

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)

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,

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)

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.

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)

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.

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)

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	100,00	100,00
		Caja General	240,00	-
		Fondo Rottivo		
		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

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)

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
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	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	PROVISIÓN 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	-	-

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)

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	dic-18	dic-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	dic-18	dic-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(Casillero 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

<u>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</u>		dic-18	dic-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	dic-18	dic-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

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)

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	dic-18	dic-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		dic-18	dic-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.

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)

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	<u>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</u>	dic-18	dic-19

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

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)

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	-	-
		<i>Sobregiros Bancarios: Banco Produbanco</i>	-	2.287,73
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	2.287,73
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		<i>Banco Internacional</i>		
		<i>Banco Austro</i>		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
		<i>Banco UBS</i>	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

.(1) Préstamo, 48 cuotas

19. PROVISIONES

19	20105	PROVISIONES	dic-18	dic-19
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
	2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
	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	<i>Con la Administración Tributaria</i>	1.435,88	1.126,08
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.516,54	8.757,32
	2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>		900,41
	2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	1.899,62	1.249,81
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.097,20	4.436,36
	2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.949,24	16.469,98

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)

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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>	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	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	-	-

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)

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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>		<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>		<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>		<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
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	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-18	dic-19
Locales				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Internacional Banco Austro		
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
Del exterior				
	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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
LOCALES				
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>		<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales			
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior			
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-	-

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)

30. ANTICIPO DE CLIENTES

30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
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)	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
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	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		-	-

33. PASIVO DIFERIDO

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

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
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.

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)

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 Balladares Paco Eliecer	782,00	782,00
	Altamirano Lozada Hugo Washington		1.517,00
	Altamirano Padilla Nelson Asdrubal	1.516,00	1.516,00
	Analuisa Chaza Hector Tarquino	1.516,00	1.516,00
	Arias Calvache Luis Tarquino	1.150,00	1.150,00
	Arias Proaño Adriana Alejandra	1.563,00	1.563,00
	Ballesteros Lozada Wilson Stalin	782,00	782,00
	Barona Dominguez Hernan 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 Nazario	1.516,00	1.516,00
	Gamboa 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 Guiterrez Diana Patricia	1.516,00	1.516,00
	Jerez Gutierrez Widman	1.516,00	
	Jerez Naranjo Jose Luis	1.516,00	1.516,00
	Llunitaxi 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
	Palate Hurtado Ernesto Abelardo		711,00
	Palate Masquiza Byron Javier	2.297,00	1.586,00
	Pazmiño Arcos Kranklin 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

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)

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 Estatutaria	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 acumulados	408,50	8.087,64
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3.532,59)	(3.532,59)
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	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 Período	9.034,28	16.382,03
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período		
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.034,28	16.382,03

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)

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

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)

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	dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	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		
1010301	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		
1010302	510107	(+) Importaciones de materia prima		
	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
1010305	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
	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	dic-18	dic-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			
52012306	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		-	-

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)

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 (agasajos 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	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	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	-

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)

47. OTROS GASTOS

47	5204	OTROS GASTOS	dic-18	dic-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		dic-18	dic-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	20.648,02	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	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción 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)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		
64			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 Jeréz Aguilar
Representante legal
CI. 1800992511

Dra. Silvana Villacís Ruíz
Contadora
Ruc 1803010824001