

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO FISCAL 2016**

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

Transpachamama S.A., fue constituida el 22 de Abril del 2017 la Cía. Se dedica a la prestación de servicio escolar e Institucional en el Cantón Quito Provincia de Pichincha se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia de Tumbaco barrio San Jose de Rumihuayco calle Unión N. 47 y Carchi Los estados financieros son fiel reflejo del manejo económico de Transpachamama S.A.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo que se presentan en el estado de situación financiera incluyen el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas bancarias Banco de la Producción, banco Pichincha y Banco internacional.

#### **Instrumentos financieros:**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

## **Pasivos financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura Eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

### **Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

Considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del 22% para el año 2016 en adelante.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos Asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir,

### **Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al



reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paga, y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

#### Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### PATRIMONIO

##### a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social estaba constituido por 7138 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

| NOMBRE DEL ACCIONISTA              | C.I.       | N. ACCIONES | % ACCION |
|------------------------------------|------------|-------------|----------|
| CALUPIÑA LARCO RONNIE SEBASTIAN    | 1718838418 | 139         | 1,95%    |
| CAMARGO MANCERA ANGELA MARIA       | 1754799854 | 1.360       | 19,05%   |
| CAÑIZARES PAZMIÑO ERIKA VANESSA    | 1719615229 | 139         | 1,95%    |
| CASA JAMI JAIME POLIVIO            | 1709777435 | 139         | 1,95%    |
| CASA LINCANGO JAIME PATRICIO       | 1722616933 | 139         | 1,95%    |
| CHICAIZA CACUANGO DARIO EFREN      | 1726646191 | 139         | 1,95%    |
| COLLAGUAZO JAYA JEANENTH SUSANA    | 1715044036 | 139         | 1,95%    |
| CRIOLLO CHAVEZ JUAN JOSE           | 1721890133 | 139         | 1,95%    |
| IGOR MERVENETSKY                   | 1719013565 | 1.360       | 19,05%   |
| MANOPANTA PILICITA MARTHA MARGOTH  | 1714090220 | 139         | 1,95%    |
| MINANGO GAVILANES ANDRES ADRIAN    | 1719878520 | 139         | 1,95%    |
| MOLINA JUAN CARLOS                 | 501982995  | 139         | 1,95%    |
| ORTEGA LASSO ANA BELEN             | 1717737504 | 139         | 1,95%    |
| PALLO QUISHPE MIGUEL ANGEL         | 1710593318 | 139         | 1,95%    |
| PILCO GUAGRILLA BENJAMIN           | 1709391641 | 139         | 1,95%    |
| QUINCHIGUANGO PEREZ MARIA VERONICA | 1713266888 | 139         | 1,95%    |
| RIVERA SEGUNDO PEDRO               | 500837562  | 139         | 1,95%    |
| SALAZAR TIPANLUIISA JOSE VIRGILIO  | 1713619417 | 139         | 1,95%    |
| TOAPANTA YANCHATIPAN LUIS FERNANDO | 502818529  | 139         | 1,95%    |

|                                    |            |       |         |
|------------------------------------|------------|-------|---------|
| VALENCIA VACA EDWIN PATRICIO       | 1709032773 | 139   | 1,95%   |
| SILVA PADILLA JENNY ALEXANDRA      | 1708485519 | 1.360 | 19,06%  |
| PARRA CAMPOS EDWIN ALONSO          | 1714389309 | 139   | 1,95%   |
| CANACUAN TAQUIRE LOURDES DEL ROCIO | 1717411340 | 139   | 1,95%   |
| COBACANGO VICTOR                   | 1710531938 | 139   | 1,95%   |
| QUISHPE TAQUIRE MIGUEL ANGEL       | 1710240357 | 139   | 1,95%   |
| TOTAL                              |            | 7.138 | 100,00% |

#### b) Reserva Legal y estatutaria

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Y se retendrá la reserva estatutaria del 10%.

#### e) Utilidad o pérdidas del ejercicio.

Las utilidades y pérdidas del ejercicio no serán distribuidas, dejando a futuro a ver si se mantiene como aporte para futuras capitalizaciones o ser distribuidas.

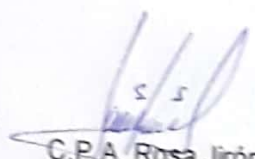
### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año fiscal 2016 al 31 de diciembre han sido aprobados por la Junta general de Accionistas conformados:

| NOMBRE DEL ACCIONISTA             | C.I.       |
|-----------------------------------|------------|
| CAMARGO MANCERA ANGELA MARIA      | 1754799854 |
| CANIZARES PAZMIÑO ERIKA VANESSA   | 1719615229 |
| CASA JAMI JAIME POLIVIO           | 1709777435 |
| CASA LINCANGO JAIME PATRICIO      | 1722616933 |
| CHICAIZA CACUANGO DARIO EFREN     | 1726646191 |
| COLLAGUAZO JAYA JEANENTH SUSANA   | 1715044036 |
| CRIOLO CHAVEZ JUAN JOSE           | 1721890133 |
| IGOR MERVENETSKY                  | 1719013565 |
| MANOPANTA PILICITA MARTHA MARGOTH | 1714090220 |
| MINANGO GAVILANES ANDRES ADRIAN   | 1719878520 |
| MOLINA JUAN CARLOS                | 501982995  |
| ORTEGA LASSO ANA BELEN            | 1717737504 |

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| PILCO GUAGRILLA BENJAMIN           | 1709391641 |
| QUINCHIGUANGO PEREZ MARIA VERONICA | 1713266888 |
| RIVERA SEGUNDO PEDRO               | 500837562  |
| SALAZAR TIPANLUISA JOSE VIRGILIO   | 1713619417 |
| TOAPANTA YANCHATIPAN LUIS FERNANDO | 502818529  |
| SILVA PADILLA JENNY ALEXANDRA      | 1708485519 |

Con fecha 31 de marzo del 2017.

  
C.P.A. Rosa Jirón R.  
CONTADORA

CIA DE TRANSPORTE ESCOLAR  
E INSTITUCIONAL  
"TRANS PACHAMAMA SA"  
RESOLUCION No. 1617-EPO-AMT  
DRAV-TEI-OP-094-16