

TRANSPORTES ZETA “TRANZETA C.A”
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**NOTA 1.-
INFORMACION GENERAL**

TRANSPORTES ZETA “TRANZETA S.A”, fue constituida en la República del Ecuador en el mes de noviembre del año 1991, su objeto social es la operación y presentación de servicio de transporte urbano de pasajeros dentro el Distrito Metropolitano de Quito, las actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación ecuatoriana en el transcurso de los años de operación.

**NOTA 2.-
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de Transportes Zeta Tranzeta S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los estados separados del resultado integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2019.

En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y preparación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros.

2.3. Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, cuya moneda es actualmente legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4. Efectivo y bancos

El efectivo o equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos y pasivos financieros

2.5.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambio en resultado
- Préstamos y cuentas por cobrar
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros mantenidos para la venta

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable con cambio en resultados
- Otros pasivos financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, mantuvo activos financieros en la categoría “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- ✓ Préstamos y cuentas por cobrar. - representa en el estado financiero el efectivo y bancos, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.
- ✓ Otros pasivos financieros. - representa en el estado de situación financiera las obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

- A. **Préstamos y cuentas por cobrar.** - Posteriormente a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría.
- a. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** - Corresponden a cuentas por cobrar originadas por la venta de inventario repuestos y prestación del servicio de mecánica. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activo corriente, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan interés y son exigibles hasta 90 días.
- B. **Otros pasivos financieros.** – Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- b. **Proveedores.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y que no generan interés y son pagaderas en plazos menores a 30 días.
- c. **Cuentas por pagar a compañías relacionadas.** - Corresponden obligaciones de pago, principalmente por préstamos recibidos y otros servicios recibidos, se reconocen a valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan hasta en 30 días.

2.5.3.- Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa prospectivamente la pérdida de crédito esperada para los instrumentos de deuda medidos a costo amortizado y a valor razonable con cambios en otro resultado integral. La metodología de deterioro aplicada está sujeta a incrementos significativos en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar comerciales y los activos contractuales, la Compañía aplica un enfoque simplificado en el cálculo de las pérdidas crediticias esperadas. Por lo tanto, la Compañía no realiza un seguimiento de los cambios en el riesgo de crédito, sino que reconoce una provisión para pérdidas crediticias esperadas sobre todo el tiempo de duración del activo financiero en cada fecha de reporte.

2.5.4.- Baja de activos y pasivos financieros

La compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la

TRANSPORTES ZETA “TRANZETA C.A.”
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del periodo.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

2.6.- Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente, los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calculará linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil no es irrelevante. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo son las siguientes.

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Terrenos	Indefinido
Edificios	20
Equipo de Oficina	10
Muebles y Enceres	10
Herramientas y Maquinarias	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

TRANSPORTES ZETA “TRANZETA C.A.”
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente a su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos cuantificables. Un activo cuantificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Una partida de propiedad, planta y equipo es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el año en que se retira el activo.

2.7.- Deterioro de activos no financieros

La Compañía evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio la Compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivos que sea largamente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos de venta, se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de operaciones, se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiplos de valoración, cotizaciones de acciones y otros indicadores disponibles de valor razonable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Dicha evaluación requiere el uso de estimados y supuestos tales como los volúmenes en inversiones por realizar, presupuestos de capital, préstamos y tasas de interés, tarifas establecidas y costos operativos.

2.8.- Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

- a) **Impuesto a la renta corriente.** - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible.

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

- b) **Impuesto a la renta diferido.** - El impuesto a la renta para los periodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.9.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingresos puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir tomando en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

2.10.- Reconocimiento de costo y gasto

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

2.11.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la

TRANSPORTES ZETA “TRANZETA C.A”
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12.- Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

2.13.- Resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez.

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF 1: Adopción de las NIIF por primera vez”.

NOTA 3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 enero del 2009 la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 01 de enero de 2011.

Conforme esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparo sus estados financieros separados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como un periodo de transición la NIIF en el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes l momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- ✓ Cambios en las políticas contables criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- ✓ La incorporación de un nuevo estado financiero el estado de resultado integral.
- ✓ Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros separados, se han aplicado alguna excepciones obligatorias y excepciones optativas a la aplicación de retroactiva de la NIIF 1.

**NOTA 4.-
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Registra los saldos de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en las instituciones del sistema financiero local en ellas se registran las operaciones de entrada y salida de fondos producto de la operatividad del negocio, los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados al 31 de diciembre del 2019.

CAJAS		650.00
Caja Chica Administrativa		650.00
BANCOS		23,726.47
Banco Pichincha Cta Corriente #3026181904		405.70
Banco Loja Cta Corriente #2901079632		23,320.76
Banco de Loja Cta. Ahorros #2902023211		0.01
TOTAL, CAJA BANCOS		24.376,47

**NOTA 5.-
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

- (1) Los deudores comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 90 días.
No se reconoce una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.
- (2) Los Depósitos en Garantía corresponde al cheque emitido a la Señora María Zhinin propietaria del inmueble que la Compañía utiliza como oficina, en calidad de garantía por arrendamiento.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (1)		
Servicio de Transporte		28,280.04
Cientes Externos		890.20
SUBTOTAL, CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		29,170.24

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2019
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	
Anticipos empleados	40.00
Depósitos en Garantías	700.00
Administración Tributaria	144.19
Proveedores de Servicios	9,277.47
SUBTOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.161,66
<u>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>39,331.90</u>

**NOTA 6.-
 CUENTAS POR COBRAR OPERADORES**

- (1) Pertencen a los valores entregados a los accionistas mismos valores que son descontados en la liquidación de caja común
- (2) Son valores por compra de repuestos eventuales

CUENTAS POR COBRAR OPERADORES	
Cuentas por cobrar operadores (1)	22,119.09
Clientes operadores mercadería (2)	4,165.67
Administración operadores	7,644.65
Administración operadores p.	70,980.00
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR OPERADORES	104,909.41

**NOTA 7.-
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	Saldo 2018	Saldo 2019	Depreciación Acumulada 2019	Saldo 2019
Terrenos	-	119.262,80	-	119.262,80
Maquinaria y Equipo	883,83	3.412,30	(1.143,06)	2.269,24
Equipo de computación	-	2.872,86	(410,02)	2.462,84
Vehículo	108.919,64	108.919,64	(13.779,26)	95.140,38
TOTAL	109.803,47	234.467,60	(15.332,34)	219.135,26

**NOTA 8.-
 CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

Los movimientos reflejados en esta cuenta pertenecen a un litigio legal en contra de la Señora Evelyn Ortiz, misma que en administraciones pasadas se encontró cheques girados y cobrados por la mencionada por un valor de \$30.020,98, el proceso aún sigue vigente y en espera de una resolución legal.

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A."
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**NOTA 9.-
IMPUESTOS**

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Crédito Tributario Por Compras	7,964.16
Impuesto Retenido en la Fuente	7,220.85
Impuesto Retenido en la Fuente años anteriores	2,610.19
TOTAL	17,795.20

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	440.83
Impuestos Por Pagar	1,371.87
TOTAL	1,812.70

**NOTA 10.-
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

- (1) Pertenecen a adquisiciones realizadas por la Compañía de bienes y servicios a distintos proveedores los vencimientos de pago son corrientes y no general intereses.
- (2) Corresponde a préstamos solicitados por la empresa a terceros, no generan intereses ya que se cancela en plazos no mayor a 90 días.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores Locales (1)	58.161,55
Proveedores Ocasionales (2)	25.000,00
TOTAL	83,161.55

**NOTA 11.-
CUENTAS POR PAGAR OPERADORES**

- (1) La administración actual, en conjunto con los miembros del Directorio resolvieron el cobro de la administración a todos los accionistas que tienen participación accionaria, 7 accionistas no aportan desde el año 2017 dicho rubro no genera un ingreso corriente por lo cual se registra la obligación y se produce una cuenta por pagar, para poder devengar el activo en la partida doble.
- (2) Pertenece a un cierto número de accionistas quienes provisionan los fondos para cualquier eventualidad que se presente en cuanto a accidentes al prestar el servicio de transporte de pasajeros.
- (3) Las sanciones y obligaciones operativas corresponden a fondos acumulados por el departamento de operaciones quienes recolectan el dinero que se recauda por sanciones a las unidades, mismo fondo es destinado para eventualidades de las unidades en general.

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CUENTAS POR PAGAR OPERADORES

Otros Beneficios por Operación	45,00
Contribución Administrativa (1)	66.458,45
Provisión Voluntaria (2)	3.531,83
Sanciones Juntas de Trabajo (3)	330,00
Obligaciones operativas (3)	2.711,90
Derechos administrativos	4.000,00
TOTAL	77.077,18

NOTA 12.-

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(1) Representa a un sobregiro contable, producto de cheques girados y no cobrados

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Depósitos por Identificar	3,247.23
Obligaciones a Terceros (1)	97,903.62
TOTAL	101,150.85

NOTA 13.-

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Corresponden a valores entregados por los accionistas de acuerdo a lo que se establezca en la Junta General de Accionistas para su acumulación

Contribuciones Futura Capitalización	105,375.85
TOTAL	105,375.85

NOTA 14.-

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Representa a un préstamo bancario a largo plazo cuyo destino fue para la adquisición de un vehículo para el servicio de transporte de pasajeros.

Bancos	56.191,51
TOTAL	56.191,51

NOTA 15.-

CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2019
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

TRANSPORTE ZETA TRANZETA S.A.	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERIODO 2019	
CALCULO GENERAL	
RESULTADO DEL EJERCICIO	1372,31
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	205,85
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	-
AMORTIZACION PERDIDAS TRIB. AÑOS ANTERIORES	-
UTILIDAD GRAVABLE	1166,46
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	440,83
Utilidad después de impuestos y participaciones	725,63
(-) Reserva Legal	-
UTILIDAD DISPONIBLE	725,63

**NOTA 16.-
 OBLIGACIONES SOCIALES**

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	205.85
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	205.85
OBLIGACIONES IESS	1,712.03
Aporte Personal por Pagar	814.78
Aporte Patronal por Pagar	797.74
Préstamos Quirografarios por pagar less Empleados	62.71
Fondo de Reserva	36.80
OBLIGACIONES GENERALES	1,917.88

**NOTA 17.-
 PATRIMONIO**

- (1) El capital suscrito y pagado de la Compañía está integrado por 39 acciones de \$40,00 valor nominal unitario.
- (2) La ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PATRIMONIO

	Saldo 2018	Saldo 2019
Capital suscrito pagado (1)	1.567,20	1,567.20
Reserva legal (2)	527,57	527.57
Reserva facultativa y estatutaria	3.095,36	3,095.36
Utilidad años anteriores	1.701,84	2,965.94
Utilidad o pérdida del ejercicio	1.264,10	1,372.31
TOTAL	8.156,07	7,509.39

NOTA 18.-

EVENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Tras culminar el 31 de diciembre del 2019, se inició la propagación del virus COVID-19 a nivel mundial mismo que afecto a la economía del país y perjudico a varias empresas del Ecuador provocando el cese de sus actividades y provocando una disminución de ingresos limitando sus operaciones.

Dados los hechos la Administración actual ha determinado que no se requieren ajustes al 31 de diciembre del 2019 ya que en las operaciones reflejadas por el año terminado no manifiesta un impacto financiero, sin descartar que para periodos futuros si se podrá considerar un impacto por las consecuencias de la pandemia.

NOTA 19.-

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Accionistas de la Compañía para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

TRANSPORTES ZETA "TRANZETA C.A"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2019
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DICIEMBRE DEL 2019**

ACTIVO	NOTA		PASIVO	NOTA	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		186.412,98	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		265.120,16
CAJA BANCOS	4	24.376,47	PROVEEDORES	10	83.161,55
ACTIVOS FINANCIEROS			OBLIGACIONES CON LA		
CUENTAS POR COBRAR	5	29.170,24	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	9	1.812,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	10.161,66	OBLIGACIONES GENERALES	16	1.917,88
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			OTRAS OBLIGACIONES OPERATIVAS	11	77.077,18
COBRAR RELACIONADAS	6	104.909,41	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	101.150,85
IMPUESTOS	9	17.795,20			
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		249.156,24	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		161.567,36
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			PRÉSTAMOS POR PAGAR	14	56.191,51
TERRENOS	7	119.262,80	PROVISION DE OPERACION	13	105.375,85
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	3.412,30	TOTAL PASIVO		<u>426.687,52</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	7	2.872,86			
VEHICULOS	7	108.919,64	PATRIMONIO		
(-) ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN			CAPITAL SUSCRITO PAGADO	17	1.567,20
ACUMULADA	7	(15.332,34)	RESERVAS	17	3.622,93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO			UTILIDAD Y PERDIDAS ACUMULADAS	17	2.965,94
CORRIENTES	8	30.020,98	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	(646,68)
			UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.372,31
TOTAL ACTIVO		<u>435.569,22</u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>8.881,70</u>
			PASIVO + PATRIMONIO		<u>435.569,22</u>

CESAR DAGA
 GERENTE GENERAL
 TRANZETA S.A

JEAN FRANCO TAPIA
 CONTADOR
 RUC: 1726596453001