

TRANSPACHAMAMA S.A.
SAN JOSE DE RUMIHUAYCO – TUMBACO
022373837

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO FISCAL 2019

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 oficinas colegio particular Pachamama ubicado en la calle vía al Ilalo

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 2019, 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, cuenta bancaria corriente Banco Internacional. N. 620615736

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

TRANSPACHAMAMA S.A.
SAN JOSE DE RUMIHUAYCO – TUMBACO
022373837

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 vigente establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del 22% para el año 2019. La Cía. Transpachamama, se encuentra dentro del Catastro Del Régimen De Micro empresas y por la situación actual del Covid 19, se toma como beneficio a una fracción básica por el valor de \$ 11310.00

TRANSPACHAMAMA S.A.
SAN JOSE DE RUMIHUAYCO – TUMBACO
022373837

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. La recaudación se realiza mediante los siguientes procesos:

Módulo de débitos: Los clientes firman una autorización para que los servicios sean cobrados mediante débitos bancarios de sus cuentas (corriente, ahorros o tarjetas de crédito, y de acuerdo a la fecha de autorización de débitos ese envía al banco la base de datos para el proceso de dicha transacción.

Los débitos autorizados de las cuentas bancarias de Produbanco, Pichincha y Diners se acreditan en las cuentas corrientes de los siguientes bancos pertenecientes a Pachaedu S.A., posterior a la recaudación Pachaedu procede a realizar la devolución a Transpachamama de los valores recaudados de acuerdo al contrato de prestación de servicios.

Banco Produbanco

Banco Pichincha

Los débitos de otro banco y tarjetas excepto Produbanco, Pichincha y Diners se acreditan a la cuenta de la Cía. del Baco internacional.

Cobros Directos: Las obligaciones del servicio las realizan mediante transferencia bancaria o pagos en la oficina los mismos que podían ser mediante: efectivo, cheque o tarjeta de crédito, los cobros en efectivo y cheque se envía al depósito de la cuenta corriente de la Cía.

Cuando recibi la información de pago de los débitos la administradora emitia la factura o facturas a cuentas por cobrar.

La persona encargada asistente contable registra la transacción en la cuenta bancaria con la contra cuenta contable Caja Bancos, esta cuenta es para registrar el pago de la obligación, con el objetivo de que los ingresos sean de acuerdo a los valores recaudados ya que este servicio es muy delicado que no se puede suspender los estudiantes y no es fácil la recaudación del mismo. Se mantiene cartera en trámites judiciales ya que se retiran los estudiantes del colegio y no van cancelando sus obligaciones y por parte de las autoridades Ministeriales no se puede retener ninguna documentación.

Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paga, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan. Todos los gastos se registraran con los comprobantes de venta de acuerdo a su reglamento y también se actúa como agentes de retención. Sus obligaciones tributarias se hacen de acuerdo a la normativa vigente al 9no. Dígito del Ruc en este caso para Transpachamama el vencimientos de sus obligaciones tributarias es el 18 de cada mes

TRANSPACHAMAMA S.A.
SAN JOSE DE RUMIHUAYCO – TUMBACO
022373837

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

Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social está 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 2019 es el siguiente:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	C.I.	N. ACCIONES	% ACCION
CALLUPÑA LARCO RONNIE SEBASTIAN	1718838418	139	1,95%
GORRIS DOMINIK ARON RAFFAEL	1714151105	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%
CRJOLLO CHAVEZ JUAN JOSE	1721890133	139	1,95%
GORRIS TOBIAS FLORIAN EMANUEL	1714151097	1.360	19,05%
MANOPANTA PILICITA MARTHA MARGOTH	1714090220	139	1,95%
MINANGO GAVILANES ANDRES ADRIAN	1719878520	139	1,95%
LUIS ENRIQUE CALDERONESPINOZA	1713734281	139	1,95%
PAZMIÑO LOPEZ CARMEN DEL PILAR	1702894559	139	1,95%
PALLO QUESHPE 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%
GUALA CHUQUILLA MARISOL ELIZABETH	1722040126	139	1,95%
TOAPANTA YANCHATIPAN LUIS FERNANDO	0502818529	139	1,95%
TIPANTUÑA VINUEZA ANA CRISTINA	1720272689	139	1,95%
SILVA PADILLA JENNY ALEXANDRA	1708485519	1.360	19,06%

TRANSPACHAMAMA S.A.
SAN JOSE DE RUMIHUAYCO – TUMBACO
022373837

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%

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 Legal y estatutaria del 10%.

Utilidad o pérdidas del ejercicio.

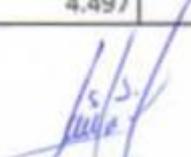
Las utilidades y pérdidas del ejercicio no serán distribuidas, dejando a futuro a ver si se mantiene como aporte para futuras capitalizaciones o ser distribuidas.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año fiscal 2019 al 31 de diciembre han sido aprobados por la Junta general de Accionistas con el 63.00% conformado por los siguientes accionistas:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	C.I.	N. ACCIONES	% ACCION
GORRIS DOMINIK ARON RAFFAEL	1714151105	1.360	19,05%
CASA JAMI JAIME POLIVIO	1709777435	139	1,95%
COLLAGUAZO JAYA JEANENTH SUSANA	1715044036	139	1,95%
GORRIS TOBIAS FLORIAN EMANUEL	1714151097	1.360	19,05%
TIPANTUÑA VINUEZA ANA CRISTINA	1720272689	139	1,95%
SILVA PADILLA JENNY ALEXANDRA	1708485519	1.360	19,06%
TOTAL		4.497	63,01%


Msc. Ing. Dominik Gorrís
GERENTE GENERAL


C.P.A. Lcda. Rosa Jirón R.
CONTADORA