BENAVIDES HERRERA ANIBAL ARTURO	277.86		27.00	
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALONSO	1,135.00		1,135.00	
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	1,754.00		1,970.00	
GUERRA DELGADO EDWIN PATRICIO	378.00		378.00	
PAREDES BONILLA GEOVANNY	54.00		54.00	
PAREDES VACA LOURDES	108.00		108.00	
RUBIO GONZALEZ WASHINGTON	57.00		27.00	
GARCIA GARCIA DIEGO	162.00		162.00	
VASQUEZ LÓPEZ MANUEL	729.00		378.00	
CUZCO PILCO FABIOLA	87.00		27.00	
JUMBO SUIN DELIA	150.00		81.00	
TORRES GARCIA GILBERT	0.00		54.00	
ENERGY PLUS	0.00		324.00	
TUALOMBO MANOBAMDA VICTOR	151.50		228.00	
ZAMBRANO CEDEÑO MARCO	29.40		0.00	
CEDEÑO CHAVARRIA FANNY	142.96		305.00	
MOREIRA SÁNCHEZ BOLÍVAR	96.40		54.00	
ZAMBRANO BRIONES GREGORIO	207.00		81.00	
MENDOZA BURGO MARTHA	201.00		108.00	
ZAMBRANO RENDON ROBERT	107.00		81.00	
LOZANO TORRES MARCO	102.32		270.00	
QUINBITA WILSON	0.00		324.00	
VERA MOREIRA GUALBERTO	0.00		64.00	
ACARO MOROCHO JOSÉ	104.80		0.00	
SIZALIMA CÓRDOVA CRISTINA	30.00		81.00	
MORALES BONILLA MILTON	90.00		81.00	
GARCIA ROMAN JUAN CARLOS	213.54		0.00	

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

ZAMBRANO RENDON JULIO CÉSAR	-10.00		0.00	
LUNA ANGULO CÉSAR WASHINGTON	270.00		0.00	
Cuentas por Cobrar - Servicio Transporte		1,720.14		0.00
MADELI S.A	1,720.14		0.00	

6. Pagos Anticipados

Corresponde al siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2017	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		600.00
CHICA ESTELA	600.00	

7. Activos por Impuestos Corrientes

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		618.87		28.60
ANTICIPO IMPUESTO RENTA POR RETENCIONES	618.87		28.60	

8. Cuentas y documentos por pagar locales

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2017:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
LOCALES		4,340.26		2,897.69
ESTELA CHICA	1,840.02		2,340.02	
ANA NAVAS	557.67		557.67	
SONIA BARRENO	73.04		0.00	
VALENCIA SANDRA	1,666.51		0.00	
REY BANANO DEL PACÍFICO	203.02		0.00	

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
LOCALES		2,154.29		665.56
SOBREGIRO CUENTA BCO. PICHINCHA	2,154.29		665.56	

10. Obligaciones con la Administración Tributaria

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2017, lo siguiente:

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		158.62		321.37
RETENCIONES EN LA FUENTE	153.78		134.69	
RETENCION FUENTE IVA	4.84		186.68	

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2018.

11. Obligaciones con el IESS

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelaran como lo dispone la institución los primeros días de enero del 2018.

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
CON EL IESS		287.00		82.74
APORTE PERSONAL IESS	55.93		36.20	
APORTE PATRONAL IESS	71.92		46.54	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	159.15		0.00	

12. Provisiones por pagar

Corresponde a los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		556.04		3,128.02
SUELDOS POR PAGAR	0.00		1,477.43	
DECIMO TERCER SUELDO	49.33		794.75	
DECIMO CUARTO SUELDO	312.50		425.00	
VACACIONES	104.38		381.48	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	89.83		49.36	

13. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por \$1000, acciones con un valor nominal de US\$ 1 dólares cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
OJEDA MARTINEZ EDISON TRAJANO	950.00	950.00
BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH	30.00	30.00
BENAVIDES HERRERA ANIBAL ARTURO	9.00	9.00
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALONSO	2.00	2.00
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	9.00	9.00
TOTAL	1000.00	1000.00

Aporte Futuras Capitalizaciones:

Corresponde a valores de aportaciones al patrimonio de accionistas, para inversiones, el cual no ha incrementado en el periodo fiscal en análisis.

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. Ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos en el 2017 se registraron por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		201,221.24		11,339.00
CUOTAS ADMINISTRACION	9,654.00		9,099.00	
USO LOGOTIPO	950.00		200.00	
SELLOS	15.00		60.00	
OTROS INGRESOS	42.32		0.00	
SERVICIO TRANSPORTE	66,817.31		1,980.00	
PLANILLAJE POR SERVICIO TRANSPORTE	2,882.34		0.00	
OTROS INGRESOS -REEMBOLSO GASTOS	392.68		0.00	
SERVICIO TRANSPORTE (Informativo) (1)	120,467.59		0.00	

(1) Corresponde al monto total facturado por la compañía con puntos de emisión asignados a socios, los cuales no corresponden a ingresos como tal para la compañía y se compensan con los gastos respaldados con las facturas emitidas por los socios por el mismo valor.

15. Otros ingresos

Corresponden al siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2017	
OTROS INGRESOS		2,352.79
AJUSTES CTAS.	2,352.79	

16. Gastos Administrativos

DESCRIPCIÓN	2017		2016	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		200,875.82		11,069.23
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE		7,102.80		4,597.08
REMUNERACION BASICA UNIFICADA	4,702.80		4,597.08	

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

BONO RESPONSABILIDAD	2,400.00		0.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		985.04		562.50
PATRONAL	916.00		516.56	
APORTES IECE Y SETC IESS	69.04		45.94	
BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		1,656.02		1,394.48
DECIMO TERCER SUELDO	591.94		383.04	
DECIMO CUARTO SUELDO	375.00		437.00	
FONDOS DE RESERVAS	393.14		382.92	
VACACIONES	295.94		191.52	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO		111.12		1,444.46
HONORARIOS CONTABLES	111.12		1,444.46	
TRANSPORTE		0.00		2,065.00
MOVILIZACIONES	0.00		85.00	
SERVICIO TRANSPORTE	0.00		1,980.00	
COMBUSTIBLES		8.93		0.00
COMBUSTIBLE TRÁMITES COMPAÑÍA	8.93		0.00	
TRANSPORTE		187,252.71		0.00
SERVICIO TRANSPORTE	66,785.12		0.00	
SERVICIO TRANSPORTE (Informativo)(2)	120,467.59		0.00	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONE		314.61		246.85
CONSUMO TELEFONICO	165.48		246.85	
PLAN CELULAR CNT	149.13		0.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		306.66		334.79
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	209.27		263.31	
PATENTE MUNICIPAL	49.95		45.73	
1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	6.95		12.97	
ICE (IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIAL	40.49		12.78	
SUMINISTROS,MATERIALES Y OTROS		668.14		9.82
SELLOS	66.67		0.00	
SUMINISTROS OFICINA	388.47		0.00	
SERVICIO IMPRENTA	213.00		9.82	
PUBLICIDAD,COMUNICACION Y OTROS		184.62		134.64
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	184.62		134.64	
GASTOS FINANCIEROS		61.52		57.01
COMISIONES BANCARIAS	61.52		57.01	
OTROS GASTOS		2,223.65		222.60
REGISTRO MERCANTIL	0.00		75.00	
SERVICIO INTERNET	90.00		126.00	
REFRIGERIOS	135.07		0.00	
GASTOS VARIOS	114.16		0.00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	73.11		21.60	
GASTOS TRANSPORTES -ACCIONISTAS	344.13		0.00	
DONACIONES Y COLABORACIONES	263.39		0.00	
AGAZAJOS NAVIDEÑO	1,203.79		0.00	

COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(2) Corresponde al monto total de gastos de facturas emitidas por socios relacionados con lo facturado por puntos de emisión.

17. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2017) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Sra. Sonia E. Barreno Zambrano
GERENTE


CPA. Dra. Estela Chica C.
CONTADORA
