

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA "COMSTRADAY" S. A.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2019
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Estado de Situación financiera.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA "COMSTRADAY" S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA "COMSTRADAY" S. A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA "COMSTRADAY" S. A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

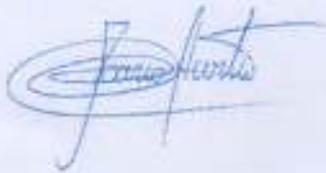
Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el transcurso del primer trimestre y parte del segundo trimestre del año 2020 y tal como se menciona en la nota 18 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID 19, así como también las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, como también la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones normales de la Empresa durante el año antes mencionado.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Coca, Julio 24, 2020



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA COMSTRADAY S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares)

ACTIVOS

| ACTIVO CORRIENTE | Notas | 2019 | 2018 |
|--|--------------|----------------|----------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 100,122 | 90,388 |
| Activos Financieros | 5 | 349,013 | 499,235 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 9 | 59,357 | 42,052 |
| Total Activo Corriente | | 508,492 | 631,684 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, instalaciones y equipo | 6 | 6,557 | 4,102 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | | 6,557 | 4,102 |
| Total Activo No corriente | | 6,557 | 4,102 |
| TOTAL ACTIVOS | | 515,049 | 635,786 |

PASIVOS Y PATRIMONIO

| PASIVOS CORRIENTES | | | |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | 7 | 344,616 | 490,879 |
| Obligaciones con Empleados | 8 | 73,949 | 61,532 |
| Obligaciones con la Adm. Tributaria | 9 | 4,372 | 5,626 |
| Obligaciones con el IESS | 10 | 26,931 | 12,689 |
| Total Pasivo Corriente | | 449,869 | 570,827 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Total Pasivo No Corriente | | - | - |
| TOTAL PASIVO | | 449,869 | 570,827 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 12 | 800 | 800 |
| Reservas | | - | - |
| Resultados Acumulados | 13 | 61,279 | 56,384 |
| Resultados por Aplicación NIFs | | 2,880 | 2,880 |
| Resultado Integral | | 221 | 4,895 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 65,181 | 64,959 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 515,049 | 635,786 |

GERENTE

Cristhian Sanmiquel Cerda



CONTADORA

Lic. Nelly Ormaza

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA COMSTRADAY S.A.**Estado de Resultados**

al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares)

| | <u>Notas</u> | <u>2,019</u> | <u>2,018</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | 14 | 2,530,745 | 2,875,490 |
| TOTAL INGRESOS | | 2,530,745 | 2,875,490 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Gastos de Venta | | - | - |
| Gastos De Administración | 15 | (2,516,725) | (2,840,785) |
| Gastos Financieros | 16 | (6,897) | (11,103) |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 7,122 | 23,601 |
| 15% Participación Trabajadores | | (1,068) | (3,540.22) |
| Impuesto a la renta: | | | |
| Corriente y Total | | (5,833) | (15,166) |
| Resultado del ejercicio | | 221 | 4,895 |



GERENTE**Cristhian Sanmiguel Cerda**

CONTADORA**Lic. Nelly Ormaza**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA COMSTRADAY S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresados en dólares americanos)

| | Capital Social | Reservas | Resultados Por NIFs | Resultados Acumulados | Resultados Integrales | Total |
|--|----------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 800 | - | 2,880 | 56,384 | 4,895 | 64,959 |
| Transferencia resultado ejercicio 2018 a Resultados Acumulados | | - | | 4,895 | (4,895) | - |
| Otros Ajustes | | - | - | - | - | - |
| Resultado del Ejercicio 2019 | | | | | 221 | 221 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 800 | - | 2,880 | 61,279 | 221 | 65,181 |



COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO
 DAYUMA "COMSTRADAY"
 GERENTE
 DAYUMA - ORELLANA - ECUADOR

Criethian Sanmiguel Cerda
 GERENTE



Lic. Nelly Ormaza
 CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

PORTUGAL E10-77 AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR
 QUITO - ECUADOR

EDIF. AMBAR OF.1202 TELF. (593 2)3331958

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA COMSTRADAY S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES**

| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | Notas | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|---|--------------|-----------------|-----------------|
| Recibido de clientes | | 2,677,888 | - 2,884,453 |
| Pagado a Proveedores y Empleados | | (2,857,631) | (2,781,398) |
| Intereses Recibidos | | - | - |
| Intereses Pagados | 16 | (6,897) | (11,103) |
| 15% Participación Trabajadores | | (57) | (6,148) |
| Impuesto a la Renta | | - | - |
| Otros Ingresos (gastos) netos | | - | - |
| EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 13,303 | 85,813 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Adquisición de Activos Fijos | | (3,580) | (435) |
| Aumento o disminución de Otras cuentas por cobrar largo plazo | | - | - |
| Aumento o disminución de activos fijos | | - | - |
| Aumento o disminución de inversiones | | - | - |
| EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | (3,580) | (435) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Obligaciones Bancarias | | - | - |
| Porción Corriente deuda Largo Plazo | | - | - |
| Préstamos a Largo Plazo | | - | - |
| Aportes en Efectivo Accionistas | | - | - |
| D dividendos Pagados | | - | - |
| EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | - | - |
| VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | 9,724 | 85,378 |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO | | 90,398 | 5,020 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO | 4 | 100,122 | 90,398 |


Cristian Sanmiguel Cerda
GERENTE


COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO
DAYUMA "COMSTRADAY"
GERENTE
DAYUMA - ORELLANA - ECUADOR


Lic. Nelly Ormazá
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO DAYUMA COMSTRADAY S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Resultado del Ejercicio | 221 | 4,895 |
| Jubilación patronal | - | - |
| Depreciación y Deterioro PP&E | 1,124 | 2,868 |
| Provisión Incobrables | 3,078 | 4,918 |
| Participación Trabajadores | 1,068 | 3,540 |
| Amortizaciones | - | - |
| Impuesto a la Renta | 5,833 | 15,166 |
| Flujo neto de Operación | 11,325 | 31,387 |
| Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente | | |
| (Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar | 147,143 | 8,973 |
| (Aumento) disminución en Documentos por Cobrar | - | - |
| (Aumento) disminución en Inventarios | - | - |
| (Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar | (17,306) | (12,793) |
| Aumento (disminución) en Otros Activos | - | - |
| Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar | (146,363) | 154,991 |
| Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar | 18,561 | (75,430) |
| Aumento (disminución) Participación Trabajadores | (57) | (6,148) |
| Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias | - | (15,166) |
| EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 13,303 | 85,813 |


**COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO
DAYUMA "COMSTRADAY"
GERENTE
DAYUMA - ORELLANA - ECUADOR**
**Christian Sanmiguel Cerda
GERENTE**


**Lc. Nelly Ormazá
CONTADORA**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.