

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EN COMPARATIVO AL AÑO 2018**



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 6
Estados de Situación Financiera	7 - 8
Estados de Resultados Integrales	9
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	10
Estados de Flujos de Efectivo	11 - 12
Notas Explicativas a los Estados Financieros	13 - 27

Abreviaturas:

- NIC: Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera
- US\$: Dólares de los Estados Unidos de América
- PYMES Pequeñas y Medianas Entidades
- IASB International Auditing Standards Board



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2018, así como, las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; en comparativo al año 2018, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.

Otros Asuntos

- El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China a finales del año 2019. Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, el Gobierno del Ecuador, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 decretó "estado de excepción", que podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica a nivel mundial y del país, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía, tales efectos se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.
- A la fecha del presente informe, se encuentran en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2019 por parte del sujeto pasivo de impuesto, los mismos que deberán ser presentados conjuntamente con los Informes de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias y de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta noviembre 30 del 2020.

- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores externos independientes, cuya opinión fue sin salvedades emitida el 29 de abril del 2019.

AuditPlus Cia. Ltda.

AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Baddi Aurea A.

CPA. Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 30 del 2020

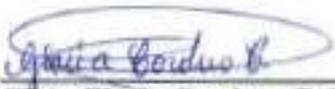
A

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	20,538	7,616
Activos financieros	4, 16	357,711	229,759
Inventarios	5	26,771	50,826
Crédito tributario a favor de la empresa		32,831	17,883
Servicios y otros pagos anticipados	6	43,422	61,434
Total activos corrientes		481,273	367,518
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:			
	7		
Terrenos		87,490	87,490
Mejoras en curso		161,073	161,073
Equipos de comunicación		2,560	1,390
Equipos de patio		6,653	6,653
Muebles y enseres		21,194	21,194
Equipos de oficina		26,095	26,507
Vehículos		1,665,378	2,329,823
Equipos de computación		38,509	37,747
Sub-total		2,008,952	2,671,877
Menos depreciación acumulada		(805,045)	(928,015)
Total Propiedades, planta y equipos		1,203,907	1,743,862
OTROS ACTIVOS		71,924	72,194
TOTAL ACTIVOS		1,757,104	2,183,574


 Sr. Angel Niveló Clavijo
 Representante Legal


 CPA. Gloria Cordero Calle
 Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligación con institución financiera	8	77,674	104,028
Cuentas y documentos por pagar	9	387,532	412,186
Otras obligaciones corrientes	10	69,637	87,142
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11, 16	38,081	350,044
Otras cuentas por pagar	12	<u>397,024</u>	<u>127,890</u>
Total pasivos corrientes		<u>969,948</u>	<u>1,081,290</u>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	13	<u>210,351</u>	<u>779,301</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,180,299</u>	<u>1,860,591</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	15	931,496	631,496
Aportes futuro aumento de capital		206,445	0
Reserva legal		22,804	22,804
Resultados acumulados		(331,317)	(331,910)
Pérdida del ejercicio		<u>(252,623)</u>	<u>593</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>576,805</u>	<u>322,983</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,757,104</u>	<u>2,183,574</u>


Sr. Angel Nivelio Clavijo
Representante Legal


CPA. Gloria Cordero Calle
Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

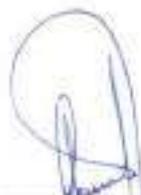


TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

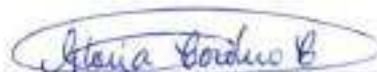
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	17	1,461,142	2,868,413
MENOS: COSTO DE VENTAS	17	(556,968)	(873,740)
GANANCIA EN VENTAS	17	904,174	1,994,673
MENOS: GASTOS OPERACIONALES, ADMINISTRATIVOS, Y NO OPERACIONALES			
Operativos	18	707,128	1,543,488
Administrativos	18, 16	288,954	383,736
No operacionales	18	128,362	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>1,124,444</u>	<u>1,927,224</u>
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS:			
Financieros		32,353	35,105
Otros gastos		0	2,376
Participación de trabajadores e impuesto a la renta		0	29,375
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS		<u>32,353</u>	<u>66,856</u>
(PÉRDIDA) GANANCIA DEL PERIODO		<u>(252,623)</u>	<u>593</u>



Sr. Angel Niveló Clavijo
 Representante Legal



CPA. Gloria Cordero Calle
 Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

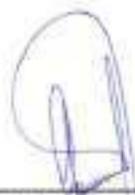


TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

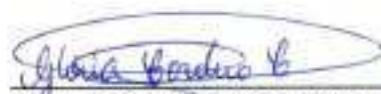
**ESTADOS DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Pérdida del Periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2017	631,496	15,000	22,804	(321,729)	(10,181)	337,390
Transferencia				(10,181)	10,181	
Ajustes						
Otros cambios		(15,000)				(15,000)
Ganancia del periodo					593	593
	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Diciembre 31, 2018	631,496	0	22,804	(331,910)	593	322,983
Transferencia				593	(593)	
Aportes en efectivo	300,000	206,445				506,445
Capitalización						
Apropiación						
Pérdida del periodo					(252,623)	(252,623)
	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Diciembre 31, 2019	931,496	206,445	22,804	(331,317)	(252,623)	576,805



Sr. Angel Nivelio Clavijo
 Representante Legal



CPA. Gloria Cordero Calle
 Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en U.S. dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,356,298	2,966,620
Pagado a proveedores y empleados	(1,948,293)	(2,798,736)
Intereses pagados	(32,353)	(26,295)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	(624,348)	141,588
Flujo de efectivo de actividad de inversión:		
Adquisición / ventas de propiedades	662,925	(68,268)
Flujos de efectivo de la actividad de financiación:		
Incremento en obligaciones bancarias	26,354	0
Pago de obligaciones a largo plazo	(558,453)	(70,815)
Aportaciones de accionistas	506,444	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(25,655)	(70,815)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto del efectivo	12,922	2,505
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	7,616	5,111
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	20,538	7,616


 Sr. Angel Niveló Clavijo
 Representante Legal

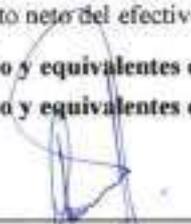

 CPA. Gloria Cordero Calle
 Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

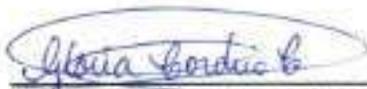

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(Pérdida) Ganancia del periodo antes de impuestos	(252,623)	29,969
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Gastos por depreciación	(122,970)	209,098
Amortización de otros activos	271	0
Jubilación patronal y desahucio	(10,497)	0
Provisión de cuentas incobrables	8,004	0
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar	(135,956)	72,370
Inventarios	24,055	(7,386)
Servicios y otros pagos anticipados	3,064	(10,028)
Cuentas y documentos por pagar	(146,384)	(90,099)
Otras obligaciones corrientes	8,688	(62,336)
Total ajustes	<u>(371,725)</u>	<u>141,588</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(624,348)</u>	<u>(68,268)</u>
Flujo de efectivo de la actividad de inversión:		
Adquisición / ventas de propiedades	662,925	(60,718)
Flujos de efectivo de la actividad de financiación		
Incremento en obligaciones bancarias	26,354	0
Pago de obligaciones a largo plazo	(558,453)	(70,815)
Aportaciones de accionistas	506,444	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(25,655)</u>	<u>(70,815)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto del efectivo	12,922	2,505
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	7,616	5,111
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	20,538	7,616



Sr. Angel Niveló Clavijo
Representante Legal



CPA. Gloria Cordero Calle
Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A., (en adelante la "Compañía") fue constituida en Ecuador el 26 de agosto de 1986, con el objeto de actuar como intermediaria en la transportación y estiba de todo tipo de mercadería y de todo tipo de carga pesada. La oficina principal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Guayaquil, en el Edificio Torres del Río, oficina 6.

La compañía tiene suscrito con ciertos clientes contratos para brindar servicios de transporte a nivel nacional. Las operaciones de la Compañía corresponden en gran parte a servicios ofrecidos a tres principales clientes ADELCA, MABE y PAPELERIA NACIONAL, las cuales representan aproximadamente el 85.59% del total de ventas. En consecuencia, las actividades de la Compañía y sus resultados dependen fundamentalmente de los acuerdos existentes con dichos clientes.

Según escritura pública emitida el 7 de noviembre del año 2019, se efectuó el aumento de capital suscrito y pagado, fijación de capital autorizado y reforma parcial del estatuto de la compañía por \$300,000.00, totalizando el capital social en \$931,496.00. La escritura pública por aumento fue inscrita en el registro mercantil el 3 de diciembre del año 2019.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, no han sido afectados por la pandemia del coronavirus 19, sin embargo, la Organización Mundial de la Salud (OMS) decretó el 11 de marzo del año 2020, al coronavirus (COVID-19) como pandemia a nivel mundial, el cual, fue originado en China. El 16 de marzo del año 2020, el Gobierno del Ecuador decretó el estado de excepción, decisión que podría afectar negativamente a la economía a nivel de País y del Mundo. Esta situación y sus efectos van a incidir notablemente en los estados financieros del año 2020.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros del año 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para empresas pequeñas y medianas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de la Preparación - Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido preparadas sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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

Moneda Funcional - Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses; como fondos disponibles en caja y banco.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Cuentas por Cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidos al costo amortizado.

Inventarios - Al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado, principalmente repuestos, lubricantes y aceites y, otros materiales, están registradas al costo promedio de adquisición.

Activos por impuestos corrientes - Corresponden principalmente a retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas por los clientes en periodos anteriores y en el periodo actual; los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Propiedades, planta y equipos - Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificará como propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades, planta y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad.
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Utilizados durante más de un periodo contable.
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía.
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

Activos intangibles - Los activos intangibles que tienen una vida útil definida se registran al costo menos su amortización acumulada. Se incorporan principalmente en este rubro los costos de adquisición de licencias de software.

La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada (3 años).

Medición en el momento del reconocimiento - Las propiedades, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos depreciación y deterioro.

El costo inicial de los activos fijos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

El costo de los elementos de las propiedades, planta y equipos comprende:

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento; así como, la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.
- d) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Retiro o venta de activos fijos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil (en años)
Edificios, instalaciones y mejoras	10-20
Maquinarias, equipos y herramientas	10
Muebles y enseres de oficina	10
Vehículos	5-10
Equipos de computación y software	3

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipos.

Las propiedades empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que, entre otros, requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso. No se han activado costos de endeudamiento.

Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados al valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; accionista, compañía y parte relacionada, son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Obligaciones Corrientes - Están reconocidos mediante el método del devengado y se originan cuando la entidad mantiene obligaciones producto de eventos pasados y lo establecido por las normativas tributarias; de la legislación laboral, del Seguro Social o acuerdos contractuales.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades - Se calcula el 15% de participación de los empleados sobre la utilidad contable, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, siendo su registro contable de la provisión con cargo a la ganancia del ejercicio.

Pasivos por impuestos corrientes - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado.

El impuesto por pagar 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 imposables 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 al final de cada periodo.

Transacciones con Partes Relacionadas. - Las transacciones son con partes relacionadas, domiciliadas o no en el país, si se efectúan de acuerdo con las siguientes políticas y/o preceptos legales como se indican a continuación:

- 1) En términos, condiciones y precios establecidos de común acuerdo entre las partes.
- 2) Por presunción, aquellas partes y sus transacciones que estén de acuerdo con las normativas vigentes dispuestas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), especialmente la indicada en el Artículo 4, numeral 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que dice:

"Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Cuando una persona natural o societaria, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país”

Reserva Facultativa - La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 5% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva facultativa, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por la intermediación en la transportación y estiba de todo tipo de mercadería y de todo tipo de carga pesada, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de las ventas por actividades de construcción.

Reconocimiento de Costos y Gastos - El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan y facturan las ventas por actividades de intermediación en la transportación y estiba de todo tipo de mercadería y de todo tipo de carga pesada, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales, se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Estado de Flujos de Efectivo - Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. Los métodos utilizados para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo e indirecto.

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 entidad tiene la intención de liquidar por su importe o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes - Se clasifican en el estado de situación financiera los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a un año, contados a partir de la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los superiores a ese periodo.

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Estimaciones y Juicios Contables Críticos - La preparación de los presentes estados financieros de 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo, se compone de lo siguiente:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Bancos	18,647	2,541
Caja	<u>1,891</u>	<u>5,075</u>
Total	<u>20,538</u>	<u>7,616</u>

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por fondos depositados en varias cuentas corrientes que se mantiene en diversas instituciones bancarias locales, y fondos de caja chica. A la presente fecha de este reporte, estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de los activos financieros representan, las partidas que mencionamos a continuación:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Clientes	176,526	71,806
Anticipos	113,737	106,689
Colaboradores (funcionarios y empleados)	5,040	13,257
Relacionados, nota 16	45,112	13,158
Otros	26,924	26,473
Provisión por deterioro	<u>(9,628)</u>	<u>(1,624)</u>
Total	<u>357,711</u>	<u>229,759</u>

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de 30 a 60 días y no generan intereses. Al 31 de marzo del año 2020, estos valores han sido recuperados parcialmente.

Anticipos, incluye principalmente valores entregados al Dr. Salcedo por \$67,000; por compras de Baiben por \$23,206; y a varios proveedores por \$22,091 (proviene de años anteriores). A la fecha de emisión de este informe, estos valores han sido liquidados parcialmente.

Durante el año 2019, la Compañía registró contra los resultados del periodo \$8,004, correspondiente a la provisión por deterioro.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de inventarios es como siguen:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Inventarios en proveeduría	5,983	3,775
Inventarios en repuestos	<u>20,788</u>	<u>47,051</u>
Total	<u>26,771</u>	<u>50,826</u>

Los inventarios existentes en las bodegas de la entidad se encuentran libres de gravámenes.

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de gastos pagados por anticipados son como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Seguros	31,566	38,876
Garantías	2,800	2,800
Anticipos por liquidar	5,030	21
Otros	<u>4,026</u>	<u>19,737</u>
Total	<u>43,422</u>	<u>61,434</u>

Seguros, representan pólizas de seguros contratadas vigentes durante el año 2019, contra incendio, robo, fidelidad, y otras coberturas de seguros, las mismas que están siendo amortizadas en función al periodo establecido.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2019 y 2018, los movimientos de propiedades, planta y equipos, neto fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	1,743,862	2,599,365
Compras	1,932	0
Ventas / bajas	(381,005)	72,512
Gasto por depreciación	(160,882)	(928,015)
Saldos al fin del año	<u>1,203,907</u>	<u>1,743,862</u>

Durante el año 2019, se efectuaron compras en equipos de comunicación por \$1,170; y, equipos de computación por \$762.

En el año 2019, se contabilizaron con cargo a resultados en gastos operacionales por \$153,562 y en gastos administrativos \$7,320; el efecto del gasto por depreciación anual de las propiedades, planta y equipos.

Las ventas / bajas, representan ventas de propiedades, planta y equipos, principalmente vehículos por \$381,005, el cual, se registró en el estado de resultados cuenta gastos no operacionales - pérdidas en venta de propiedades por \$125,558.

8. OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de obligaciones con bancos y financieras son como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Banco Bolivariano C. A. (sobregiro bancario)	0	36,419
Corporación Financiera Nacional	<u>77,674</u>	<u>67,609</u>
Total	<u>77,674</u>	<u>104,028</u>

Con Corporación Financiera Nacional (CFN), corresponde a la porción corriente del préstamo comercial prioritario por \$293,000.00, otorgado el 10 de noviembre del año 2015, al 9,76% de interés y con vencimiento el 4 de octubre del año 2022.

TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Proveedores locales	241,357	363,460
Cuentas por pagar vehiculos	<u>146,175</u>	<u>48,726</u>
Total	<u>387,532</u>	<u>412,186</u>

Proveedores locales, incluye principalmente facturas pendientes de los años 2017, 2018 y 2019 con Sweaden Compañía de Seguros S. A., por \$57,653; facturas de julio del 2019 con Segurillanta S.A. por \$19,644; facturas de agosto y noviembre del año 2019, y enero del año 2020 con Saab Andery LM Joseph por \$18,606; facturas de julio, octubre y diciembre del año 2019, y facturas de enero del año 2020 con Transportes Ángel Rodrigo Vaca por \$14,426; facturas de abril y diciembre del año 2019, y de enero del año 2020 con el Sr. Danilo Pico Mero por \$14,006. A la fecha de emisión de este informe, estos saldos han sido pagados parcialmente.

Cuentas por pagar vehiculos, corresponde a 6 letras pendientes de pago a la compañía Comercial Roldan por \$24,362. A la fecha de emisión de este informe, este saldo ha sido pagado parcialmente.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Con la Administración Tributaria	26,396	24,880
Obligaciones con el IESS	35,773	62,262
Sueldos a empleados y otros	6,657	0
Beneficios sociales:		
Décimos tercer sueldo	792	0
Vacaciones por pagar	<u>19</u>	<u>0</u>
Total	<u>69,637</u>	<u>87,142</u>

Con la administración tributaria, incluye principalmente retenciones en la fuente de impuesto a la renta de diciembre del año 2019 por \$5,974; retenciones de IVA por \$4,234; e, impuesto del valor agregado IVA por pagar de diciembre 2019 por \$16,187. Estos saldos fueron declarados y pagados en enero del 2020.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de cuentas por pagar diversas relacionadas son como siguen:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Relacionadas, nota 16	<u>38,081</u>	<u>350,04</u>

Las transacciones con partes relacionadas, no generan interés y no tienen fecha de vencimiento. Al 31 de diciembre del año 2019, existen principalmente saldos por pagar a Nilclavisa S.A. por \$14,779; Vicustodia S. A. por \$14,611; y, al Sr. Gustavo Niveló por \$8,550. A la fecha de emisión de este informe, estos saldos están pendiente de pago.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de otras cuentas por pagar, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Varias cuentas por pagar	338,141	86,625
Liquidaciones varias	<u>58,883</u>	<u>41,265</u>
Total	<u>397,024</u>	<u>127,890</u>

Varias cuentas por pagar, incluye principalmente al 31 de diciembre del año 2019, provisiones por consignaciones No. 11, 15, 16, 17, 50 efectuado en abril, septiembre y octubre del 2019 de vehículos por \$140,000; y, abonos por ventas a GOLIAT por \$35,000. A la fecha de emisión de este informe, estos saldos han sido pagados parcialmente.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO7

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar a largo plazo, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Cuentas por pagar a terceros	108,661	603,855
Corporación Financiera Nacional	63,866	127,125
Jubilación patronal y desahucio	<u>37,824</u>	<u>48,321</u>
Total	<u>210,351</u>	<u>779,301</u>

La obligación con la Corporación Financiera Nacional se detalla a continuación:

Operación 20564103
 Monto de préstamos: \$ 293,000
 Fecha de inicio: 10 de noviembre del 2016
 Fecha final: 4 de octubre del 2022
 Plazo: 84 meses
 Tasa: 9,7612 %

14. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACION TRIBUTARIA

La determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de la entidad por los años 2019 y 2018, han sido efectuado de acuerdo a disposiciones establecidas por la autoridad tributaria y la conciliación tributaria fue preparada, tal como mencionamos a continuación:

Diciembre 31....	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U. S. dólares)	
Pérdida del periodo antes del 15% de PUT e Impto. a la renta	(252,623)	29,969
Menos: 15% de Participación para trabajadores, nota 10	<u>0</u>	<u>(4,495)</u>
Pérdida antes de Gastos no deducibles e ingresos exentos	(252,623)	25,474
Más: Gastos no deducibles	<u>120,122</u>	<u>74,048</u>
Pérdida sujeta amortización	(132,501)	99,522
Porcentaje de impuesto a la renta	25%	25%
Impuesto a la renta causado, nota 10	0	24,880
Menos: Retenciones en la fuente del año actual	(14,952)	(27,917)
Menos: Crédito tributario de años anteriores	<u>(17,860)</u>	<u>(14,824)</u>
(Saldo a favor del contribuyente)	<u>(32,812)</u>	<u>17,861</u>



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Hemos cumplido con la preparación, presentación y pago de los tributos retenidos y declarados en los formularios mensuales enviados al Servicio de Rentas Internas (SRI) durante los años 2019 y 2018.

15. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social – Al 31 de diciembre del año 2019, el capital social está conformado por \$931,496; en la actualidad el capital social de la entidad está constituido por 931,496 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias, nominativas y liberadas. El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros (SCVS) es de \$1,862,992. A continuación, se detalla los accionistas:

Vigilantes y Custodia VICUSTODIA C. LADA.	372,000
Gustavo Niveló Clavijo	371,492
Alex Stewart Assayers Ecuador Cia. Ltda.	133,000
NILCLAVISA Operador Portuario S.A.	34,000
GACRISAN	21,000
Cristina Niveló Hard	2
Hugo Xavier Salazar Granja	2

Aporte para futuro aumento de capital – El aporte para aumento de capital se dio en noviembre del año 2019, de los accionistas; Sr. Alex Stewart por \$44,631; Nilclavisa S.A. por \$49,254; Vicustodia S.A. por \$52,227; Gacrisan S.A. por \$34,035, y, Largecompu S.A. por \$26,298, los cuales, totalizan \$206,445.

Reserva Legal - En el año 2019, no se registró apropiación de reserva legal sobre la ganancia del año 2018; sin embargo; sobre la ganancia del año 2012 se apropió \$7,975; sobre la ganancia del 2013, se apropió \$2,564; sobre la ganancia del 2014, se apropió \$6,730; y, sobre la ganancia del 2015 se apropió \$5,535, totalizando al 31 de diciembre del año 2019 por \$22,804.

Resultados acumulados – Al 31 de diciembre del año 2019, los gastos acumulados están constituidos por el saldo de la pérdida del año 2015 por \$1,797; registro de castigo de cuentas de socios y otras del año 2016 por \$241,577; pérdida del año 2016 por \$78,356; y, pérdida del año 2017 por \$10,181, totalizando los resultados acumulados en \$331,911.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

16. SALDOS Y TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos y transacciones con partes relacionadas, durante los años 2019 y 2018, se desglosan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U. S. dólares)	
Activos		
Cuentas por cobrar		
Compañía relacionada	45,112	13,158
Pasivos		
Cuentas por pagar corriente:		
Compañía relacionada	38,081	350,044
Gastos		
Gastos	4,630	33,201

Las transacciones han sido efectuadas bajo condiciones similares de negocios y precios pactados como si se hubieren realizado con terceros.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS - VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante los años 2019 y 2018, el comportamiento de los ingresos de actividades ordinarias - ventas y costo de ventas, se presentó como siguen:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias:		
Servicios	1,461,142	2,868,413
Menos:		
Costo de ventas	(556,968)	(873,740)
Margen bruto en ventas	<u>904,174</u>	<u>1,994,673</u>

Durante el año 2019, las ventas (contratos) por servicios de intermediación en la transportación y estiba de todo tipo de mercadería y carga pesada, tuvieron una disminución importante de \$1,407,271; el cual, constituye el 49,06% en relación al año 2018; así mismo, el costo de ventas tuvo una disminución de \$316,772, el cual, representa el 36,25% en relación al año 2018.

El margen bruto en ventas en el año 2019, fue del 61,88% y, en el año 2018, fue del 69,54%; originándose una disminución del 7,66%.



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS, OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Durante los años 2019 y 2018, estos gastos se presentan como siguen:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
ADMINISTRATIVOS:		
Personal	12,229	62,480
Servicios terceros	84,862	72,989
Mantenimiento y reparaciones	6,216	4,541
Materiales y suministros	3,993	2,517
Depreciaciones y amortizaciones	18,486	6,887
Afiliación donación y contribución	1,577	2,026
Intereses multas e impuestos	86,429	149,891
Varios	8,158	9,316
Cobranzas – personal	7,694	19,240
Contabilidad – personal	28,507	20,780
Sistemas	0	272
Recursos humanos – personal	11,102	10,742
Auditoría y seguridad industrial	12,671	19,631
Compras - servicios de terceros	0	2,424
Total	<u>288,954</u>	<u>383,736</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Pérdida en baja de activos	125,558	
Otros	2,804	
Total	<u>128,362</u>	
GASTOS OPERATIVOS:		
Personal	333,780	649,971
Servicios terceros	151,286	571,039
Mantenimiento y reparaciones	9,718	35,762
Materiales y suministros	13,507	14,821
Depreciaciones y amortizaciones	169,964	218,846
Varios	525	441
Gastos Courier	54	80
Intereses multas e impuestos	28,294	52,528
Total	<u>707,128</u>	<u>1,543,488</u>



TRANS-ESTIBA INTERNACIONAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

En el año 2019, los gastos operacionales tuvieron una disminución importante de \$836,360; que representa el 54,19% de disminución en relación al año 2018. Esta disminución se atribuye principalmente a las cuentas gastos de personal por \$316,191; y, servicios a terceros por \$419,753, los cuales, representan el 48,65% y 73,51%, respectivamente.

19. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril 30, 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición, excepto porque la Organización Mundial de la Salud (OMS) decretó el 11 de marzo del año 2020, al coronavirus (COVID-19) como pandemia a nivel mundial, el cual, fue tuvo su origen en China. El 16 de marzo del año 2020, el Gobierno del Ecuador decretó el estado de excepción, decisión que podría afectar negativamente a la economía a nivel de País y del Mundo. Esta situación y sus efectos van afectar los estados financieros del año 2020.
