COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR GUALACEÑITA TRANSGUALACEÑITA S.A.

1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación financiera
TRANSGUALACEÑITA S.A.
Al 31 de diciembre de 2019

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo		1 425,54	1 413,68
Activos por impuestos corrientes		353,95	349,66
Total activos corrientes		1 763,34	1 763,34
Total activos		1 779,49	1 763,34
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otras obligaciones corrientes		0,00	0,55
Impuesto Renta a pagar del ejercicio		6,82	13,23
Total pasivos corrientes		6,82	16,78
Total pasivos		6,82	16,78
Patrimonio neto			
Capital suscrito o asignado		900,00	900,00
Reservas		92,74	87,67
Otros resultados integrales			
Resultados acumulados		755,77	710,19
Ganancias acumuladas		1 124,67	1 079,09
Pérdidas Acumuladas		(306,86)	(306,86)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(62,04)	(62,04)
Ganancia del ejercicio		24,16	48,70
Total patrimonio		1 772,67	1 746,56
Total pasivos y patrimonio		1 779,49	1 763,34

Estado de Resultados Integrales
TRANSGUALACEÑITA S.A.
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Por los años terminados al	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de actividades ordinarias	100,00	100,00
Ganancia bruta	100,00	100,00
Gastos		
Gastos administrativos	44,59	32,91
Gastos de venta	20,54	0,00
Gastos financieros	3,89	2,16
Otros gastos		
	69,02	35,07
Pérdida / Ganancia antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias	30,98	64,93
Participación trabajadores	0,00	0,00
Pérdida / Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	30,98	64,93
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente	6,82	16,23
Pérdida / Utilidad neta del ejercicio	24,16	48,70
Resultado integral total del año	24,16	48,70

Estado de cambios en el Patrimonio Neto
TRANSGUALACEÑITA S.A.
Al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Reservas				Resultados acumulados					
	Capital	Reserva Legal	Reserva facultativa y estatutaria	Subtotal	Ganancias acumulados	Pérdidas acumuladas	Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados del ejercicio	Subtotal	Total
Saldo al 01 de enero de 2018	900,00	59,94	-	59,94	829,54	(306,86)	(62,04)	277,28	737,92	1 697,86
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por error	-	27,73	-	27,73	249,55	-	-	(277,28)	-	-
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-	50,65	50,65	50,65
Saldo al 31 de diciembre de 2018	900,00	87,67	-	87,67	1 079,09	(306,86)	(62,04)	50,65	760,84	1 748,51
Transferencia a resultados acumulados	-	5,07	-	5,07	45,58	-	-	(50,65)	(5,07)	-
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-	24,16	24,16	24,16
Compensación de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	900,00	92,74	-	92,74	1 124,67	(306,86)	(62,04)	24,16	779,93	1 772,67

Estado de flujos de Efectivo
 TRANSGUALACEÑITA S.A.
 Al 31 de diciembre de 2019

Años terminados en Diciembre 31,	2.019
Utilidad (Pérdida) neta	30,98
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Depreciación	-
Baja de propiedad, planta y equipo	-
Ajuste a valor razonable de propiedad de inversión	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Costo financiero beneficios a empleados	-
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión Impuesto a la renta	-
Cambios en activos y pasivos operativos:	(19,12)
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	-
Inventarios	-
Otras cuentas por cobrar	(4,28)
Servicios y otros pagos anticipados	-
Cuentas y documentos por pagar	-
Otros pasivos corrientes	-
Otros obligaciones corrientes	-
Otros pasivos no corrientes	(0,55)
Impuesto a la renta	14,28
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>	<i>11,86</i>
Pago por compra de propiedad planta y equipo	(0,00)
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>	<i>(0,00)</i>
Efectivo pagado en obligaciones financieras	(0,00)
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento</i>	<i>(0,00)</i>
Incremento neto de efectivo	11,86
Efectivo al inicio del año	1 413,68
<i>Efectivo al final del año</i>	<i>1 425,54</i>

2. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Compañía Anónima de Transporte Escolar Gualaceñita
Transgualaceñita S.A.

RUC / Identificación de la entidad:

0190329674001

Domicilio de la entidad:

Sector San Francisco – Gualaceo - Ecuador

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima.

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

Compañía Anónima de Transporte Escolar Gualaceñita Transgualaceñita S.A., fue constituida mediante escritura pública el 02 de mayo de 2005, en la ciudad de Cuenca- Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 10 de mayo de 2005. Su objetivo principal es el servicio de transporte escolar, es decir, de estudiantes conforme lo dispuesto en el artículo 119 del reglamento de aplicación de la ley de tránsito y transporte terrestres, dentro de la provincia del Azuay.

La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ARIZAGA BARRERA CARLOS ENRIQUE	6.67%	6.67%
BARRERA ARIAS WILSON GUSTAVO	6.67%	6.67%
BUELE LAZO GLORIA CARMEN	6.67%	6.67%
CAJAMARCA YANZA CARLOS SANTIAGO	6.67%	6.67%
CARDENAS CARDENAS GALO MARCELO	6.67%	6.67%

JARA MOLINA IVAN SANTIAGO	6.67%	6.67%
MARQUEZ PELAEZ MIGUEL FERNANDO	6.67%	6.67%
MATUTE BUELE IVAN SEGUNDO	6.67%	6.67%
MATUTE PARRA MARCELO ISAIAS	6.67%	6.67%
MOLINA COBA SANDRA ENITH	6.67%	6.67%
ORELLANA CEVALLOS HECTOR FERNANDO	6.67%	6.67%
PEÑARANDA ARICHABALA EDGAR RODRIGO	6.67%	6.67%
RUIZ ESPINOZA OLGA LIDUBINA	6.67%	6.67%
YANZA CARDENAS XAVIER AUSBERTO	6.67%	6.67%
ZHICAY LIMA LUIS SEGUNDO	6.67%	6.67%
Total	100.00%	100.00%

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Prestación de Servicios de Transporte Escolar

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF

PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el calor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	(1)	1 425,54	1 413,68
		<u>1 425,54</u>	<u>1 413,68</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo de Impuesto a la Renta	5,49	1,20
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	348,46	348,46
	<u>353,95</u>	<u>349,66</u>

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la administración tributaria	0,00	0,55
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	6,82	16,23
	<u>6,82</u>	<u>16,78</u>

8. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$ 900,00 y está constituido por 900 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

9. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

10. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Resultados por primera adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que

generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

11. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

12. SANCIONES.

12.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

12.2. De otras autoridades administrativas.-

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (1, enero 2020), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 20 de marzo de 2020