

SPEEDTRAVEL S.A.

Informe de Auditoría Externa

**Por el año terminado al
31 de diciembre del 2019**

**Econ. Ronald Pilco Chalén
SC-RNAE No. 1350**

SPEEDTRAVEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
SPEEDTRAVEL S.A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros de SPEEDTRAVEL S.A., que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados y Otro Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esta fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros adjunto presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SPEEDTRAVEL S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión

Párrafo de énfasis

1. Tal como se indica en la (Nota 16), durante el año 2019 los ingresos ordinarios incluidos en el Estado de Resultado Integral son menores en US\$ 182.827.79 en servicios turístico con tarifa diferente 0% y mayores en US\$ 38.050.72 en servicios turístico tarifa 0%, con relación a los ingresos ordinarios reportados en las declaraciones del impuesto al valor agregado. De acuerdo con nuestra revisión, la Compañía se encuentra en proceso de conciliación de las declaraciones del impuesto al valor agregado. Consecuentemente, no es posible determinar si existen ajustes que deban reconocerse en los Estados Financieros adjuntos u otra información que deba revelarse
2. Como parte de la revisión de los saldos al 31 de diciembre de 2019, los registros contables no incluyen obligaciones por beneficios definidos, principalmente por concepto de provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio. De acuerdo con lo indicado en las normas contables, la Compañía debe estimar y

provisionar en sus registros contables dichos beneficios definidos, en la medida en que se devenguen tales obligaciones, las cuales deben estimarse mediante estudios actuariales realizados por peritos calificados.

Sin calificar mi opinión, informamos que la Organización Mundial de la Salud en los primeros meses del año 2020 declaró un estado de alerta mundial por la expansión del virus SARS-CoV2(Covid 19) que posteriormente fue catalogado como una pandemia mundial debido a su alto índice de contagio y la ineffectividad de los fármacos para poder contrarrestar sus efectos. Para minimizar el riesgo de contagio y salvaguardar la capacidad de respuesta del sistema de salud, con fecha 16 de marzo de 2020 el gobierno nacional mediante decreto ejecutivo N°1017 establece la ejecución del estado de excepción e impone cuarentena nacional con límite restricción de movilidad en horarios definidos y subsecuentemente estableció nuevas directrices en la operaciones de varios sectores, entre otros aspectos el priorizar solo la operación de los sectores de salud, alimentación, servicios básicos y exportación; la aplicación de la modalidad del teletrabajo, y; la mantención de las obligaciones laborales de los trabajadores. La compañía considera que esta situación podría generar incertidumbre a futuro sobre la capacidad de mantenerse como negocio en marcha, dependiendo su desarrollo a futuro de la actividades recurrentes puede que la compañía presente un impacto negativo en resultado operacional, lo que podría comprometer su capacidad financiera es un futuro inmediato tal como se explica con mayor detalle en la (Nota 2.2.4 y 21)

Responsabilidades de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía. Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable representa un alto nivel de seguridad pero no es una garantía que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), detectara siempre un error importante cuando este exista. Los errores pueden originarse de un fraude o error y se consideran significativos, de forma individual o en conjunto y se puede esperar que influyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y también:

1. Identifique y evalúe los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de incorrección material debido a

error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

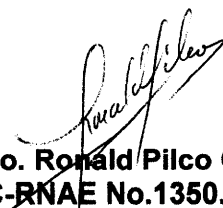
2. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
3. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
4. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoria obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
 - 4.1. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.
5. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
6. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una representación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y en el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoria.

Informes sobre otros requerimientos Legales o regulatorios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de SPEEDTRAVEL S.A., correspondiente al año 2019 será presentado por separado directamente por la compañía hasta el 30 de noviembre de 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas que serán preparados por el contribuyente.

Atentamente,


Eco. Ronald Pilco Ch.
SC-RNAE No.1350.

Guayaquil, 20 de Agosto de, 2020

SPEEDTRAVEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral:	7
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo:	
Método indirecto para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10
 Abreviaturas	
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

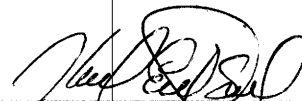
ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	22
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	22
Otras Cuentas por Cobrar	5	22
Impuestos	6	23
Propiedades, planta y equipo	7	28
Activos Intangibles	8	30
Otros Activos Corrientes	9	30
Cuentas comerciales por pagar	10	30
Otras Cuentas por Pagar	11	30
Provisiones	12	30
Partes Relacionadas	13	31
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	32
Patrimonio	15	32
Ingresos Operacionales	16	33
Costo de Venta	17	33
Gastos de Operación	18	34
Ingresos – Egresos no Operacionales	19	34
Garantías	20	35
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	21	35
Aprobación de los estados financieros	22	35

SPEEDTRAVEL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	49.628,99	215.008,04
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	1.597.287,00	1.766.909,14
Cuentas por Cobrar Parte Relacionada	13	12.019,21	11.363,83
Otras cuentas por Cobrar	5	290.368,47	108.417,81
Activos por Impuestos Corrientes	6	25.783,71	13.828,54
Otros activos corrientes	9	6.018,84	6.018,84
Total activos corrientes		1.981.106,22	2.121.546,20
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	435.328,73	215.500,69
Activos intangibles	8	9.855,00	-
Total activos no corrientes		445.183,73	215.500,69
Total activos		2.426.289,95	2.337.046,89
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Cuentas Comerciales por pagar	10	296.306,04	445.910,06
Cuentas por pagar CP Parte Relacionada	13	23.951,54	39.227,78
Otras Cuentas por pagar	11	318.260,60	338.349,15
Préstamos a Corto Plazo	14	22.880,24	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	15.630,79	10.887,50
Provisiones	12	715.979,64	659.788,21
Total pasivos corrientes		1.393.008,85	1.494.162,70
Pasivos no corrientes			
Préstamos a Largo Plazo	14	131.562,03	-
Cuentas por pagar LP Parte Relacionada	13	470.667,23	437.398,69
Total pasivos no corrientes		602.229,26	437.398,69
Total pasivos		1.995.238,11	1.931.561,39
Patrimonio			
Capital Social	15	25.000,00	25.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		49.900,00	49.900,00
Reserva Legal		100,00	100,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		330.485,50	249.594,42
Resultado del Ejercicio		25.566,34	80.891,08
Total patrimonio de los accionistas		431.051,84	405.485,50
Total pasivo y patrimonio		2.426.289,95	2.337.046,89

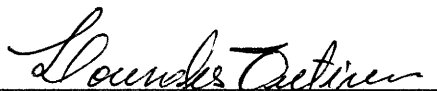

Lcda. Lourdes Tutiven Mendoza
Gerente General


CPA. Katty Espinoza
Contadora General

SPEEDTRAVEL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

		Diciembre 31,	
	Notas	2019	2018
(en U.S. dólares)			
INGRESOS:			
Ingresos Operacionales	16	1.049.471,97	675.493,75
Costo de venta	17	(164.486,39)	-
UTILIDAD BRUTA		884.985,58	675.493,75
GASTOS:			
Gastos de administración y venta	18	(798.487,16)	(547.734,88)
Total Gastos Operacionales		(798.487,16)	(547.734,88)
Ingresos-Egresos no Operacionales			
Gastos Financieros	19	(46.394,35)	(4.831,66)
Total Otros Ingresos-Egresos no Operacionales		(46.394,35)	(4.831,66)
Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos			
		40.104,07	122.927,21
Menos gasto por participación laboral		(6.015,61)	(18.439,08)
Menos gasto por impuesto a la renta		(8.522,11)	(23.597,05)
Resultado del ejercicio		25.566,34	80.891,08

Ver notas a los estados financieros


 Lcda. Lourdes Tutiven Mendoza
 Gerente General


 CPA. Katty Espinoza
 Contadora General

SPEEDTRAVEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Aportes de capitalización futuras	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	25.000,00	100,00	49.900,00	198.964,97	50.629,45	324.594,42
Apropiación de Resultados				50.629,45	(50.629,45)	-
Resultado del ejercicio 2018	-				80.891,08	80.891,08
Saldos al 31 de diciembre de 2018	25.000,00	100,00	49.900,00	249.594,42	80.891,08	405.485,50
Apropiación de Resultados	-	-	-	80.891,08	(80.891,08)	-
Resultado del ejercicio 2019	-	-	-	-	25.566,34	25.566,34
Saldos al 31 de diciembre de 2019	25.000,00	100,00	49.900,00	330.485,50	25.566,34	431.051,84

Ver notas a los estados- financieros

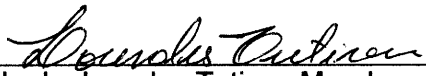

 Lcda. Lourdes Tutiven Mendoza
 Gerente General

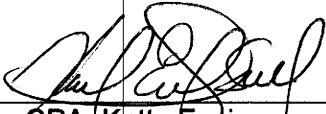

 CPA. Katty Espinoza
 Contadora General

SPEEDTRAVEL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Efectivo de actividades de operación		
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación		
Ganancia/perdida antes del 15% trabajadores e IR	40.104,07	122.927,21
Ajustes por Participacion Trabajadores	(6.015,61)	(18.439,08)
Ajuste por gasto de imp renta	(8.522,11)	(23.597,05)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	29.927,19	16.658,42
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar	168.966,76	(998.956,05)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(193.905,83)	(4.987,34)
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	(164.880,26)	328.266,72
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15.345,26)	305,02
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	56.191,43	5.075,35
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(93.479,63)	(572.746,80)
Efectivo utilizado por actividades de inversión:		
(Aumento) disminución en propiedades y equipos	(249.755,23)	(110.949,12)
(Aumento) disminución en activos intangibles	(9.855,00)	-
Aumento (disminución) en otros activos a largo plazo	-	547.198,35
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(259.610,23)	436.249,23
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Aumento (Pago) de aporte de accionistas	33.268,54	-
Aumento (Pago) de préstamos bancarios	154.442,27	75.103,98
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	187.710,81	75.103,98
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(165.379,05)	(61.393,59)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	215.008,04	276.401,63
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	49.628,99	215.008,04

Ver notas a los estados financieros consolidados


 Lcda. Lourdes Tutiven Mendoza
 Gerente General


 CPA. Katty Espinoza
 Contadora General