

**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 2019 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 2019 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.CPAIFRS.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 2019**  
**(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	2019		2018	
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>
CAJA GENERAL	0.00		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 2019 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>9703,25</b>		<b>9633,61</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>		<b>9703,25</b>		<b>9596,48</b>
BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH	0,00		1086,87	
BENAVIDES HERRERA ANIBAL ARTURO	208,55		210,05	
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALONSO	1535,00		1535,00	
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	1754,00		1754,00	
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	27,00		63,72	
CADENA SORIA JOSÉ GABRIEL	420,00		0,00	
GARCIA GARCIA DIEGO	162,00		162,00	
VASQUEZ LÓPEZ MANUEL	1299,00		1089,00	
CUZCO PILCO FABIOLA	89,40		88,20	
JUMBO SUIN DELIA	150,00		150,00	
TORRES GARCIA GILBERT	450,00		90,00	
ENERGY PLUS	0,00		420,00	
TUALOMBO MANOBAMDA VICTOR	143,99		0,00	
ZAMBRANO CEDEÑO MARCO	0,00		32,09	
CEDEÑO CHAVARRÍA FANNY	133,26		132,86	
MOREIRA SÁNCHEZ BOLÍVAR	6,40		6,40	
ZAMBRANO BRIONES GREGORIO	387,00		387,00	
MENDOZA BURGO MARTHA	111,00		111,00	
ZAMBRANO RENDON ROBERT	7,00		67,00	
LOZANO TORRES MARCO	71,14		42,48	
QUINBITA WILSON	380,00		320,00	
VERA MOREIRA GUALBERTO	0,00		0,00	

**COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

ACARO MOROCHO JOSÉ	76,30		80,11
SIZALIMA CÓRDOVA CRISTINA	90,00		30,00
MORALES BONILLA MILTON	233,28		34,36
GARCIA ROMAN JUAN CARLOS	66,26		47,44
ZAMBRANO RENDON JULIO CÉSAR	0,00		30,00
CORAL ESCOBAR CARMEN ANDREA	30,00		0,00
BENAVIDES HERRERA MAURICIO PASCUAL	0,00		62,37
QUELAL PORTILLA HUGO BOLÍVAR	45,10		36,08
VEINTIMILLA SILVA VÍCTOR HUGO	4,28		58,45
MOLINA PACHECO FRANKLIN GERARDO	60,00		120,00
MOREIRA MOREIRA LUIS ALFREDO	90,00		60,00
ANGULO QUINTERO FREDDY MARIA	169,50		150,00
BARENO ZAMBRANO JESSICA	0,00		600,00
BAEZA HERNANDEZ ALEX ARTURO	64,77		0,00
MAXIMI PARRALES ROSA MARGARITA	240,00		0,00
SANDOVAL MONTALVAN LIDER GREGORIO	240,00		0,00
TORRES FLORES DIEGO XAVIER	119,02		0,00
MACIAS PORRO JORGE EDUARDO	30,00		0,00
VALENCIA ORDOÑEZ MARIO ISAMEL	120,00		0,00
MERA YEPEZ JESSENIA MARIBEL	120,00		0,00
ALBERCA TACURY ROBERT DOMINGO	30,00		0,00
<b>CUENTAS POR COBRAR - SERVICIO TRANSPORTE</b>		<b>0,00</b>	<b>37,13</b>
MADELI S.A	0,00		0,00
BARRENO SONIA - GERENTE - JUSTIFIC. D	0,00		37,13

**6. Provisión de Cuentas Incobrables**

DESCRIPCIÓN	2019	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DE		-97,03
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DE	-97,03	

**7. Activos por Impuestos Corrientes**

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>171,33</b>		<b>43,26</b>
ANTICIPO IMPUESTO RENTA POR RETENCIONES	65,17		43,26	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	106,16		0,00	

**8. Cuentas y documentos por pagar locales**

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2019:

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>LOCALES</b>		<b>2.681,37</b>		<b>4.340.26</b>
ESTELA CHICA	1.340,04		2.340,04	
ANA NAVAS	557,67		557,67	
SONIA BARRENO	73,04		73,04	
CUENTA POR LIQUIDAR GERENCIA	507,60		0.00	
REY BANANO DEL PACÍFICO	203,02		203.02	

**9. Obligaciones con Instituciones Financieras**

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>LOCALES</b>		<b>1.910,69</b>		<b>354.21</b>
SOBREGIRO CUENTA BCO. PICHINCHA	1.910,69		354.21	

**10. Obligaciones con la Administración Tributaria**

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2019, lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>146,67</b>		<b>302.51</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	66,67		137.93	
RETENCION FUENTE IVA	80,00		164.58	

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2020.

**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 2020.

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>CON EL IESS</b>		<b>132,15</b>		<b>104,1</b>
APORTE PERSONAL IESS	57,82		57	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	74,33		47,1	

## 12. Provisiones por pagar

Corresponde a los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>839,31</b>		<b>1.794,35</b>
SUELDOS POR PAGAR	0,00		549,58	
DECIMO TERCER SUeldo	50,98		50,34	
DECIMO CUARTO SUeldo	328,30		698,54	
VACACIONES	370,20		406,06	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	89,83		89,83	

## 13. Patrimonio de los Accionistas

### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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
<b>TOTAL</b>	<b>1000.00</b>	<b>1000.00</b>

### 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 2019 se registraron por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>470.725,47</b>		<b>422.624,16</b>
CUOTAS ADMINISTRACION	10.980,00		11.220,00	
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	570,00		500	
SELLOS	90,00		70	
OTROS INGRESOS	180,00		370	
SERVICIO TRANSPORTE	0,00		2.043,60	
PLANILLAJE POR SERVICIO TRANSPORTE	1.327,80		2.174,51	
USO LOGOTIPO	0		500	
SERVICIO TRANSPORTE ( Informativo) (1)	457.577,67		406.246,05	

(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	2019		2018	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>580,28</b>		<b>179,17</b>
AJUSTES CTAS.	580,28		129,17	
REINGRESO CHEQUES	0,00		50	

**16. Gastos Administrativos**

DESCRIPCIÓN	2019		2018	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>471.100,57</b>		<b>422.665,18</b>
<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE</b>		<b>7.341,48</b>		<b>6.414,27</b>
REMUNERACION BASICA UNIFICADA	4.941,48		4.014,27	
BONO RESPONSABILIDAD	2.400,00		2.400,00	
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>970,74</b>		<b>814,49</b>
PATRONAL	885,83		740,17	
APORTES IECE Y SETC IEES	84,91		74,32	
<b>BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</b>		<b>1.811,33</b>		<b>2.211,39</b>
DECIMO TERCER SUELDO	611,52		603,48	
DECIMO CUARTO SUELDO	393,96		772,04	

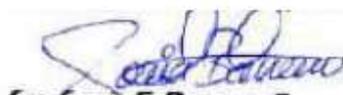
**COMPAÑÍA TRANS AMARENTYEXPRESS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

FONDOS DE RESERVAS	611,76		534,19	
VACACIONES	194,09		301,68	
<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO</b>		<b>1.444,46</b>		<b>2.777,80</b>
HONORARIOS CONTABLES	1.444,46		2.777,80	
<b>TRANSPORTE</b>		<b>457.577,67</b>		<b>408.289,65</b>
SERVICIO TRANSPORTE	0,00		2.043,60	
SERVICIO TRANSPORTE ( Informativo)(2)	457.577,67		406.246,05	
<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONE</b>		<b>575,05</b>		<b>470,57</b>
CONSUMO TELEFONICO	225,19		170,69	
PLAN CELULAR CNT	349,86		299,88	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>430,42</b>		<b>539,27</b>
IVA(IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	305,20		429,45	
PATENTE MUNICIPAL	39,95		39,42	
1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	10,97		9,07	
ICE (IMPUESTOS A LOS CONSUMOS ESPECIAL	74,30		61,33	
<b>PROVISION CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>97,03</b>		
PROVISION CUENTAS POR COBRAR	97,03			
<b>SUMINISTROS,MATERIALES Y OTROS</b>		<b>540,38</b>		<b>348,72</b>
SUMINISTROS OFICINA	370,38		246,72	
SERVICIO IMPRENTA	170,00		102	
<b>PUBLICIDAD,COMUNICACION Y OTROS</b>		<b>67,32</b>		<b>67,32</b>
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	67,32		67,32	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>27,57</b>		<b>45,64</b>
COMISIONES BANCARIAS	27,57		45,64	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>217,12</b>		<b>686,06</b>
REFRIGERIOS	0,00		54,46	
GASTOS VARIOS	0,00		10	
GASTOS NO DEDUCIBLES	11,12		430,73	
GASTOS DE FACTURACION ELECTRÓNICA	131,00		0,00	
PLAN INTERGRAL PREVENC Y RIESGOS LABO	75,00		0,00	
AGAZAJO NAVIDEÑO	0,00		190,87	

(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 2019 hasta la fecha de emisión de este informe (05 de mayo del 2020) 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 Z  
GERENTE

  
DRA. CPA Estelita C. C.  
CONTADORA

---