

TRANSPORTES UZHUPUD TRANSUZHUPUD CIA. LTDA.

1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación financiera  
TRANSPORTES UZHUPUD TRANSUZHUPUD CIA. LTDA.  
Al 31 de Diciembre de 2019

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2019	Diciembre 31,2018
<b>Activos:</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	160.79	514.02
Activos financieros			
Activos por impuestos corrientes	6	13.20	483.19
<b>Total activos corrientes</b>		173.99	997.21
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, maquinaria y equipos	7	4,362.14	3,439.00
<b>Total activos no corrientes</b>		4,362.14	3,439.00
<b>Total activos</b>		4,536.13	4,436.21

**Estado de Situación financiera**  
**TRANSPORTES UZHUPUD TRANSUZHUPUD CIA. LTDA.**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**Pasivos**

**Pasivos corrientes**

Otras obligaciones corrientes	<b>8</b>	335.40	343.95
Anticipos de clientes	<b>9</b>	637.71	637.71

**Total pasivos corrientes**

973.11      981.66

**Pasivos no corrientes**

**Total pasivos no corrientes**

-      -

**Total pasivos**

973.11      981.66

**Patrimonio neto**

Capital suscrito o asignado	<b>10</b>	450.00	450.00
Reservas	<b>11</b>	67.32	62.82
<b>Resultados acumulados</b>	<b>12</b>	3,045.70	2,941.73
Ganancias acumuladas		277.60	173.63
Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF		2,768.10	2,768.10

**Total patrimonio**

3,563.02      3,454.55

**Total pasivos y patrimonio**

4,536.13      4,436.21

**Estado de cambios en el Patrimonio Neto**  
**TRANSPORTES UZHUPUD TRANSUZHUPUD CIA. LTDA.**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

Concepto	Reservas				Resultados acumulados						
	Capital	Aportes de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Subtotal	Ganancias Acumulados	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF		Resultados del ejercicio	Subtotal	Total
<b>Saldo al 01 de enero de 2018</b>	450.00	-	62.82	62.82	1,323.92	(1,229.36)	2,768.10	-	-	2,862.66	3,375.48
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	-	(10.94)	-	-	-	(10.94)	(10.94)
Ajustes por error	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	-	-	-	-	-	90.01	90.01	90.01	90.01
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	450.00	-	62.82	62.82	1,323.92	(1,240.30)	2,768.10	90.01	90.01	2,941.73	3,454.55
Transferencia a resultados acumulados	-	-	4.50	4.50	85.51	-	-	(90.01)	(90.01)	(4.50)	-
Resultado integral del periodo	-	-	-	-	-	-	-	108.47	108.47	108.47	108.47
Compensacion de perdidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	450.00	-	67.32	67.32	1,409.43	(1,240.30)	2,768.10	108.47	108.47	3,045.70	3,563.02

Estado de flujos de Efectivo  
TRANSPORTES UZHUPUD TRANSUZHUPUD CIA. LTDA.  
Al 31 de Diciembre de 2019

<b>Años terminados en Diciembre 31,</b>	<b>2,019</b>
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>	<b>139.07</b>
<b>Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	<b>1,130.44</b>
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Depreciación	1,130.44
Baja de propiedad, planta y equipo	-
Ajuste a valor razonable de propiedad de inversión	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Costo financiero beneficios a empleados	-
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión Impuesto a la renta	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>	<b>430.84</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	469.99
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-12.75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-26.40
<b><i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i></b>	<b><i>1,700.35</i></b>
Pago por compra de propiedad planta y equipo	-2,053.58
<b><i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i></b>	<b><i>-2,053.58</i></b>
Efectivo pagado en obligaciones financieras	-
<b><i>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento</i></b>	<b><i>-</i></b>
Incremento neto de efectivo	-353.23
Efectivo al inicio del año	514.02
<b><i>Efectivo al final del año</i></b>	<b><i>160.79</i></b>

## 2. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

### Nombre de la entidad:

Transportes Uzhupud Transuzhupud Cía. Ltda.

### RUC / Identificación de la entidad:

0190348660001.

### Domicilio de la entidad:

9 de Octubre y Cuenca – Gualaceo - Ecuador

### Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada.

### País de incorporación:

Ecuador.

### Descripción:

Transportes Uzhupud Transuzhupud Cía. Ltda fue constituida mediante escritura pública el 26 de junio de 2008, en la ciudad de Cuenca– Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 03 de julio de 2008. Su objetivo principal es el servicio de transporte público mixto, es decir, de carga y pasajeros conforme lo dispuesto en el artículo 119 del reglamento de aplicación de la ley de tránsito y transporte terrestres, dentro de la provincia del Azuay.

### La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	2019	
<b>BANEGAS YANZA ROBERTO CARLOS</b>	6.67%	6.67%
<b>BORJA SAGUAY FREDY VICENTE</b>	6.67%	6.67%
<b>CAJAMARCA HUAYLLAZACA EDWIN GEOVANNY</b>	6.67%	6.67%
<b>CAJAMARCA HUAYLLAZACA WILLIAM MAURICIO</b>	6.67%	6.67%
<b>CARDENAS LOJA MILTON EDUARDO</b>	6.67%	6.67%
<b>CARDENAS ORELLANA GONZALO ELIODORO</b>	6.67%	6.67%

<b>HUAYLLAZACA FERNANDEZ MARIA ELENA</b>	6.67%	6.67%
<b>YANZA CARDENAS DARWIN ALEXANDER</b>	6.67%	6.67%
<b>VERA PACHECO MANUEL HENRY</b>	6.67%	6.67%
<b>YANZA ARIZAGA JOSE FAUSTO</b>	6.67%	6.67%
<b>YANZA CARDENAS NANCY KARINA</b>	6.67%	6.67%
<b>YANZA CARDENAS XAVIER AUSBERTO</b>	6.67%	6.67%
<b>ZHICAY CALLE PEDRO XAVIER</b>	6.67%	6.67%
<b>ZHICAY JUELA NELSON ADRIAN</b>	6.67%	6.67%
<b>ZHICAY SAGUAY FRANKLIN MOISES</b>	6.67%	6.67%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Prestación de Servicios de Transporte

**3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

**3.1. Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **3.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### **4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el calor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

### **4.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos

de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja general	62.18	-
Bancos Comerciales	111.81	514.02
	<u>173.99</u>	<u>514.02</u>

Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cooperativa Jardín Azuayo	111.81	514.02
	<u>111.81</u>	<u>514.02</u>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Iva en compras	-	483.19
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	13.20	-
	<u>13.20</u>	<u>483.19</u>

## 7. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos	-	-
Edificios	-	-
Muebles y enseres	61.60	154.00
Maquinaria y equipo	2,555.00	3,285.00
Equipos de oficina	-	-
Equipos de computación	-	-
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1,745.54	-
Otras propiedades, planta y equipo	-	-
	<u>4,362.14</u>	<u>3,439.00</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

Concepto	Muebles y enferes	Maquinaria y equipo	Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero	Total
<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>				
Saldo inicial	924.00	7,300.00	-	8,224.00
Adiciones	-	-	2,053.58	2,053.58
Valor razonable	-	-	-	-
Bajas y ventas	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(862.40)	(4,745.00)	(308.04)	(5,915.44)
Saldo final	61.60	2,555.00	1,745.54	4,362.14
<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>				
Saldo inicial	924.00	7,300.00	-	8,224.00
Adiciones	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(770.00)	(4,015.00)	-	(4,785.00)
Saldo final	154.00	3,285.00	-	3,439.00

## 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Por beneficios de ley a empleados	295.96	295.96
Con la administración tributaria	8.84	21.59
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30.60	26.40
Con el IESS	-	-
Liquidación de Haberes	-	-
	335.40	343.95

(1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Decimo tercer sueldo por pagar	92.46	92.46
Utilidades por pagar		-
Fondos de Reserva por Pagar empleados	-	-
Decimo cuarto sueldo por pagar	203.50	203.50
	<u>295.96</u>	<u>295.96</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Impuestos por pagar	8.84	21.59

#### 9. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo de Clientes	637,71	2 386,43
	<u>637,71</u>	<u>2 386,43</u>

#### 10. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$ 450,00 y está constituido por 450 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

#### 11. RESERVAS.

##### Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía,

pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## **12. RESULTADOS ACUMULADOS.**

### Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

### Resultados por primera adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

## **13. CONTINGENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

## **14. SANCIONES.**

### **14.1. De la Superintendencia de Compañías.-**

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

### **14.2. De otras autoridades administrativas.-**

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

**15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad Al 31 de Diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31, marzo 2019), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 19 de marzo de 2020

---