

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., se constituye el 11 de noviembre del 2010, ante la Notaria Trigésima del Cantón Quito, Doctora Maricela Pozo, comparecen los señores OSWALDO FRANCISCO VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Ana María Pazmiño Peña, el señor BYRON JOSE VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Sandra Vásconez Arellano, y el señor MANUEL VINICIO VALLEJO VINUEZA, casado con la señora Gabriela Angulo Zúñiga, todos por sus propios derechos.

CAMBIO DE DOMICILIO Y REFORMA DE ESTATUTO

En la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, el 7 de agosto del año dos mil catorce, ante el Doctor Carlos Hernán Cevallos, Notario Sexto de este cantón, acatando las resoluciones adoptados en la Junta Universal de Socios reunida el 2 de mayo del dos mil catorce, se cambia de domicilio principal la Compañía de Transporte de CARGA PESADA DENOMINADA TRANSTONKA INTERNACIONAL, del cantón Quito a la ciudad de Ambato, cantón Ambato provincia de Tungurahua. El domicilio principal es en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua en la Av. Rodrigo Pachano 12-62 y Guayabas

DURACIÓN

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el Registro Mercantil del domicilio principal, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviera la Junta General Accionistas e la forma prevista en el Estatuto y la Ley.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, en la Av. Rodrigo Pachano 12-62 y Guayabas. Según reforma de estatuto celebrada el 06 de agosto del 2014.

OBJETO SOCIAL

La Compañía se dedicará exclusivamente al Transporte comercial de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

CAPITAL

EL capital de la Compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTOS

En la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua el 14 de octubre del 2016, ante el Notario Sexto del Cantón Ambato, ante el Doctor Carlos Hernán Cevallos Ruiz se procede a realizar el cambio de domicilio de la Compañía TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A., DEL SISTRITO METROPOLITANO DE QUITO, provincia de Pichincha al cantón AMBATO provincia de Tungurahua.

En cumplimiento a lo dispuesto por la Junta General Extraordinaria de socios con fecha 07 de septiembre del 2016 declara aumentado el capital de la Compañía en la cantidad de OCHENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, misma que se realizara en la cuenta de aportes de futuras capitalizaciones con lo que el capital de la Compañía alcanza la suma de NOVENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, con este aumento se emiten NOVENTA MIL acciones de un dólar cada una que serán pagadas en numerario.

EL 06 de abril del 2018 el señor Byron José Vallejo Vinueza de nacionalidad ecuatoriana, ha transferido al señor Oswaldo francisco Vallejo Vinueza, SETENTA Y OCHO (78) ACCIONES, de un valor de nominal y comercial de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, transferencia que se ha realizado en todos los derechos inherentes.

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital social de la compañía es de USD\$ 90.000,00 acciones, consta los siguientes accionistas:

IDENTIFICACIÓN C.C.#	Nombre	Nacionalidad	Capital Social	Transferencia	Capital Social al 31-12-2019
0301970158	Carrera CHica Felipe Xavier	Ecuador	1,00		1,00
1803209087	Pazmiño Peña Ana María	Ecuador	44.951,00		44.951,00
1802629764	Pintado Arias Anne Ivonne	Ecuador	1,00		1,00
1800645176	Vallejo José Alberto	Ecuador	1,00		1,00
1802568186	Vallejo Vinueza Byron José	Ecuador	1,00		1,00
1802432805	Vallejo Vinueza Oswaldo Francisco	Ecuador	45.045,00		45.045,00
Total			90.000,00		90.000,00

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en

la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera (NIIF), como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Las compañías bajo el control y supervisión de la Superintendencia de compañías presentarán y revelarán la información contable, que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los efectos financieros de las operaciones económicas de un período económico comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre.

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y, el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado. La Base de Acumulación o Devengo implica que las transacciones se registran cuando suceden, resaltando la esencia sobre la forma y sin necesidad de que exista movimiento de Efectivo.

El valor razonable es el precio que 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 de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por 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.

b) Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía, efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos, y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los

resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Es el elemento más líquido que posee la empresa; es decir, es el dinero. Que la Empresa utiliza para hacer frente a sus obligaciones inmediatas. Operaciones ordinarias del giro del negocio, las cuentas del efectivo o equivalente de efectivo son: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista, inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Derechos de cobro que la Compañía recuperará de los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias del giro del negocio, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual período.

e) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía, establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado

f) Inventario

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos

los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

h) Depreciación

Los bienes de la empresa, activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período examinado, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>		<u>Número de años</u>
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

i) Deterioro Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

j) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Compromisos de pago a favor de proveedores relacionados o no relacionados y otros, generados en las operaciones ordinarias del

negocio, se registran en el pasivo corriente, su plazo de vencimiento es de corto plazo.

k) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros, se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Entidad transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

l) Beneficios a Empleados

Corto Plazo.- está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

- i. **Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.-** se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.
- ii. **Vacaciones.-** se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.
- iii. **Participación Trabajadores.-** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

Largo Plazo.- se registran en el pasivo no corriente y corresponden principalmente a Jubilación Patronal y desahucio.

m) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los pagos de las aportaciones, préstamos y fondos de reserva de los empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

n) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado

razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

o) Capital social

El capital social de la compañía está compuesta por **acciones**, títulos valores que le permiten a cualquier persona, natural o jurídica, ser propietario de una parte de la empresa emisora del título, convirtiéndolo en accionista y otorgándole participación en las utilidades de la compañía

p) Resultados Acumulados

Son los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los accionistas determinarán su destino definitivo, mediante resolución de la Junta General de Accionistas.

q) Distribución de Dividendos

Los dividendos, a los accionistas de la Compañía se deducen del Patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas.

r) Ingresos Acumulados

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, comprenden al valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La compañía registra ingresos por las actividades de transporte de carga por carretera, autotransporte de carga general, entre otros se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

s) Costos y Gastos

Los gastos que genera la compañía son: gastos sueldos y salarios del personal, gastos de mantenimiento de vehículos, tanques, repuestos, combustibles, lubricantes, peajes, parqueaderos, gastos de movilización y viajes, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

t) Otros ingresos

Otros ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúen las transacciones.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA	8.427,85	3.691,16
Caja General	8.186,60	2.838,51
Caja Chica	241,25	852,65
BANCOS	10.817,56	2.041,93
Banco del Guayaquil	3.267,16	338,65
Banco Pichincha	7.457,39	883,12
Banco Machala	34,66	34,66
Banco Internacional	58,35	785,50
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	19.245,41	5.733,09

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, las conciliaciones bancarias se realizan de forma mensual.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTA CLIENTES	89.165,90	24.827,18
Clientes a)	87.801,54	23.925,42
Cuentas por Cobrar	-	451,76
Anticipos Proveedores	1.364,36	450,00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	(2.351,08)	(1.507,81)
Deterioro Cuentas Incobrables	(2.351,08)	(1.507,81)
ANTICIPO PARA VIAJES	4.500,00	-
Anticipo Viajes Salinas Patricio	1.500,00	-
Anticipo Viajes ETACOMPE	3.000,00	-
ANTICIPO VIATICOS	1.948,25	1.506,46
Anticipo Viáticos Sancan Freddy	-	21,70
Anticipo Viáticos Sánchez Luis	-	532,89
Anticipos Eltel Pacheco	-	(28,08)
Anticipo Viajes Sánchez Carlos	150,23	169,97
Anticipo Fabián Cabrera	-	165,33
Anticipo Viáticos Patricio Chugcho	141,74	57,99
Anticipo Viáticos Jorge Barahona	-	119,40
Anticipo Viáticos Edison Pazmiño	220,54	241,36
Anticipo Viatico Santiago Novoa	234,14	225,90
Anticipo Cristian Rodríguez	201,60	-
Anticipo Viáticos Flores Mayorga Ernesto	1.000,00	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	93.263,07	24.825,83

Las cuentas por cobrar son a corto plazo, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

a) Mostramos la concentración de las cuentas por cobrar a los Clientes:

CLIENTE	NOMBRE	VALOR	%
D000002	LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.	81.643,40	93,73
D000021	ASO.DE PRODUCTORAS DE LA CAÑA DE AZUCAR Y SUS DERIVADOS DEL CANTON PANGUA	8,97	0,01
D000039	VALLEJO JOSE ALBERTO	952,00	1,09
D000049	FLORES SANCHEZ SANTIAGO TARQUINO	338,50	0,39
D000076	SALINAS LOPEZ ANGEL PATRICIO	470,94	0,54
D000082	TOLEDO AVILA JOSE ADOLFO	201,60	0,23
D000083	FLORES MAYORGA ERNESTO WILFRIDO	420,81	0,48
D000085	COMPAÑIA ECUATORIANA DE TRANSPORTE AUSTRAL COMERCIAL PESADO ETACOMPE CIA. LTDA	2.273,31	2,61
D000086	INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S.A	792,00	0,91
	TOTAL ---->	87.101,53	100,00

Su principal Cliente es la compañía relacionada LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA., representa el 94%.de las cuentas por cobrar.

NOTA 5. CREDITO FISCAL IMP. A LA RENTA

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo impuesto a la renta	1.341,70	881,08
Crédito Tributario RTE. FTE.	6.553,40	5.668,49
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-	2.407,65
TOTAL CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	7.895,10	8.957,22

Los saldos guardan razonabilidad con los presentados en los estados financieros, son derechos a favor de la Compañía, como resultado de las retenciones en la fuente por IVA y RENTA que le realizaron a la Empresa, y/o por los anticipos de renta pagados a la administración tributaria pendientes de liquidación.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
LLANTAS	13.210,76	12.398,40
LUBRICANTES	2.259,22	934,60
TOTAL INVENTARIOS	15.469,98	13.333,00

Los Inventarios son mercaderías conformados por llantas, repuestos, lubricantes, los saldos guardan conformidad con los saldos del estado de situación financiera y son conciliados al finalizar el año.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	870.266,83	863.929,08
Muebles y Enseres	8.692,02	8.692,02
Equipos de Oficina	7.005,11	7.005,11
Equipos de Computación	922,40	922,40
Vehículos Pesados	585.539,62	584.201,87
Tanqueros	180.892,15	175.892,15
Equipo y Herramientas	11.116,56	11.116,56
Vehículo Gerencia	76.098,97	76.098,97
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	(198.786,51)	(151.886,34)
Dep. Acum. de Muebles y Enseres	(6.542,69)	(5.673,53)
Dep.Acum. de Equipos de Oficina	(5.006,89)	(4.306,33)
Dep. Acum.de Eq. de Computación	(922,26)	(614,82)
Dep. Acum. Equipos y Herramientas	(7.180,51)	(6.068,83)
Dep. Acum. Vehículos Pesados	(131.078,78)	(101.520,71)
Dep. Acumulada Tanqueros	(25.192,69)	(18.059,23)
DEP. Acum. Vehículo Gerencia	(22.862,69)	(15.642,89)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	671.480,32	712.042,74

Los bienes de la Compañía en Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019, se han depreciado por el método de línea recta con valor residual. La póliza de seguros para el grupo vehículos contra daños y pérdidas se renuevan cada año, en Aseguradora del Sur C.A.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

OTROS ACTIVOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Seguros pagados por anticipados	31.762,46	20.906,96
TOTAL OTROS ACTIVOS	31.762,46	20.906,96

Seguros Pagados por Anticipado, la empresa contrató con la finalidad de mantener asegurados los bienes de la compañía, se renueva cada año.

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
BANCOS LOCALES	-	-
Tarjeta de Crédito	1.584,85	4.264,16
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	1.584,85	4.264,16

Obligación por pagar a corto plazo, su saldo guarda conformidad con el estado de situación financiera a esa fecha.

NOTA 10. CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR-COMERCIAL

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores Servicios	79.012,80	32.081,29
Cheques Posfechados Proveedores	5.519,00	10.785,99
Cuentas por Pagar	0	49.500,00
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	84.531,80	92.367,28

Los pasivos a largo plazo, son obligaciones con Proveedores de Servicios, por compra de bienes o servicios relacionados con el objeto social de la Compañía.

Los valores pendientes de pago a Proveedores de Servicios, son los siguientes:

NOMBRE	SALDO	%
ALMACHI CASA CHRISTIAN DAVID	2.131,89	2,70
ALOMOTO CUMBAJIN JAIME GUILLERMO	152,40	0,19
ASEGURADORA DEL SUR C.A	16.765,64	21,22
AYALA CANDO ALEXANDRA PILAR	251,41	0,32
BANECUADOR	0,60	0,00
BASC ECUADOR CORPORACION PARA LA CALIDAD Y CONTROL	420,00	0,53
CARRASCO BARRIGA ELIO PATRICIO	383,13	0,48
CASTRO MARTINEZ MARCIA AMERICA	662,88	0,84
CONAUTO C.A.	7.220,53	9,14
DIRECCION DISTRITAL 18D01C01 AMBATO TUNGURAHUA MTOP	52,00	0,07
ETACOMPE CIA LTDA	6.790,72	8,59
FLORES SANCHEZ SANTIAGO TARQUINO	1.098,70	1,39
FLORES MAYORGA ERNESTO WILFRIDO	5.519,00	6,98
MACASA MAQUINAS Y CAMIONES S.A	7,59	0,01
MAYORGA SOLIS CARLOS OLIVERIO	477,47	0,60
NOVOA YANEZ SANTIAGO	1.800,00	2,28
SALAVARRIA LUCERO ROBERTO SERAFIN	177,12	0,22
SALAZAR VINUEZA OTTO JOSUE	1.256,00	1,59
SALINAS LOPEZ ANGEL PATRICIO	16.146,00	20,43

SANCHEZ BURI ERWIN JEFFERSON	3.279,99	4,15
SANCHEZ DELGADO KLEBER GUSTAVO	720,00	0,91
SATRACK S.A.	88,96	0,11
SHICMA SISTEMAS DE GESTION CIA. LTDA.	240,00	0,30
SUAREZ FLORES MARCO VINICIO	684,63	0,87
SUAREZ LOPEZ JOSE LUIS	304,80	0,39
SUCESION INDIVISA PORRAS GARZON GUADALUPE DE LOURDES	258,91	0,33
TDM IMPORTACIONES CIA LTDA	218,03	0,28
TIBAN RODRIGUEZ CRISTIAN MARCELO	373,75	0,47
TIBAN RODRIGUEZ MIGUEL ANGEL	679,84	0,86
TOAPANTA QUILUMBA LUIS ARTURO	568,40	0,72
TOLEDO AVILA JOSE ADOLFO	5.855,50	7,41
TRACTOMAQ S.A	2.786,97	3,53
VELARDE NARANJO MARCO EDUARDO	1.639,93	2,08
TOTAL	79.012,79	100,00

En cheques posfechados a proveedores al 31 de diciembre 2019, se han entregado, del Banco Pichincha, cuenta corriente # 2100095823, se encuentran girados el #1233 para Salinas López Ángel Patricio, por un valor de USD\$ 5.019,00 con fecha de vencimiento 02 de enero del 2020; y, el # 1140 entregado a José Toledo, como Anticipo, con fecha 16 de noviembre 2019, por un valor de US\$ 500,00, que al cierre de nuestro informe permanece pendiente de cobro.

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedores de Servicios	-	-
Anticipo de Clientes	452.840,10	100.064,38
Otras cuentas por pagar	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	452.840,10	100.064,38

Obligaciones por pagar por anticipos recibidos de Clientes a corto plazo, anticipos recibidos de Clientes, se concilian al término del ejercicio contable, presentándose razonablemente.

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
I.V.A. 12% - Por Pagar	-	13,82
Retención fuente-Bienes 1%	-	10,37
Retención Fuente - 2%	-	48,44
Retención Fuente - 8%	-	22,62
Retención Fuente 10%	-	52,00
Retención IVA Bienes 30%	-	9,90
Retención IVA Servicios 70%	-	52,25

Retención IVA 100%	0,01	110,50
Retención Fte. Relación de dependencia	-	-
Impuestos por Pagar	4.497,43	-
Impuesto a la Renta Compañía	3.979,71	10.521,38
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	8.477,15	10.841,28

Los saldos corresponden a las obligaciones que la Compañía mantiene con la administración tributaria, rubros que serán cancelados en el siguiente mes, de haberse causado.

NOTA 13. PROVISIONES SOCIALES X PAGAR

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DESCRPCIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	6.969,86	14.713,18
15% Participación de Trabajadores	3.153,49	7.124,42
SUELDO POR PAGAR	3.816,37	7.588,76
OBLIGACIONES CON EL IESS	515,54	2.177,50
Aporte patronal IESS	395,42	999,25
Aporte personal IESS	-	777,19
Fondo de reserva por pagar	-	49,98
Préstamos quirografarios	120,12	351,10
Préstamos Hipotecarios	-	(0,01)
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	-	(0,01)
TOTAL PROVIS. SOCIALES X PAGAR	7.485,40	16.890,68

Los saldos corresponden a las obligaciones que la Compañía mantiene con los empleados y el IESS, rubros que son cancelados en el siguiente mes, de haberse ocasionado.

NOTA 14. OBLIGACIONES BANCACRIAS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
Préstamo Banco Guayaquil Largo Plazo	61.827,39	76.500,00
Préstamo Banco Internacional Largo Plazo	-	20.446,35
TOTAL OBLIGACIONES BANCACRIAS	61.827,39	96.946,35

Valor que corresponde a una renovación de crédito en el Banco Guayaquil según Pagaré No 0392898 por el valor de USD\$ 61.965,00 a 184 días vista a una tasa nominal del 11.51% con tasa de interés fija efectiva del 11.83%, fecha de vencimiento 11 de marzo del 2020.

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
Accionista por Pagar Oswaldo Vallejo	20.768,85	214.263,85
Accionista por Pagar Ana M. Pazmiño	86.719,99	149.170,12
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	107.488,84	363.433,97

Obligaciones por pagar a largo plazo Accionistas, son los saldos pendientes de pago a los accionistas, los mismos que en el año 2019, reflejan una disminución de USD\$ 255.945,13; en relación, con el año 2018 que registró un valor de USD\$ 363.433,97

NOTA 16. PATRIMONIO

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL SUSCRITO	90.000,00	90.000,00
Carrera Chica Felipe Xavier	1,00	1,00
Pazmiño Peña Ana María	44.951,00	44.951,00
Pintado Arias Anne Ivonne	1,00	1,00
Vallejo José Alberto	1,00	1,00
Vallejo Vinuesa Byron José	1,00	1,00
Vallejo Vinuesa Oswaldo Francisco	45.045,00	45.045,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	10.990,74	-18.859,58
Utilidades & Pérdidas Acumuladas	10.990,74	-18.859,58
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	13.890,08	29.850,32
Utilidades & Perdidas del Ejercicio	13.890,08	29.850,32
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	114.880,82	100.990,74

Los saldos del grupo Patrimonio al 31 de diciembre del 2019, guardan conformidad con los registros contables y son razonables.

NOTA 17. INGRESOS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
VENTAS NETAS TARIFA 0 %		
Ventas Tarifa 0 %	664.268,89	613.130,80
Devoluciones en Ventas Tarifa 0 %	-	-2.800,00
TOTAL VENTAS NETAS TARIFA 0 %	664.268,89	610.330,80
OTROS INGRESOS OPERACIONAL	25.046,18	-
Utilidad en venta de Activos Fijos	25.046,18	-
VENTAS NETAS TARIFA 12 %	44.262,65	37.616,39
VENTAS TARIFA 12%	44.262,65	37.616,39
OTROS INGRESOS OPERACIONAL	-	2.486,96
Utilidad en venta de Activos Fijos	-	2.486,96
TOTAL INGRESOS	733.577,72	650.434,15

Los ingresos operacionales y no operacionales de la Compañía, al 31 de diciembre reflejan razonabilidad y guardan conformidad con los estados financieros.

NOTA 18. GASTOS

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS DISTRIBUCIONES VTAS	65.475,96	112.188,68
SUELDOS Y SALARIOS OPERATIVO	65.475,96	112.188,68
Sueldos y Salarios Conductores	51.224,13	84.423,79
Aporte Patronal Iece-Secap Op	1.447,84	10.448,09
Beneficios Sociales Op	9.259,05	12.358,38
Fondo de Reserva Op	3.544,94	4.958,42
GASTOS DE DISTRIBUCION EN VENTAS	527.430,99	377.501,76
SUELDOS DISTRIBUCION	11.905,89	20.729,24
Sueldos y Salarios Distr.	7.000,00	12.977,99
Aporte Patronal Iece-Secap Distr.	145,80	1.690,09
Beneficios Sociales Distr.	4.132,50	5.489,71
Fondo de Reserva Distrib.	627,59	571,45
GASTOS OPERACIÓN DE VENTAS	515.525,10	356.772,52
Mantenimiento de Vehículos	39.836,05	26.029,21
Mantenimiento Tanques	3.418,71	6.071,11
Repuestos Vehículos	55.868,21	73.081,33
Combustibles	43.713,67	71.556,55
Propaganda y Publicidad	44,88	30,29
Transporte con Terceros	274.428,84	10.883,92
Peajes y Parqueaderos	20.654,57	26.038,78
Gastos alimentación	5.270,84	10.991,79
Hospedaje	444,70	4.734,85
Servicios Prestados	16.230,85	23.352,72
Repuestos Tanques	4.782,22	22.507,66
Lubricantes Vehículos	3.334,37	12.610,79
Uniformes	-	397,15
Gasto Iva	24.190,34	25.326,85
Gastos Seguros	13.068,84	36.785,66
Suministros Seguridad Vehículos	291,21	1.837,43
Monitoreo y Vigilancia	1.696,00	2.278,28
Estibada	-	393,39
Garaje	313,83	1.006,19
Suministro de vehículos	7.936,97	858,57
GASTOS DE ADMINISTRACION	115.222,15	108.188,88
SUELDOS Y SALARIOS	33.082,95	32.145,15
Sueldos y Salarios Adm	20.541,48	21.647,82
Aporte Patronal IESS 12.15%	6.941,42	2.686,16
Aporte Personal Secap Adm.	483,46	-
Beneficios Sociales Adm.	3.534,10	6.338,16
Fondos de Reserva Adm.	1.582,49	1.473,01
GASTOS ADMINISTRATIVOS	82.139,20	76.043,73
Correo, comunicaciones e Internet	714,80	3.256,37
Suministros de Oficina	1.064,50	1.421,00
Suministros para Bodega	9.347,10	705,77
Movilización y Parqueo	3.498,82	4.068,93

Combustible Administración	-	368,13
Honorarios Profesionales	5.149,76	3.820,00
Impuestos, Tasas y contribuciones	-	1.825,24
Depreciación Activos Fijos	49.645,07	47.856,34
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	843,27	-
Gastos Notariales, Registro Mercantil	881,11	1.533,43
Capacitación	250,00	1.050,00
Licencias, permisos , matrículas	5.445,64	9.940,82
Gasto Mantenimiento Equipos	458,50	-
Gastos Varios	4.840,63	197,70
OTROS GASTOS	223,00	1.195,98
Otros gastos	71,00	1.094,82
Gastos de Peajes	152,00	101,16
TOTAL GASTOS	708.352,10	599.075,30
GASTOS FINANCIEROS	10.157,45	10.607,79
INTERESES Y COMISIONES	10.157,45	10.607,79
Intereses Operaciones Crédito	9.421,60	9.730,36
Comisiones y Costos Bancarios	735,85	731,74
Multas		145,69
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	15.068,17	40.751,06
GASTOS NO DEDUCIBLES	219,84	87,26
GND Multas e Intereses	-	87,26
GND Depreciación Vehículo Gerencia	219,84	-
OTROS INGRESOS	6.174,95	6.832,32
Otros Ingresos	6.174,95	6.832,32
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	21.023,28	47.496,12

Los gastos expresados son el resultado de acumular los egresos relacionados al giro del negocio que permiten generar los ingresos, y reflejan razonabilidad.

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros individuales y el gasto por impuesto a la renta corriente se presenta:

COMPAÑÍA TRANSTONKA INTERNACIONAL S.A.
CONCILIACION UTILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

	AÑO 2019
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	21.023,28
(-) Participación a trabajadores	3.153,49
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	17.869,79
(+) Gastos no deducibles locales	219,84
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	18.089,63
Impuesto causado 22%	3.979,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>13.890,72</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía aplicó la tarifa del 22%, el monto total de sus ingresos le califica como una pequeña empresa.

NOTA 20. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

- i. **Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.-** El cálculo del 1% por concepto de provisión de cuentas incobrables, no ha sido requerido a criterio de la administración, por lo que no se puede emitir un comentario referente. En cumplimiento al Reglamento a la LRTI, Art., 28, Numeral 3., Créditos Incobrables, párrafo 8.
- ii. **Deterioro de activos no financieros.-** En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros, a consecuencia de que los bienes no han sufrido un impacto significativo que disminuya su importe recuperable según libros.

NOTA 21. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2019.

NOTA 22. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La administración manifiesta que no existen contingencias operativas laborales ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 23. DETERMINACIÓN DE RIESGOS

MEDIO AMBIENTE

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos

con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Entidad revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía mantiene operaciones de crédito, sin haber registrado ninguna alteración en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Actualmente, este riesgo está asociado con el préstamo mantenido con la Institución Financiera, para minimizar este riesgo, la

Compañía toma en cuenta la calidad crediticia de las entidades con que opera, y en diversificar adecuadamente sus excedentes de caja.

Otro de los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo, están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Empresa como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la Empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Entidad para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

NOTA 24. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
