

1. ENTIDAD QUE REPORTA

TRANVICPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL. (La Compañía) fue constituida el 07 de agosto de 2012, en la Ciudad de Cuenca-Ecuador. Su actividad económica principal es Servicios de transporte interparroquial.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay en la calle Leopoldo Dávila y Miguel Ángel Estrella.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS

Declaración de cumplimiento: los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No.06.Q.ICl. 04 del 21 de agosto del 2016, publicada en el Registro No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Bases de medición: los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

Estimaciones y juicios contables: La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado 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 están presente nuevas circunstancias.

Empresa en marca: Los presupuestos y proyecciones, considerando razonables los posibles cambios en el mercado, muestran en la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para poder hacer este juicio, la Administración considerada la posición financiera de la Compañía, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variedades de económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de la empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifica en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos convencimiento igual o inferior a 12 meses, lo que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho periodo.

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones de emitidas pero aún no efectivas: Las siguientes NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2014.

TRANVICPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| Norma | Titulo | Gravámenes |
|--------------------------|--|---|
| NIC 32 (Enmienda) | Compensación de activos financieros y pasivos financieros | Instrumentos financieros Fecha 1 de enero 2014 |
| NIC 36 (Modificación) | Deterioro del valor de los activos | 1 de enero 2014 |
| NIC 39 (Modificación) | Instrumentos financieros | 1 de enero 2014 1 de enero 2014 |
| CINIIF | | 1 de enero 2014 |
| NIIF 9 | | 1 de Enero 2015 |

Las siguientes NIIF, modificaciones de interpretaciones emitidas entrarán en vigor para el período que comiencen a partir del 1 de enero de 2015 y 2016 pero que la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de todas las normas no tendrá ningún impacto significativo por el periodo de su aplicación inicial, esto es en el 2014.

| Norma | Titulo | Fecha. |
|---------|----------------------------------|--------------------|
| NIIF 9 | Instrumentos financieros | 1 de enero de 2016 |
| NIIF 14 | Cuentas reguladoras diferidas | 1 de enero de 2016 |

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionados a continuación fueron aplicadas considerablemente a todos los periodos presentadas en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en la que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente a la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más que cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar: las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinados que no se cotizan en el mercado activo; estos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Los préstamos y partidas por cobrar que se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Deterioro de los activos financieros no derivados: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdidas ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que se puede estimar de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento del pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con el incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La compañía considera la evidencia del deterioro de los activos financieros medidos del costo amortizado tanto a nivel específico como colectiva. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la revisión del descuento. Cuando un hecho que ocurre después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

Pasivos financieros no derivados: la Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la que se origina; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expira.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro de activos no financieros: el valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, son revisados en la fecha de estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que pueden tener el activo o la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados junto en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, que son independiente de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable: las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los críticos que se detallan a la continuación.

Cuentas por cobrar: las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, desconectados a la tasa de interés del mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en los libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproxima a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento a tasas de interés de Mercado en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Otros pasivos financieros: el valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de Mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales de otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes: corresponde a los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras.

Propiedad, planta y equipo:

Reconocimiento y medición: son valorados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activos si es probable que se derive de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de la propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros y son reconocidos en resultados.

TRANSVICPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Costos posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en propiedad, maquinaria y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurre.

Depreciación: la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calculan sobre el monto depreciable que corresponden al costo del activo u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se reconocen resultados y se calculan por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.

Los muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual, estando instalados y listos para su uso en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y son condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son los siguientes:

Vida útil en años (hasta)

| | |
|--------------------------------|----|
| • Edificios | 20 |
| • Muebles y equipos de oficina | 10 |
| • Vehículos | 10 |
| • Equipos de computación | 3 |

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Capital social: las acciones ordinarias y nominativas son clasificados como patrimonio; los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de las

acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos: los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y se representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico.

Los ingresos por prestaciones de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse confiabilidad.

Reconocimiento de gastos: los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produzca la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en el que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Costos financieros: los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año correspondiente al impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocen otros resultados integrales de directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se recarga a los resultados del año en la que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravadas, la cual disminuye 10 puntos porcentuales y las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto a la renta diferido: es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y el pasivo reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de forma en la que la Compañía, espera a la fecha del estado de situación financiera recuperar o liquidar el valor registrado en sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa del impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por el importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y los activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables aún ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en la que sea probable que se estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos

en medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Beneficios a empleados:

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidos como los gastos a medida que los empleados proveen servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidas por este concepto corresponde en aquellas establecidas con el Código de Trabajo.

Planes de beneficios definidos- jubilación patronal: El código de trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años de un sistema y una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separación.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleadores han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos.

Cuando tengan lugar mejoras de los beneficios del plan de jubilación patronal, la porción de mejora del beneficio que tiene relación con los servicios pasado de los empleados será reconocida en resultados usando el método de línea recta durante el período promedio permanente para que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en la que los empleados tengan derecho a la mejora de beneficios de forma inmediata el gasto será reconocido inmediatamente en los resultados.

Cuando tengas lugar reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas se incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos cualquier ganancia o pérdida actual actuarial y el costo de servicios pasados que no hubieran sido previamente reconocidos.

Otros beneficios a empleados de largo plazo: el Código de Trabajo de la República del Ecuador establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por el desahucio es el monto del beneficio futuro que los empleados han percibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocido de inmediato en resultados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo representan fondos de caja chica, así como fondos en cuenta corriente mantenidos en Banco Pichincha S. A, Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo y Cooperativa de Ahorro y Crédito JEP.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | Saldo al 31-dic-2019 |
|---|----------------------|
| | US (dólares) |
| Caja chica | 35.87 |
| Cooperativa JEP | 11,979.94 |
| Jardín Azuayo | 2,467.65 |
| Banco del Pichincha | <u>2,323.38</u> |
| Total efectivo y equivalentes al | |
| efectivo | 16,806.84 |

En el balance inicial 2019 no se registró el saldo de US \$757.58 cuenta Jardín Azuayo por lo que se procedió de la siguiente manera para su registro, se cargó a la cuenta Otros pasivos corrientes un valor de US \$648.57 y la cuenta Otras cuentas por cobrar un valor de US \$ 109.01.

5. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Está constituida por aportes por cobrar alcuotas ordinarias por concepto de préstamos a los accionistas, cuotas pendientes por la elaboración de letreros y por aportes semanales (facturas que no tiene depósito), cuyo plazo de recuperación no excede a un año.

Para el otorgamiento de los préstamos se cuenta con la autorización de los accionistas y se reconocen intereses por el plazo establecido para dicho préstamo.

| | Saldo al 31-dic-2019 |
|--|----------------------|
| | US (dólares) |
| Aportes por cobrar alcuotas ordinarias | 8,170.00 |
| Total | <u>8,170.00</u> |

TRANVICPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TRANSPICPORT S. A. TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| ACCIONISTA | PRÉSTAMOS | | | | LETEREROS | | FACTURAS PENDIENTES QUE NO TIENEN DEPÓSITO | | | | OTROS | | | |
|----------------------|------------|---------|---------|-------------|------------|--------|--|------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------|----|
| | FECHA | CAPITAL | INTERÉS | TOTAL PAGAR | FECHA | TOTAL | N° FACTURA | FECHA DE EMISIÓN | VALOR | DESCRIPCIÓN | FECHA | DESCRIPCIÓN | VALOR | |
| NARANJO FRANKLIN | 27/09/2019 | 700.00 | 0.00 | 700.00 | 19/11/2019 | 170.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | 87 |
| TAPIA LUIS | 02/09/2019 | 1000.00 | 40.00 | 1040.00 | 19/11/2019 | 170.00 | 1772 | 12/04/2019 | 40.00 | (08 -14) ABRIL 2019 | | | 0.00 | 12 |
| MORALES MARCOS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 170.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | 17 |
| CORNELIO BUSTAMAN TE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 170.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | 17 |
| ANDRADE DANNY | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 170.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | 17 |

TRANSPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 170.00 | 0.00 | 0.00 | 08/05/2019 | RETIRO DE | 150.00 | 320.00 |
|------|------------|---------|-------|---------|------------|--------|------|------|------------|------------|--------|---------|
| EZ | 05/09/2019 | 2000.00 | 40.00 | 2040.00 | 19/11/2019 | 170.00 | 0.00 | 0.00 | | JARDIN | 0.00 | 2210.00 |
| DO | | | | | | | | | | AZUAYO, NO | 0.00 | 60.00 |
| ADA | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 60.00 | 0.00 | 0.00 | | SE TIENE | 0.00 | 590.00 |
| CIO | | | | | | | | | | NINGUN | 0.00 | 10.00 |
| SAC | 19/09/2019 | 500.00 | 20.00 | 520.00 | 19/11/2019 | 70.00 | 0.00 | 0.00 | | DOCUMENTO | 0.00 | 1040.00 |
| MAN | | | | | | | | | | PARA | 0.00 | |
| LUIS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19/11/2019 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | | JUSTIFICAR | 0.00 | |
| JU | 24/06/2019 | 1000.00 | 40.00 | 1040.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | ESE EGRESO | 0.00 | |
| VNI | | | | | | | | | | | | |

TRANVICPORT S. A. TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| AREVALO EFRÉN | 15/11/2019 | 1000.00 | 10.00 | 1010.00 | 0.00 | 0.00 | 1984 | 05/07/2019 | 80.00 | NOV (19-25) (26-02) DICIEMBRE 2018 | 09/11/2019 | CHEQUE EMITIDO COMO GARANTÍA ASEGURADOR A | 100.00 | 1 |
|-------------------|------------|---------|-------|---------|------|------|------|------------|-------|---|------------|--|--------|----|
| GUAMÁN MANUEL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1984 | 05/07/2019 | 80.00 | NOV (19-25) (26-02) DICIEMBRE 2018 | | | 0.00 | 80 |
| TENEMEA MANUEL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2189 | 24/09/2019 | 40.00 | AJUSTA (22- 28) JULIO 2019 ABONA JULIO (29-04) AGOSTO | | | 0.00 | 40 |

TRANSPICPORT S. A TRANSPORTE INTERPARROQUIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2015 | 19/07/2019 | 40.00 | (11-17) (18-24) MARZO 2019 PENDIENTE UN DEPOSITO | 0.00 | 40.00 |
|----|------|------|------|------|------|------------|--------|--|------|---------|
| AN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2016 | 12/07/2019 | 40.00 | (25-31) MARZO 2019 | 0.00 | 40.00 |
| | | | | | | | 240.00 | | | 8170.00 |

6. ANTICIPOS A EMPLEADOS

Este rubro incluye un ajuste en la cuenta Lourdes Vicuña por declaraciones mensuales mal realizadas de las Retenciones a la fuente renta e IVA, un valor total de \$ 279.2.

| Saldo al 31-dic-2019 | |
|----------------------|--------|
| US (dólares) | |
| Anticipo empleados | |
| Lourdes Vicuña | 279.20 |
| Total | 279.20 |

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la planta, propiedad y equipo y su movimiento durante el año 2019 fue el siguiente:

| | Saldo al 31- |
|--|--------------|
| dic-19 | |
| Propiedades, planta y equipo | |
| Muebles y enseres | 643.50 |
| Equipo de Computación | 802.00 |
| Equipo | 1300.00 |
| Subtotal | 2,745.50 |
| (-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | (1016.46) |
| Total | 1,729.04 |

Durante este año fue necesario realizar un ajuste a la cuenta depreciación acumulada, ya que en el balance inicial de 2019 se registró un valor de US \$135.00, rubro que fue mal calculado en los años 2016, 2017 y 2018, por lo que se ajustó un valor de total de US \$ 586.41 a dicha cuenta.

8. PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta refleja el siguiente saldo:

| | US (dólares) |
|------------------------|-----------------|
| Claro | 5.7 |
| Arizaga Buestan Wilmer | |
| Eduardo | 404.8 |
| Proveedores generales | 463.75 |
| Graficas Gómez | 159.84 |
| Durallanta | 594.66 |
| Total | 1,628.75 |

El valor que se refleja en la cuenta Graficas Gómez se debe a que la factura emitida el 08 de julio de 2019 fue por valor de 159.84 pero el cheque para su cancelación fue de US \$ 151.00, se desconoce con qué dinero se canceló la diferencia de US \$ 8,84.

En cuanto al proveedor Claro, está pendiente la factura emitida el 19 octubre de 2019 por un valor de US \$ 5.70 se desconoce con que se pagó, generalmente para este tipo de transacciones se realiza débitos bancarios, sin embargo, en el estado de cuenta no se refleja ningún movimiento por dicho valor.

Para la cuenta Proveedores generales, se refleja un saldo de USD \$ 463.75 por gastos de revisión vehicular y arriendo frecuencias EMOV, facturas que estaban a nombre de la Compañía pero que correspondía de manera independiente a cada accionista por lo que está pendiente de liquidar. Finalmente, para Durallanta y Arizaga Buestan se cancelan en fecha posterior al 31 de diciembre de 2019 sin inconvenientes.

9. OTROS PASIVOS

Otros pasivos corriente B.I

Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta refleja el siguiente saldo:

| | US (dólares) |
|-----------------------------|------------------|
| Otros pasivos corriente B.I | 16,909.38 |
| total | <u>16,909.38</u> |

Este saldo final se obtuvo al realizar ciertos ajustes a la cuenta: contabilización del cheque en tránsito N° 323 sueldo de diciembre 2018 del Sr. Manuel Romero, cheque N° 318 emitido para la compra de flores por un valor de US \$ 40.00 y cheque N° 325 sueldo Sr. Andrea Lucero mes de diciembre 2018. Ajuste con respecto a la cuenta Obligaciones con el IESS para cargar un valor de US \$ 8.29 que no estaba registrado en el Balance Inicial de 2019 por concepto de aporte personal mes de diciembre de 2018.

Contabilización ajuste depreciación acumulada contra la cuenta Otros pasivos B.I por realización errónea de las depreciaciones 2016, 2017 y 2018 por US \$ 586.41, finalmente una disminución de la cuenta por pago de Crédito que mantenía la Compañía en la Cooperativa Jardín Azuayo desde el año 2017.

10. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 1,320.00, conformado por los aportes ordinarios y nominativos de US \$ 50.00 cada una.

Revalorizaciones

Al 31 de diciembre de 2019, las revalorizaciones ascienden a US \$ 45,000.00, valor correspondiente a la adquisición de un activo fijo (terreno) que en el momento de la compra fue erróneamente cargado al gasto.

Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, se establece una reserva legal que ascenderá por lo menos al 50% del capital suscrito, formada con el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Aporte futura capitalización

Al 31 de diciembre de 2019, el aporte futura capitalización de la Compañía es de US \$ 29,600.00, conformado por concepto de reingresos y venta de acciones.

Revisando el formulario 101 de los años 2012 hasta el 2018, se puede verificar que ciertos rubros no se pueden visualizar en el año 2018, como se puede observar en el cuadro adjunto:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| PATRIMONIO NETO | AÑOS | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Capital Suscrito y/o pagado | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,320.00 |
| Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, c | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,919.30 | 17,141.10 | 0.00 |
| Reserva Legal | 19.25 | 21.20 | 21.20 | 31.09 | 1.39 | 76.85 | 54.39 |
| Reserva de Capital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,311.00 | 0.00 |
| Otras Reservas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,000.00 |
| Utilidad no distribuida ejercicio anteriores | 0.00 | 173.25 | 190.76 | 190.76 | 279.73 | 279.73 | 0.00 |
| Excedente/pérdida del ejercicio anterior (con socios) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54.39 |
| Utilidad del Ejercicio | 173.25 | 17.51 | 0.00 | 88.97 | 12.49 | 768.47 | 640.88 |
| Pérdida del Ejercicio | 0.00 | 0.00 | 4,317.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PATRIMONIO NETO | 1,192.50 | 1,211.96 | -3,105.53 | 1,310.82 | 9,212.91 | 26,577.15 | 46,960.88 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1,250.00 | 1,583.70 | 358.03 | 1,837.45 | 23,647.38 | 28,949.37 | 67,414.82 |

11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del periodo 2019 fueron originados como sigue:

US (dólares)

| | |
|---------------------|------------------|
| Ingresos Transporte | 53,542.04 |
| Total | 53,542.04 |

12. GASTOS

Los gastos totales de la Compañía del periodo 2019 fueron originados de la siguiente manera:

US (dólares)

| | |
|--|------------------|
| Gastos operativos | 549.95 |
| Gastos de mantenimiento y reparación | 7,338.92 |
| Gastos administrativos | 30,566.05 |
| Gastos por depreciación | 295.05 |
| Servicios básicos | 1,325.36 |
| Gastos financieros | 181.99 |
| Transporte | 25.00 |
| Sueldos y beneficios sociales administración | 5,880.61 |
| Sueldos y beneficios sociales secretaria | 6,847.33 |
| Gastos no deducibles | 6,121.57 |
| TOTAL | 59,131.83 |

13. CHEQUES EN TRÁNSITO

AL 31 de diciembre de 2019 se tiene dos cheques en tránsito: cheque N°456 emitido el 8 de noviembre de 2019 a nombre como garantía aseguradora a Efrén Arévalo y el cheque N° 480 por un valor de US \$ 29.7 emitido del 14 de diciembre 2019 a nombre del sr. Suin Romualdo.

14. GESTIÓN DEL RIESGO

La Compañía está expuesta a ciertos riesgos en relación a los instrumentos financieros, aunque no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son riesgo de mercado, riesgo de crédito y el riesgo de liquidez. A continuación, se menciona el nivel de riesgo que representan para la Compañía.

15. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, se considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre 2019 o que requieran de ajustes.

Atentamente.



CPA. Olga Cuenca P.
0104087903

