

TRANSRAPTOR S.A

TRANSRAPTOR S.A **AÑO FISCAL 2019**

CONTENIDO

1. ESTADOS FINANCIEROS DE TRANSRAPTOR S.A
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. CREDITO TRIBUTARIO FUENTE
 8. CREDITO TRIBUTARIO FUENTE AÑOS ANTERIORES
 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
 13. OBLIGACIONES CON EL IESS
 14. OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
 15. IMPUESTOS
 16. REVISIONES FISCALES
 17. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 18. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 19. INGRESOS
 20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 21. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 22. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL
 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSRAPTOR S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

TRANSRAPTOR S.A		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31/12/2019		
1.	ACTIVO	34011.93
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	33886.83
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	99.04
1.01.01.05	Banco de Loja cta. cte. 2901807961	99.04
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	32859.89
1.01.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	12486.80
1.01.02.06.01	Clientes	12486.80
1.01.02.07.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	20373.09
1.01.02.07.04	Cuentas por Cobrar Galo Orellana	20373.09
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	927.90
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	927.90
1.01.05.02.01	Credito Tributario Fuente	163.50
1.01.05.02.02	Credito Tributario Fuente Años Anteriores	764.40
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	125.10
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	125.10
1.02.01.13.	ACTIVOS INTANGIBLES	125.10
1.02.01.13.01	Programas de Computacion	750.00
1.02.01.13.02	(-) Amortizacion Acumulada de Equipos de Computacion	-624.90
2.	PASIVO	10372.58
2.01.	PASIVO CORRIENTE	10372.58
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8791.90
2.01.03.01.	LOCAL	8791.90
2.01.03.01.01	Proveedores	8791.90
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1580.68
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0.61
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	0.61
2.01.07.03.	CON EL IESE	88.95
2.01.07.03.03	IESE por Pagar	88.95
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1491.12
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	1491.12
3.	PATRIMONIO NETO	23639.35
3.01.	CAPITAL	1500.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1500.00
3.01.01.01	Capital	1500.00
3.04.	RESERVAS	1891.00
3.04.01	Reserva Legal	1891.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	13501.22
3.06.01	Resultados del ejercicio acumulado	13501.22
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6747.13
3.07.01	Resultado del presente ejercicio	6747.13
9.	PASIVO + PATRIMONIO	34011.93

TRANSRAPTOR S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

TRANSRAPTOR S.A		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019		
4.	INGRESOS	455216.77
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	455216.77
4.1.01.	VENTA DE BIENES	16349.71
4.1.01.01	Venta IVA 0%	16349.71
4.1.03.	OTROS INGRESOS	438867.06
4.1.03.02	Otros Ingresos por Reembolsos	438867.06
5.	COSTOS Y GASTOS	448469.64
5.2.	GASTOS	448469.64
5.2.02.	GASTOS DE VENTA	448469.64
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4941.48
5.2.02.01.01	Sueldos, Salarios y Demas Remuneracion	4941.48
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluye Aportes Patronales)	600.36
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	600.36
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	240.00
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	240.00
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.00
5.2.02.08.07	Suministros de Oficina	28.00
5.2.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	31.25
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	31.25
5.2.02.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3510.60
5.2.02.20.02	Permiso de Funcionamiento	0.54
5.2.02.20.04	Servicio Firma Electronica	417.00
5.2.02.20.07	Comisiones Bancarias	6.23
5.2.02.20.09	Gasto IVA	408.20
5.2.02.20.12	Servicio de Arriendo de Oficinas	2678.57
5.2.02.20.15	Comisiones Banc GND	0.06
5.2.02.21.	GASTOS NO DEDUCIBLES	0.93
5.2.02.21.01	Intereses por Mora	0.93
5.2.02.23.	INTANGIBLES	249.96
5.2.02.23.01	Amortizaciones	249.96
5.2.02.24.	OTROS GASTOS	438867.06
5.2.02.24.01	Otros Gastos por Reembolsos	438867.06
~3.07.01	Resultado del presente ejercicio	6747.13

TRANSRAPTOR S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO																					
	PARTICIPACION CONTROLADORA																			PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1500	0	0	1891	0	0	0	0	0	13501.22	0	0	0	0	0	0	6747.13	0	23639.35	23639.35	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1500	0	0	1891	0	0	0	0	0	13501.22	0	0	0	0	0	0	0	0	16892.22	16892.22	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500.00	P	P	1891	P	P	P	P	\$ -	13.501.22	N	D	D	P	D	D	0.00	N	16892.22	D 16892.22	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D 0	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D 0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6747.13	0	6747.13	6747.13	
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	0	
Aportes para futuras capitalizaciones																			0	0	
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	0	
Dividendos										N							N		0	0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P												N		0	0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	0	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0	0	
Otros cambios (detallar)				\$ -	0	D	D	D	D	0.00	D						0.00	D	0	0	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	6.747.13	0	6747.13	D 6747.13	

TRANRAPTOR S.A

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	61.31	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	61.31	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	34688.32	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	34.688.32	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para ne	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-22427.8	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-14.567.97	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-4.049.25	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-3.810.58	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-12.199.21	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	\$ -	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	61.31	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	37.73	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	99.04	

TRANSRAPTOR S.A

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6.747.13	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	249.96	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	249.96	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	\$ -	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-6935.78	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	18.502.11	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-12.199.21	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-163.50	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-14.567.97	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0.20	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.492.59	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	61.31	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSRAPTOR S.A (la compañía) es una compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Guayaquil y Colon s/n, en la ciudad de Alamor, Cantón Puyango, provincia de Loja.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta de todo tipo de servicios de transporte a nivel nacional.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el personal total de la Compañía alcanzo 0 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

- c. **Bases de presentación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- d. **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

e. Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

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

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

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

TRANRAPTOR S.A

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

TRANRAPTOR S.A

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

TRANRAPTOR S.A

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos – La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

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

2.11 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

TRANRAPTOR S.A

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y BANCOS

	2019	2018	VARIACIÓN
Banco de Loja cta. c	<u>99.04</u>	<u>37.73</u>	<u>61.31</u>
	99.04	37.73	61.31

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ 99.04 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo en el sector financiero en el Banco de Loja.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	2018	VARIACIÓN
Cientes	12.486.80	30.988.91	18.502.11
Cuentas por Cobrar Galo Orellana	<u>20.373.09</u>	<u>8.173.88</u>	<u>12.199.21</u>
	32.859.89	39.162.79	6.302.90

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 Activos financieros por \$ 32.859.89 registrando una disminución de \$ 6.302.90 en relación al año 2018.

Podemos observar que la cartera de clientes que quedo pendiente en el 2018 fue recuperada en el transcurso del 2019; mientras que las cuentas por cobrar al accionista Galo Orellana se incrementaron en \$ 6.302.90.

7. CREDITO TRIBUTARIO FUENTE

	2019	2018	VARIACIÓN
Crédito Tributario Fuente	<u>163.50</u>	<u>-</u>	<u>163.50</u>
	163.50	-	163.50

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra un crédito tributario por retenciones efectuadas a la compañía por parte de sus clientes por el valor de \$ 163.50, valor que se reflejara como Crédito tributario de años anteriores en el 2020, ya que la compañía realizó el asiento de cierre tributario con fecha del 01 de enero del 2020.

8. CREDITO TRIBUTARIO FUENTE AÑOS ANTERIORES

	2019	2018	VARIACIÓN
Crédito Tributario Fuente Años Anteriores	<u>764.40</u>	<u>764.40</u>	<u>-</u>
	764.40	764.40	-

TRANRAPTOR S.A

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra un crédito tributario fuente de años anteriores por \$ 764.40 el mismo que no ha registrado cambio en comparación al 2018; el valor señalado que constituye saldo a favor del contribuyente se encuentra reflejado en el casillero 861 del Impuesto a la Renta del 2019 declarado con fecha 17 de abril del 2020.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018	VARIACIÓN
Programas de Computación	750.00	750.00	-
(-) Amortización Acumulada de Equipos de Computación	-	-	
	<u>624.90</u>	<u>374.94</u>	<u>-249.96</u>
	125.10	375.06	-249.96

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en su propiedad planta y equipo \$ 125.10 que corresponde al valor amortizado del sistema contable y de facturación Visual fac adquirido a la compañía OLESISTEMAS. Este activo al ser intangible se amortiza de acuerdo a la técnica contable.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores	<u>8.791.90</u>	<u>23.359.87</u>	<u>14.567.97</u>
	8.791.90	23.359.87	14.567.97

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 8.791.90 por concepto deudas a proveedores, en relación al 2018 se registra un menor endeudamiento al finalizar el ejercicio contable.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2019	2018	VARIACIÓN
SRI por Pagar	<u>0.61</u>	<u>0.41</u>	<u>0.20</u>
	0.61	0.41	0.20

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro por pagar al SRI de \$ 0.20 que corresponde a retenciones de fuente del mes de diciembre 2019.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La compañía una vez concluida la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme las actualizaciones de la legislación tributaria ecuatoriana han determinado que el Impuesto causado por concepto de impuesto a la renta es de \$ 1.484.37.

Impuesto que al aplicar la deducción para microempresas (Una fracción básica desgravada) conforme lo establece el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributaria Interna se registra una pérdida tributaria, que genera un mayor saldo a favor del contribuyente para el 2020.

En el presente ejercicio fiscal el porcentaje aplicable a nuestra compañía por concepto de impuesto a las Ganancias es del 22% correspondiente a Microempresas conforme se estableció en La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, ya que se encuentran sus parámetros en lo relativo a sus ingresos en rubro igual o menor a \$300.000 y empleados bajo relación de dependencia menores a 9.

TRANRAPTOR S.A

En nuestra empresa si bien nuestros ingresos son de \$ 455.216.77, corresponde a ingresos exentos por ser de carácter informativo \$438.867.06 por facturación de puntos de emisión) y ventas gravadas a efectos de Impuesto a la Renta \$ 16.349.71 razón por la cual la compañía aplica tarifa de Impuesto a la Renta del 22%.

A continuación, se adjunta la conciliación tributaria aplicada (deducciones y exoneraciones) hasta llegar al monto a por concepto de pérdida tributaria.

UTILIDAD CONTABLE	6747.13
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Participacion trabajadores	0.00
Gastos no deducibles	0.99
Deducción microempresas	11310.00
Base Imponible Gravada	-4561.88
Impuesto a LA Renta 22%	0.00
Retenciones año actual	163.50
Retenciones año anteriores	764.40
Crédito Tributario años anteriores	-927.90

13. OBLIGACIONES CON EL IESS

	2019	2018	VARIACIÓN
IESS por Pagar	<u>88.95</u>	<u>87.48</u>	<u>1.47</u>
	88.95	87.48	1.47

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 88.95 que corresponde a los aportes del mes de diciembre del representante legal de la compañía, conforme lo señala la ley de seguridad social.

14. OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos por Pagar	<u>1.491.12</u>	<u>-</u>	<u>1.491.12</u>
	1.491.12	-	1.491.12

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 por pagar por concepto de honorarios al representante legal un valor de \$ 1.491.12, valor que será cancela en el 2020 a medida que la situación económica de la compañía mejore.

15. IMPUESTOS

15.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

TRANRAPTOR S.A

	AÑO Terminado 2019		AÑO Terminado 2018
INGRESOS			
Venta IVA 0%	16349.71		217054.11
Otros Ingresos por Reembolsos	438867.06		199227.90
Total Ingresos	455216.77		416282.01
COSTOS Y GASTOS			
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	4941.48		6420.00
Aporte Patronal	600.36		780.04
Honorarios Profesionales	240.00		260.00
Amortizaciones	249.96		249.96
Publicidad y Propaganda	31.25		27.28
Suministros de Oficina	28.00		75.50
Servicio de Arriendo de Oficinas	2678.57		5357.14
Transporte	0.00		196450.91
Suministros de Aseo y Limpieza	0.00		91.10
Permiso de Funcionamiento	0.54		52.00
Patente Municipal	0.00		192.75
Impuestos Municipales	0.00		0.00
Comisiones Bancarias	6.23		17.22
Gasto IVA	408.20		688.45
Servicio Firma Electronica	417.00		0.00
Ajuste de Centavos	0.00		0.02
Otros Gastos por Reembolsos	438867.06		199227.90
Comisiones Banc GND	0.06		0.20
Intereses por Mora	0.93		6.49
Total Gastos	448469.64		409896.96
UTILIDAD CONTABLE	6747.13		6385.05
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
Participacion trabajadores	0.00		0.00
Gastos no deducibles	0.99		6.69
Deducción microempresas	11310.00		0.00
Base Imponible Gravada	-4561.88		6391.74
Impuesto a LA Renta 22%	0.00		1406.18

15.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2019		2018
Participacion trabajadores	0.00		0.00
Gastos no deducibles	0.99		6.69
Deducción microempresas	11310.00		0.00
Base Imponible Gravada	-4561.88		6391.74
Impuesto a LA Renta 22%	0.00		1406.18
Retenciones año actual	163.50		2170.58
Retenciones año anteriores	764.40		0.00
Crédito Tributario años anteriores	-927.90		-764.40

16. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2019, 2018, 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas, así como actas de revisión fiscal.

17. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

17.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

17.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente, conforme lo estable la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía para el ejercicio 2018 para compañía

TRANRAPTOR S.A aplicara la **tarifa del 22%**.

17.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018, 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 aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

En el caso de nuestra compañía el Anexo de Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores del Año 2019 fue validado por la página del SRI con fecha 14 de febrero del 2020 mediante anexo 50571623 dentro de los plazos determinados por el Servicio de Rentas Internas; por cuanto hemos cumplido con esta obligación por tanto nos mantenemos en la tarifa del 22%.

Informante	Año	Periodo	Secuencial	Estado	Fecha de Carga	Talón
1191751430001	2019	Año 2019	50571623	CARGA DEFINITIVA	14/02/2020 16:59:17	Ver Talón Resumen

TRANSRAPTOR S.A

18. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía **TRANSRAPTOR S.A** al 31 de diciembre del 2019 se encuentra conformado por el Capital suscrito y pagado efectivamente, Reserva legal, resultados acumulados y Resultado del Ejercicio, rubros que se pueden evidenciar en su estado de cambios en el Patrimonio respectivamente.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO																					
ENCABECEROS COMPLETOS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA																			PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION NIVE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	31	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1500	0	0	1891	0	0	0	0	0	13501.22	0	0	0	0	0	0	0	6747.13	0	23639.35	23639.35
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1500	0	0	1891	0	0	0	0	0	13501.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16892.22	16892.22
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500.00	P	P	1891	P	P	P	P	\$ -	13.501.22	N	D	D	P	D	D	0.00	N	16892.22	D	16892.22
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	D	0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	D	0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6747.13	0	6747.13	6747.13
Aumento (disminución) de capital social	D																		0		0
Aportes para futuras capitalizaciones																			0		0
Prima por emisión primera de acciones			P																0		0
Dividendos										N							N		0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P												N		0		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							N			P									0		0
Restricción de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								N		P									0		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0		0
Otros cambios (detallar)				\$ -	0	D	D	D	D	0.00	D						0.00	D	0		0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	6.747.13	0	6747.13	D	6747.13

18.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 1.500 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 1.500,00 (Mil quinientos dólares americanos) al 31 de diciembre del 2019.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
0703708461	CALDERON APOLO IPATIA PAOLA	ECUADOR	\$ 10.00
1101542551	CALDERON APOLO KLEBER JAIME	ECUADOR	\$ 10.00
1102984281	ORELLANA SISALIMA GALO ENRIQUE	ECUADOR	\$ 1.470.00
1100600574	SISALIMA MALDONADO LORGIA FILADELFIA	ECUADOR	\$ 10.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			\$ 1.500.00

18.2 RESERVA LEGAL

Con fecha 13 de abril del 2020 mediante acta de junta de accionistas en la cual se aprobaron los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2020 a la fecha señalada por una reserva legal de \$ 1.891.00, de acuerdo a lo señalado en las escrituras de constitución de la compañía y la ley societaria con fecha 01 de enero del 2020 se procederá a reclasificar el excedente de la Reserva Legal a la cuenta Reserva Facultativa.

Debido a que la reserva legal esta sobre estimada en el año 2019 no se procedió a segregar valor alguno por Reserva Legal.

19. INGRESOS

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos gravados por \$ 16.349.71 cuyo origen proviene del servicio de transporte de la operadora de transporte (facturación directa de la empresa).

TRANRAPTOR S.A

Los \$438.867.06 es la facturación por puntos de emisión que es un ingreso informativo para la compañía e ingreso gravado para los accionistas individualmente.

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los gastos del año 2019 ascendieron a \$ 448.469.64.

	AÑO Terminado 2019		AÑO Terminado 2018		VARIACIÓN
COSTOS Y GASTOS					
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	4941.48		6420.00		-1478.52
Aporte Patronal	600.36		780.04		-179.68
Honorarios Profesionales	240.00		260.00		-20.00
Amortizaciones	249.96		249.96		0.00
Publicidad y Propaganda	31.25		27.28		3.97
Suministros de Oficina	28.00		75.50		-47.50
Servicio de Arriendo de Oficinas	2678.57		5357.14		-2678.57
Transporte	0.00		196450.91		-196450.91
Suministros de Aseo y Limpieza	0.00		91.10		-91.10
Permiso de Funcionamiento	0.54		52.00		-51.46
Patente Municipal	0.00		192.75		-192.75
Impuestos Municipales	0.00		0.00		0.00
Comisiones Bancarias	6.23		17.22		-10.99
Gasto IVA	408.20		688.45		-280.25
Servicio Firma Electronica	417.00		0.00		417.00
Ajuste de Centavos	0.00		0.02		-0.02
Otros Gastos por Reembolsos	438867.06		199227.90		239639.16
Comisiones Banc GND	0.06		0.20		-0.14
Intereses por Mora	0.93		6.49		-5.56
Total Gastos	448469.64		409896.96		38572.68

De los gastos expuestos en el cuadro anterior el gasto que mayor valor se observa es el de \$ 438.867.06 que corresponde a los gastos por facturación de puntos de emisión (factura comercial entregada por los accionistas) de los vehículos que pertenecen a la operadora. Estos gastos no son gastos efectivamente realizados por la operativo porque tienen carácter informativo por ende no son deducibles ante el Servicio de Rentas Internas.

Los gastos en que incurrido la compañía para realizar la actividad económica y generar su ingreso gravado son:

-  Gastos de Servicio de Arriendo de oficina con un valor de \$ 2.678.57.
-  Honorarios cancelados por representación legal de la compañía con un valor de \$ 4.941.48.
-  Honorarios profesionales por servicios contables
-  Y gastos menores para adquirir suministros e insumos de oficina.

21. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2018 y 2019.

El presente estado de flujo de efectivo se centrará en el Flujo de Efectivo por actividades de Operación; en el año 2019 no se reflejan movimientos por Inversión así como por Financiamiento.

TRANRAPTOR S.A

21.1.FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Venta IVA 0%	16349.71	
Clientes	18502.11	
Credito Tributario Fuente	-163.50	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	34688.32	34688.32
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Proveedores	-14567.97	
Pagos a proveedores por suministros	-14567.97	
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	-4941.48	
Aporte Patronal	-600.36	
IESS por Pagar	1.47	
Sueldos por Pagar	1491.12	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4049.25	
Honorarios Profesionales	-240.00	
Suministros de Oficina	-28.00	
Publicidad y Propaganda	-31.25	
Permiso de Funcionamiento	-0.54	
Servicio Firma Electronica	-417.00	
Comisiones Bancarias	-6.23	
Gasto IVA	-408.20	
Servicio de Arriendo de Oficinas	-2678.57	
Comisiones Banc GND	-0.06	
Intereses por Mora	-0.93	
SRI por Pagar	0.20	
Otros pagos por actividades de operación	-3810.58	
Impuesto a la Renta		
Impuestos a las ganancias pagadas		
Otros Ingresos por Reembolsos	438867.06	
Amortizaciones	-249.96	
Otros Gastos por Reembolsos	-438867.06	
(-) Amortizacion Acumulada de Equipos de Computacion	249.96	
Cuentas por Cobrar Galo Orellana	-12199.21	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-12199.21	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-34627.01
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		61.31

En las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por: cobros procedentes de las ventas, de recaudación de cuentas pendientes de cobro, pagos realizados al representante legal, pagos a proveedores, pagos a proveedores de suministros de

TRANRAPTOR S.A

oficina, suministros de oficina y salidas de partidas distintas al efectivo como la amortización del sistema contable; así como de los movimientos informativos tanto de las ventas como de los gastos por Puntos de Emisión.

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2019 y 2018 la variación es de \$ 61.31 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		61.31
SALDO INICIAL		37.73
SALDO FINAL		99.04
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6747.13
(-) Amortizacion Acumulada de Equipos de Computacion		249.96
Generación Bruta		6997.09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-6935.78
Cientes	18502.11	
(Incremento) disminución cuentas por cobrar	18502.11	
Cuentas por Cobrar Galo Orellana	-12199.21	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-12199.21	
Credito Tributario Fuente	-163.50	
(Incremento) disminución en otros activos	-163.50	
Proveedores	-14567.97	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-14567.97	
SRI por Pagar	0.20	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.20	
IESS por Pagar	1.47	
Sueldos por Pagar	1491.12	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1492.59	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		61.31

22. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL

Nos permitimos señalar que la compañía a fecha actual ha cumplido con el catastro de obligaciones con las siguientes entidades en lo que respecta a la presentación de información referente al ejercicio fiscal 2019.

- ❖ **Servicio de Rentas Internas.** La compañía ha cumplido con la presentación de declaraciones mensuales, anexos transaccionales, anexo APS, Anexo ADI dentro sus fechas de exigibilidad.

TRANSRAPTOR S.A

- ❖ **Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.** La cancelación de planillas por concepto de aportes se ha realizado mediante convenio de débito antes del 15 de cada mes.
- ❖ **Ministerio de Trabajo.** Los formularios por concepto de legalización de la XIV remuneración correspondiente al periodo agosto 2018 Julio 2019, XIII remuneración correspondiente al periodo diciembre 2018 noviembre 2019, formulario de Utilidades 2018 fueron legalizados dentro del cronograma establecido por el Ministerio de Trabajo.
- ❖ **Dinardap.** La compañía ha realizado la presentación de los reportes por ventas a crédito.
- ❖ **Superintendencia de Compañías.** La compañía realizó el cumplimiento de sus reportes de ventas a crédito desde la fecha en que registro que realiza sus ventas a crédito.

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 13 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 13 de abril del 2020 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
Contador Público Autorizado