

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

EJERCICIO 2019

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO-ECUADOR

INDICE

❖ Informe de Auditoría Independiente	Páginas No. 1-4
❖ Estado de Situación Financiera	Páginas No. 5-6
❖ Estado de Resultados Integrales	Páginas No. 7
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio	Páginas No. 8
❖ Flujo de Efectivo	Páginas No. 9
❖ Notas a los Estados Financieros	Páginas No. 10 -27

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la atención de los señores accionistas de TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros, de la sociedad TRANSPORTES JERPAZSOL S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa TRANSPORTES JERPAZSOL S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados, y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos importantes de auditoría

Los asuntos importantes de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros. Los asuntos importantes de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la administración de la compañía, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con ellos. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos importantes de auditoría descritos abajo, y no expresamos una opinión sobre estos asuntos individualmente.

Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Como base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la NIIF, y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviaciones materiales, debidas a fraude o error.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectara una desviación material cuando esta existe, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error si son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de

forma razonable influencien en las desviaciones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la entidad para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los objetivos de nuestra auditoría son:

- Obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría lleve a cabo de conformidad con las NIA, detectara siempre una desviación material cuando esta exista. Las desviaciones pueden surgir de una fraude o error y son consideradas materiales cuando individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros, derivadas de fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Somos responsables de la dirección supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría.

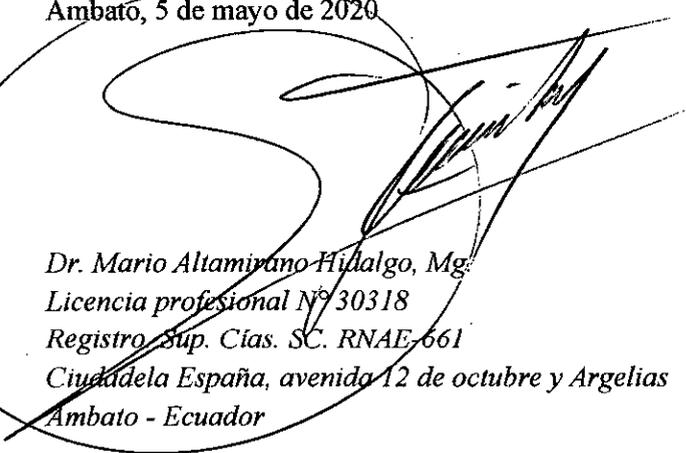
Se nos requiere comunicar a los encargados del gobierno de la entidad lo referente, entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

También se nos requiere proporcionar a los encargados del gobierno de la entidad una declaración sobre nuestro cumplimiento con los requerimientos de ética relevantes referentes a la independencia y comunicarles cualquier relación y otros asuntos que pueda, de manera razonable, pensarse que afectan a nuestra independencia, y cuando sea el caso, las salvaguardas relativas.

Informe sobre otros requerimientos legales o regulatorios

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015. Se entregará un Informe de Cumplimiento Tributario relacionado con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Ambato, 5 de mayo de 2020



*Dr. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional N° 30318
Registro Sup. Cías. SC. RNAE-661
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y Argelias
Ambato - Ecuador*

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO-ECUADOR

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	55.852,61	54.986,04
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-	8.161,00
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otr	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	3.265,65	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	3.881,89	15.234,30
10108	Otros activos Corrientes	11	787.008,32	804.054,60
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		850.008,47	882.435,94
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	512.025,97	512.025,97
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(170.209,55)	(182.043,35)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	38.834,16
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		341.816,42	368.816,78
1	TOTAL ACTIVO		1.191.824,89	1.251.252,72
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	471.004,81	505.979,62
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	2.287,73
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	14.949,24	16.469,98
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
20109	Otros pasivos financieras	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emple	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		485.954,05	524.737,33
	Suman y pasan....		485.954,05	524.737,33

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

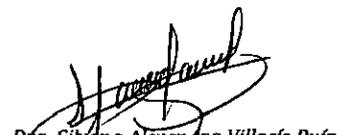
altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO-ECUADOR

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2018	2019
	Suman y Vienen.....	485.954,05	524.737,33
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-
20202	Cuentas por pagar	27	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	18.993,12
20208	Otras Provisiones	32	-
20209	Pasivo Diferido	33	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	18.993,12	20.338,97
2	TOTAL PASIVO	504.947,17	545.076,30
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	72.704,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	423.195,04
30401	Reserva Legal	37	10.620,58
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	3.944,17
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		170.503,74
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39	
30601	Ganancias acumuladas		408,50
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(3.532,59)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	
30701	Ganancia neta del Período	RI	9.034,28
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		686.877,72
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.191.824,89
			1.251.252,72

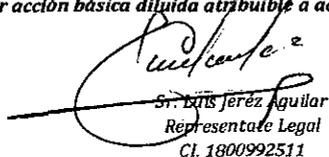

Sr. Luis Jerez Aguilera
Representante Legal
CI. 1800992511

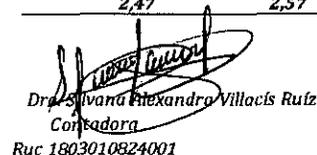

Dra. Silvana Alexandra Villacís Ruiz
Contadora
Ruc 1803010824001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	-	-
41	VENTAS NETAS	-	-
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	-	-
42	GANANCIA BRUTA	-	-
43	Otros Ingresos	272.216,14	248.464,58
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	-	-
5202	Gastos de Administración	251.399,79	218.888,87
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	251.399,79	218.888,87
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	168,33	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	168,33	-
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	20.648,02	29.575,71
61	15% Participación a Trabajadores	(3.097,20)	(4.436,36)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	17.550,82	25.139,35
63	Impuesto a la Renta	(8.516,54)	(8.757,32)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	9.034,28	16.382,03
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	9.034,28	16.382,03
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	170.503,74	170.503,74
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	170.503,74	170.503,74
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	179.538,02	186.885,77
	Utilidad por acción básica diluida atribuible a accionistas	2,47	2,57


Sr. Luis Jerez Aguilar
Representante Legal
CI. 1800992511


Dra. Silvana Alexandra Villacís Ruz
Contadora
Ruc 1803010824001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com

Calle 12 de Octubre y Argelias

Telefax: 032-527563

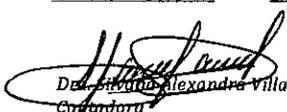
Celular: 0998539814

AMBATO-ECUADOR

TRANSPORTES JERPAZOL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(413.193,98)	(38.758,05)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	70.561,33	-
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	97.544,14	250.752,31
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	168.105,47	250.752,31
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(573.371,63)	(277.896,62)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(634,03)	(3.097,20)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(168,34)	-
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(7.125,45)	(8.516,54)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	0,00
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(581.299,45)	(289.510,36)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(5.280,00)	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(5.280,00)	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	423.195,35	2.916,67
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(408,50)	(8.087,64)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	13.891,69	43.062,45
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	436.678,54	37.891,48
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	18.201,56	(866,57)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	37.651,05	55.852,61
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	55.852,61	54.986,04


Sr. Luis Jerez Aguiar
Representante Legal
C.I. 1800992511


Dra. Patricia Alexandra Villacís Ruíz
Contadora
RúC 1803010824001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía TRANSPORTES JERPAZSOL S.A., es una compañía Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **OBJETO SOCIAL.** - Su objeto social de la compañía es el Transporte Urbano de pasajeros en el cantón Ambato con domicilio en el cantón Ambato, Provincia de Tungurahua potestad conferida por la Dirección de Tránsito Municipal. Su actividad principal es el transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte urbano que pueden abarcar líneas de autobús, tranvía, trolebús, metro, ferrocarril elevado, líneas de transporte entre la ciudad y el aeropuerto o la estación etcétera. el transporte se realiza por rutas establecidas siguiendo normalmente un horario fijo, y el embarque y desembarque de pasajeros en paradas establecidas. incluye la explotación de funiculares, teleféricos, etcétera, que formen parte del sistema de transporte urbano.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 72.704,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.3. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.4. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 se han diseñado políticas y estimaciones contables, las cuales han sido tomadas en cuenta desde la fecha de su elaboración.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**4.1. Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, existe un proceso jurídico impulsado por la compañía ante la Administración Tributaria, la misma obedece al tratamiento contable de la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones y su posible capitalización o imputación como Otros Ingreso Gravados, lo cual afectaría en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

Del seguimiento a recomendaciones del ejercicio económico 2018, se desprenden algunas recomendaciones que se han cumplido, y otras en proceso de cumplimiento.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO CORRIENTE			
6	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
CODIGO	DETALLE	dic-18	dic-19
	Caja Chica	100,00	100,00
	Caja General	240,00	-
	Fondo Rotativo	-	-
	Subtotal Caja	340,00	100,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco No 00080012426	1.814,88	1.812,49
	Cooperativa Cámara de Comercio Cta Ahorros 70000626	18.488,27	-
	Camara de Comercio Caja Comun Cta. 95007777	35.209,46	53.073,55
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	55.512,61	54.886,04
	10101 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	55.852,61	54.986,04

7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas			
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		-	-

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables			
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-	-

8. Inventarios

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.

8	10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8	1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario			
	TOTAL PROVISION POR VNR		-	-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		38.834,16
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	3.265,65	8.161,00
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.265,65	46.995,16

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.537,60	4.293,05
1010502	Crédito Tributario a favor(Castillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2.344,29	10.941,25
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.881,89	15.234,30

CONSTRUCCIONES EN PROCESO		dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dfo-18	dfo-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	787.008,32	804.054,60
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	787.008,32	804.054,60

12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se

reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		d/o-18		d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	179.579,00	-	179.579,00
1020102	Edificios	295.410,00	-	295.410,00
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	24.554,48	-	24.554,48
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	12.482,49	-	12.482,49
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	512.025,97	-	512.025,97
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(170.209,55)	(11.833,80)	(182.043,35)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(170.209,55)	(11.833,80)	(182.043,35)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	341.816,42	(11.833,80)	329.982,62

13. PROPIEDAD DE INVERSION

13 PROPIEDAD DE INVERSION		d/o-18		d/o-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Argelias
Telefax: 032-527563
Celular: 0998539814
AMBATO-ECUADOR

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía			
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves			
1020403	Activos de Exploración y Explotación			
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)			
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		-	-

14	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles			
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos Intangibles			
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO		-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles			
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		471.004,81	505.979,62
2010302	Proveedores del Exterior		-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		471.004,81	505.979,62

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco Produbanco	-	2.287,73
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	2.287,73

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Internacional		
		Banco Austro		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

(1) Préstamo, 48 cuotas

DEL EXTERIOR

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	-	-
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	1.435,88	1.126,08
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.516,54	8.757,32
	2010703	Obligaciones con el IESS		900,41
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1.899,62	1.249,81
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.097,20	4.436,36
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.949,24	16.469,98

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	d/c-18	d/c-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas			
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	d/c-18	d/c-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	d/c-18	d/c-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-	-

24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	<u>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	d/c-18	d/c-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal			-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)			-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-

25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar		
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
<i>Locales</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Interneconal Banco Austro		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
<i>Del exterior</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-18	dic-19
<i>LOCALES</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes			
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES		-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		12.586,59	13.364,97
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		6.406,53	6.974,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		18.993,12	20.338,97

32. OTRAS PROVISIONES

32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		-	-

33. PASIVO DIFERIDO

33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos		-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	-

35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Aldas Ballesteros Peco Eliecer	782,00	782,00
	Altamirano Lozada Hugo Washington		1.517,00
	Altamirano Padilla Nelson Asdrubal	1.516,00	1.516,00
	Aneluisa Cheza Hector Tarquino	1.516,00	1.516,00
	Arias Calvache Luis Tarquino	1.150,00	1.150,00
	Anas Proaño Adriana Alejandra	1.563,00	1.563,00
	Ballesteros Lozada Wilson Stalin	782,00	782,00
	Barona Dominguez Herman Antonio	2.297,00	2.297,00
	Carvajal Mayorga Fidel Santiago	1.563,00	1.563,00
	Cherrez Padilla Vicente Roberto	1.516,00	1.516,00
	Criollo Moreta Luis Orlando	1.517,00	1.517,00
	Criollo Sailema Jose Antonio	1.516,00	1.516,00
	Fiallos Sanchez Nezarío	1.516,00	1.516,00
	Gamboá Abril Melida	1.516,00	1.516,00
	Garces Nuñez Jose Luis	1.516,00	1.516,00
	Jerez Aguilar Germanico	1.514,00	1.514,00
	Jerez Aguilar Luis	8.221,00	8.221,00
	Jerez Aguilar Wilson	2.296,00	2.893,00
	Jerez Gutierrez Diana Patricia	1.516,00	1.516,00
	Jerez Gutierrez Widman	1.516,00	
	Jerez Naranjo Jose Luis	1.516,00	1.516,00
	Llumitaxi Chuquicondor Cesar Anibal	782,00	782,00
	Lopez Pazmiño Hector Antonio	2.297,00	2.297,00
	Lozada Arcos Mentor Abelardo	1.516,00	1.516,00
	Lozada Lopez Alvaro Daniel	782,00	782,00
	Mayorga Mayorga Gerardo	2.299,00	
	Mayorga Ortiz Edisson Marcelo	782,00	782,00
	Medina Valencia Saul Idelfo	1.517,00	1.517,00
	Merino Robles Heriberto	1.517,00	1.517,00
	Ortiz Jerez Vilma Guadalupe		2.299,00
	Ortiz Robles Lourdes Jeanette	1.517,00	1.517,00
	Pelate Hurtado Ernesto Abelardo		711,00
	Pelate Mesquiza Byron Javier	2.297,00	1.588,00
	Pazmiño Arcos Franklin Roberto	2.299,00	2.299,00
	Peñaloza Medina Jose Rodolfo		919,00
	Perez Perez Teresa Genoveva	782,00	782,00
	Pico Robles Edisson Alberto	1.517,00	1.517,00
	Proaño Hernandez Carmita	1.517,00	
	Ramos Mayorga Manuel	1.516,00	1.516,00
	Reyes Proaño Cesar	1.516,00	3.033,00
	Sailema Criollo Eduardo Mauricio	697,00	697,00
	Salguero Acurio Rene Gustavo	782,00	782,00
	Sanchez Ramos Laura Mercedes	1.560,00	1.560,00
	Santamaria Acurio Jorge	1.516,00	1.516,00
	Santamaria Chico Enrique Gonzalo	1.516,00	1.516,00
	Santana Lozada Hector	1.517,00	
	Solis Solis Franklin Abdon	1.517,00	1.517,00
	Toasa Guanopatin Luis Fidel	1.517,00	1.517,00
	Transportes Jerpazol S.A.	2,00	2,00
	Ulloa Sisalema Laura Maria	782,00	782,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	72.704,00	72.704,00

36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	423.195,04	426.111,71
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	423.195,04	426.111,71

37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37 RESERVAS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	10.620,58	11.524,01
30402	Reserva Facultativa y Estatutoria	3.944,17	4.395,88
304	TOTAL RESERVAS	14.564,75	15.919,89

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	170.503,74	170.503,74
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	170.503,74	170.503,74

39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.

39 RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	408,50	8.087,64
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3.532,59)	(3.532,59)
30603	Resultados acumulados por adopción NRE	-	-
30605	Reserva por Cambios supuestos Actuariales	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(3.124,09)	4.555,05

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	9.034,28	16.382,03
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.034,28	16.382,03

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas			
4102	Prestación de Servicios			
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			
410602	Otros Intereses Generados			
4107	Dividendos			
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos			
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias			
4110	(-) Descuento en ventas		-	-
4111	(-) Devolución en Ventas		-	-
4112	(-) Bonificación en Producto		-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-	-

42. OTROS INGRESOS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

42	OTROS INGRESOS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos			
4302	Intereses Financieros		253.389,65	241.737,66
4303	Ganancias en Inversiones			
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable			
4305	Otras Rentas		18.826,49	6.726,92
43	TOTAL OTROS INGRESOS		272.216,14	248.464,58

43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS				
43	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dici-18	dici-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010308	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44. GASTOS DE VENTAS

44	5201	GASTOS DE VENTA	dici-18	dici-19
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101		Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103		Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104		Gasto planes de beneficios a empleados		
520105		Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106		Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107		Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108		Mantenimiento y reparaciones		
520109		Arrendamiento operativo		
520110		Comisiones		
520111		Promoción y publicidad		
520112		Combustibles		
520113		Lubricantes		
520114		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115		Transporte		
520116		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117		Gastos de viaje		
520118		Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119		Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121		Depreciaciones:		
52012101		Propiedades, planta y equipo		
		Propiedades de inversión		
520122		Amortizaciones:		
52012201		Intangibles		
52012202		Otros activos		
520123		Gasto deterioro:		
52012301		Propiedades, planta y equipo		
52012308		Otros activos		
520124		Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401		Mano de obra		
52012402		Materiales		
52012403		Costos de producción		
520125		Gasto por reestructuración		
520126		Valor neto de realización de inventarios		
520128		Otros gastos		
		Subtotal Gastos de Venta	-	-

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	40.186,68	41.211,97
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.231,50	8.847,05
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	6.327,30	4.676,32
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	5.423,89	1.345,85
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	26.138,79	20.717,45
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	14.636,76	10.459,22
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		3.895,52
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	22.774,60	7.766,84
520215	Transporte	8.495,59	4.371,31
520216	Gastos de gestión (agасajos a accionistas, trabajadores y clientes)	457,92	235,98
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9.192,29	3.886,70
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	18.331,20	4.697,72
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	17.596,16	11.833,80
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	73.607,11	94.943,14
	Subtotal Gastos de Administración	251.399,79	218.888,87
	Total Gastos de Venta y Administrativos	251.399,79	218.888,87

46. GASTOS FINANCIEROS

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	168,33	-
5203	Total Gastos Financieros	168,33	-

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

AUDITOR INDEPENDIENTE

altamiranomario77@hotmail.com

Calle 12 de Octubre y Argelias

Telefax: 032-527563

Celular: 0998539814

AMBATO-ECUADOR

47. OTROS GASTOS

47 6204 OTROS GASTOS dia-18 dia-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		-
520402	Otros Gastos		-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dia-18 dia-19

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	20.848,02	29.575,71
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.097,20)	(4.436,36)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	21.160,72	14.666,65
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	38.711,54	39.806,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(8.516,54)	(8.757,32)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	9.034,28	16.382,03
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	9.034,28	16.382,03



Sr. Luis Jerez Aguilar
Representante legal
CI. 1800992511



Dra. Silvana Villacís Ruíz
Contadora
Ruc 1803010824001