



SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**



CAPITULO I

INDICE DE CONTENIDOS

1. Carta Dictamen
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados Integral
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
6. Notas a Los Estados Financieros



1.1 Carta Dictamen

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Soy independientes de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., 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 dicho código.



Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Asunto de énfasis

Sin calificar mi opinión, informo que tal como se revela en la Nota 29, en el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del covid-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica de los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas o de servicios, entre otros. Estos eventos han provocado que el país tenga menor liquidez en el mercado, incrementa su déficit fiscal, afronta un decrecimiento económico general; y la consiguiente disminución de las actividades de las empresas en el país.

El Gobierno Ecuatoriano se encuentra en proceso de definir políticas y estrategias para cubrir los efectos generados por los asuntos mencionados precedentemente; sin embargo, lo que suceda con la economía nacional, aún es incierto, toda vez que se desconoce la extensión del impacto económico final de la mencionada pandemia.

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para períodos posteriores.

Otras cuestiones de auditoría

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otro auditor independiente, que emitió su opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.



En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, se aplicó el juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías del 11 de noviembre del 2016.



Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de “SITRANSGRUM CIA. LTDA.”, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, 02 de junio del 2020

Dra. María Teresa Collaguazo.
AUDITORA EXTERNA
SCV-RNAE 0773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

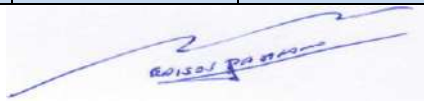
1.2 Balance de Situación Financiera

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo.	4	7.969,60	5.983,19
Cuentas Por Cobrar	5	291.905,00	221.378,06
Pagos Anticipados	6	61.096,95	40.850,99
Activo por Impuestos Corrientes	7	16.914,09	36.727,85
Propiedad planta y equipo	8	616.279,31	694.473,00
TOTAL ACTIVOS		994.164,95	999.413,09
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	51.790,87	50.351,71
Otras Obligaciones Corrientes	10	24.746,30	103.193,99
Obligaciones Fiscales	11	12.641,67	14.658,56
Obligaciones por Beneficios Sociales	12	19.687,14	19.673,37
PASIVOS LARGO PLAZO			
Crédito a Mutuo	13	674.762,11	610.700,09
Provisiones por Beneficios Empleados	14	9.043,00	7.354,26
TOTAL PASIVO		792.671,09	805.931,98
PATRIMONIO			
Capital	15	1.000,00	1.000,00
Reservas	16	500,00	500,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17	40.000,00	40.000,00
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	18	151.981,11	151.875,96
Utilidad neta del Ejercicio	19	8.012,75	105,15
TOTAL PATRIMONIO		201.493,86	193.481,11
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		994.164,95	999.413,09



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

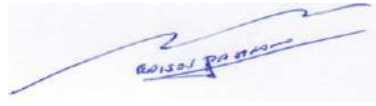
1.2 Estado de Resultados Integral

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

CUENTAS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	20	659.994,51	639.247,59
TOTAL INGRESOS		659.994,51	639.247,59
(-) GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS POR DEPRECIACIONES		120.491,62	102.234,45
GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		284.375,26	298.802,91
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		187.155,63	179.904,76
OTROS GASTOS		53.902,94	47.431,27
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	21	645.925,45	628.373,39
(=) UTILIDAD EN EL EJERCICIO	22	14.069,06	10.874,20



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.3 Estado de Flujo de efectivo

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		CODIGO	BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALE		95	
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			1.986,41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D		9501	95.687,46
Clases de cobros por actividades de operación		950101	584.503,43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de		95010101	584.503,43
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros		95010102	-
Otros cobros por actividades de operación		95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación		950102	(474.062,12)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	(202.009,18)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermed		95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	(272.052,94)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obliga		95010204	-
Intereses pagados		950105	(5.615,91)
Intereses recibidos		950106	-
Impuestos a las ganancias pagados		950107	(9.137,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D		9502	(42.297,93)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u ot		950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros n		950202	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	(42.297,93)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D		9503	(51.403,12)
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	-
Financiación por préstamos a largo plazo		950304	(51.403,12)
Pagos de préstamos		950305	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO		9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq		950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALE		9505	1.986,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PER		9506	5.983,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD		9507	7.969,60



ONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO AL		96	14.069,06	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	130.920,10	
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	120.491,62	D
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9702	-	D
	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
	Ajustes por gastos en provisiones	9705	4.372,17	D
	Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
	Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	3.945,95	D
	Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	2.110,36	D
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	(49.301,70)	
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(73.210,37)	D
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(432,20)	D
	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
	(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
	(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(25.605,41)	D
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	62.825,71	D
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(2.110,36)	D
	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
	Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(10.769,07)	D
de (utilizados en) actividades de operación		9820	95.687,46	

Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE

Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
			AÑO 2018
	CODIGO		SALDOS BALANCE (En
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALE	95		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			(41.308,17)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	9501		99.914,57
Clases de cobros por actividades de operación	950101		533.028,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	95010101		533.028,27
Clases de pagos por actividades de operación	950102		(407.398,56)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		(138.377,72)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermed	95010202		-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		(269.020,84)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obliga	95010204		-
Intereses pagados	950105		(16.428,40)
Intereses recibidos	950106		-
Impuestos a las ganancias pagados	950107		(9.286,74)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	9502		(135.115,76)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		(135.115,76)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	9503		(6.106,98)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		(6.106,98)
Pagos de préstamos	950305		-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	9504		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq	950401		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALE	9505		(41.308,17)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PER	9506		47.291,36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	9507		5.983,19

NCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACI			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L		96	10.874,22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	117.902,53
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	102.234,45
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9702	-
	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
	Ajustes por gastos en provisiones	9705	4.899,01
	Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
	Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	9.137,94
	Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	1.631,13
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	(28.862,18)
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(105.093,72)
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(12.786,02)
	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
	(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
	(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(43.906,13)
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	153.004,95
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(1.631,13)
	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
	Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(18.450,13)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de o		9820	99.914,57
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC)			
PÁRRAFO 16)			



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE

Edison Paper

Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

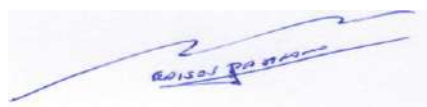
SITRANSGRUM.CIA. LTDA.

**ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares Americanos)**

		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADO		ADOS DE LEJE	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
	CÓDIGO	301	302	30401	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1.000,00	40.000,00	500,00	151.981,11	-	8.012,75	201.493,86
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00	40.000,00	500,00	151.981,11	-		193.481,11
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	8.012,75	8.012,75
Otros cambios (detallar)	990209							-
Resultado Integral Total del Año (Ganan	990210						8.012,75	8.012,75



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



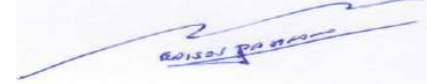
Dr. Edison Pastrano
CONTADOR CPA 17-294

**SITRANSGRUM.CIA. LTDA.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)**

			CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZA	RESERVAS	ADOSACUMU	LTADOS DEL EJER	TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
		CÓDIGO	301	302	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		99	1.000,00	40.000,00	500,00	151.875,96	105,15	193.481,11
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIA		9901		-				-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		990101	1.000,00	40.000,00	500,00	151.875,96		193.375,96
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		9902	-	-	-	-	105,15	105,15
Aumento (disminución) de capital social		990201	-					-
Otros cambios (detallar)		990209						-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia		990210					105,15	105,15



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR CPA 17-294

SITRANSGRUM CIA. LTDA.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018 (Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa SITRANSGRUM CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 08 de febrero del 2012, ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Marco Vela Vasco, como Compañía de Responsabilidad Limitada, de nacionalidad ecuatoriana. Inscrita mediante ingreso N° 6395 – AC- ANT-2012 del 8 de marzo del 2012 la compañía de trasportes de carga pesada SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 07 de diciembre del 2012, bajo el número 4098, Tomo 143. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Quito, Barrio Chillogallo, Ciudadela Santa Bárbara. En la intersección de las calles Tabiazo y Taisha (a una cuadra de AUDESUR).

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792415748001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo a la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social.- El objeto social está descrito en el Artículo cuarto del estatuto, cuyo contenido dice “La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con este objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social”.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.000,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad. La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL



CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998	998
1707853378	SORAYA DEL ROCIO TAPIA TAPIA	ECUATORIANA	2	1
	TOTAL CAPITAL PAGADO		1.000,00	1000,00

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.



2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. – La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.



NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterior del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterior de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.



331 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

332 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

34 Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

35 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

36 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones



Contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.7. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%. Para el presente año, El impuesto a la renta fue menor al anticipo a la renta, por lo que se convierte en el Impuesto a la Renta, y este valor fue asumido por los socios.



3.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;

La Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019.

3.10.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.11 Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la



Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.



NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Caja General	698,38	0,00
Bancos (*)	7.271,22	5.983,19
SUMAN	7.969,60	5.983,19

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, asciende a \$ 7.969,60 de disponibilidad inmediata conciliados con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco de Pichincha.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Cientes (1)	299.399,67	226.189,30
Provisión Cuentas Incobrables	-7.494,67	-4.811,24
SUMAN	291.905,00	221.378,06

La cuenta clientes se encuentra conformada de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
TAPIA CALVOPIÑA JUAN EDUARDO	252.549,79	169.243,80
ROJAS CANDO FRANKLIN	3.666,25	-
NACYMEL S.A.	1.957,73	-
REP. FABR Y TRANSMISION MOT ELECT	22.860,00	23.640,00
VIZUETE TOSCANO INGRID	-	14.850,00
WOORKTRYMEC	415,80	-
COINTEC S.A. INGENIEROS	8.196,50	11.196,50
CONSORCIO COINTEC EDEMCO	-	673,00
CONSORCIO AB ESMERALDAS	9.753,60	7.366,00
SUMAN	299.399,67	226.969,30

NOTA 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al seguro de vehículos, y al 31 de diciembre del 2019, 2018 se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	46.500,00	31.500,00
Seguros Prepagados	14.596,95	9.350,99
SUMAN	61.096,95	40.850,99

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario a favor por IVA	-	23.179,30
Crédito Tributario a favor por RENTA	16.914,09	13.548,55
SUMAN	16.914,09	36.727,85

Corresponden a los valores a pagar al Servicio de Rentas Internas, en concepto de retenciones en la fuente efectuadas por la Compañía durante el mes de diciembre del 2019 en su calidad de agente de retención y a liquidarse en los plazos establecidos para su efecto.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

En la cuenta edificios se realizó una reclasificación para separar los valores de costo histórico y revaluación.

Al 31 de diciembre 2019, 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Vehículos	882.216,22	882.216,22
Maquinaria y Equipo	106.998,82	64.700,89
Equipo de Computación	4.914,00	4.914,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	994.129,04	951.831,11
Depreciaciones		
Depreciación Acumulada Vehículo	-356.062,44	-242.307,78
Depreciación Acumulada Maquinaria Equipo	-18.483,26	-13.384,30
Depreciación Acum. Eq. Computación	-3.304,03	-1666,03
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-377.849,73	-257.358,11
SUMAN	616.279,31	694.473,00

Cuadro de movimientos de propiedad planta y equipo

CUENTA	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2019
Vehículos	882.216,22		-	882.216,22
Maquinaria y Equipo	64.700,89	42.297,93	-	106.998,82
Equipo de Computación	4.914,00		-	4.914,00

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas. El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores (1)	51.790,87	50.351,71
SUMAN	51.790,87	50.351,71

(1). A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

PROVEEDORES	AÑO 2019	AÑO 2018
ADS SOFTWARE	49,50	-
ALMAGRO MARISOL	-	1.451,20
ALMEIDA CABRERA FRANCISCO DAVID	25,90	-
ASENCIO HERRERA BRAULIO	1.110,00	1.016,00
B&A DISTRIBUIDORES	-	2.408,30
BCBUREAU CERTIFICATION	-	660,00
CHIMBORAZO GURANDA MILTON JAVIER	455,02	-
CHUBB SEGUROS ECUADOR	1,05	-
CONSORCIO ECUATORIANO DE T	2,24	-
COOPERATIVA DE TRANSPORTE MIXTO SAN ..	2.098,80	-
COQUE QUISPE LUIS GERMANICO	10.140,00	-
ENII S.A.	198,00	-
FERREMUNDO	614,85	-
GAVILANES MORENO EDWIN NOE	3.561,58	-
GERCASA S.A.	3.277,85	-
GUTIERREZ JESUS	-	10,86
HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	-	10.325,79
INGENIERIA SUMNISTROS CONSTRUCCION	147,32	-
INSTITUTO MEDICO DE SEGURIDAD Y	2,74	-



LEON CABLES	1.574,22	1.332,02
LOGISTICA INTEGRAL CIA. LTDA.	-	385,00
LOPEZ CRISTIAN	-	2.108,00
LOPEZ PEREZ EDUARDO FABIAN	711,20	-
MAVESA	7.425,42	5.763,15
MEDINA CHAVEZ VIRGILIO	218,04	-
MOPOSITA AGUAY NESTOR HERNAN	-	215,50
MORENO LLUMIGUSIN CARLOS HUMBERTO	-	11.000,00
NAVARRETE CONSUELO	-	2.854,41
NIMAYO LIZARDO	-	479,00
OCEANLOGISTICO S.A	-	1.000,00
PASTRANO EDISON	900,00	900,00
PINZON PARDO VICTOR	30,48	71,12
REENCAUCHADORA DEL PACIFICO	-	327,27
ROSADO CEVALLOS JORGE	1.910,88	-
SANMARTIN PUCHAICELA GUIDO	50,00	-
SEGUROS EQUINOCIAL	12.480,86	7.443,50
TAPIA CALVOPIÑA JUAN EDUARDO	1.975,63	-
TRITON-ECUADOR S.A.	1.192,40	-
VIANITE S.A.	1.700,75	-
YANEZ MORENO JORGE	-	600,59
TOTAL	51.854,73	50.351,71

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones que la empresa tiene con las instituciones financieras y al 31 de diciembre se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Porción Corriente Obligaciones Financieras	24.746,30	103.193,99
SUMAN	24.746,30	103.193,99

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social, Beneficios Sociales que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, se desglosa de la siguiente manera



CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
IESS por pagar	4.732,87	4.191,25
SRI por pagar	3.962,85	1.329,37
Impuesto a la renta por Pagar	3.945,95	9.137,94
SUMAN	12.641,67	14.658,56

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones establecidas en el régimen laboral vigente.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Beneficios por pagar	17.576,78	18.042,24
15% Participación Trabajadores	2.110,36	1.631,13
SUMAN	19.687,14	19.673,37

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR/CREDITO A MUTUO

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes		
Crédito a Mutuo	674.762,11	610.700,09
SUMAN	674.762,11	610.700,09

Corresponde a valores que los socios prestaron a la empresa y que se irán liquidando cuando exista liquidez.

NOTA 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal (1)	2.181,74	1599,74
Provisión desahucio (2)	6.861,26	5.754,52
SUMAN	9.043,00	7.354,26



- (1) **Jubilación patronal.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) **Provisión por desahucio.-** Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía reconoce en el pasivo las provisiones arriba indicadas como un plan de beneficios definidos y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, la Nómina Actual de socios, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998,00	998,00
0501788384	SORAYA DEL ROCIO TAPIA	ECUATORIANA	2,00	2,00
TOTAL CAPITAL PAGADO			1000,00	1000,00

NOTA 16 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Reservas	500,00	500,00
SUMAN	500,00	500,00

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 17 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se registra el Aporte a futuras capitalizaciones, el saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Aporte Futuras Capitalizaciones	40.000,00	40.000,00
SUMAN	40.000,00	40.000,00

La empresa no ha realizado el incremento de capital como dispone la Ley de Compañías.

NOTA 18 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	151.981,11	151.875,96
SUMAN	151.981,11	151.875,96

NOTA 19 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo una utilidad de \$ 14.069,06, de este valor se realizarán las apropiaciones de ley y se calculará el 25% del impuesto a la renta, y la diferencia será la utilidad neta de los socios.

NOTA 20 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios, se registra los valores por el arriendo de las oficinas, mediante contratos de arriendo operativo.

Al 31 de diciembre del 2019, estos rubros se conforman de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Ventas 12%	632.416,57	525.063,00
Ventas 0%	4.497,50	81.736,29
Interés	2,33	
Otros Ingresos	23.078,11	32.448,30
SUMAN	659.994,51	639.247,59

NOTA 21 COSTOS Y GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	120.491,62	102.234,45
TOTAL DE GASTOS POR DEPRECIACIONES	120.491,62	102.234,45
GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	-	
Sueldos y salarios	197.439,67	192.755,02
Beneficios Sociales	35.637,57	33.292,61
Gastos Desahucio	3.278,56	-
Provision Jubilacion Patronal	690,89	-
Honorarios a Profesionales	9.984,00	8.917,78
IESS	37.344,57	33.809,82
Otros	-	30.027,68
TOTAL GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	284.375,26	298.802,91
GASTO TRANSPORTE	10.475,07	14.719,89
GASTOS DE GESTIÓN	-	84,00
HONORARIO PERSONAS NATURALES	-	-
ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES	571,41	679,65
SEGUROS Y REASEGUROS	17.977,68	26.294,03
SUMINISTROS Y MATERIALES	23.515,13	16.503,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	93.115,93	84.255,47
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35.216,63	30.144,53
SERVICIOS PÚBLICOS	231,83	-
CUENTAS INCOBRABLES	2.683,43	2.269,69
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.477,48	195,15
VIAJES	-	468,38
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1.891,04	4.290,30
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	187.155,63	179.904,76
OTROS GASTOS	48.287,03	31.002,87
INTERESES Y COMISIONES LOCALES	5.615,91	16.428,40
TOTAL OTROS GASTOS	53.902,94	47.431,27
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	645.925,45	628.373,39



NOTA 22. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	14.069,06	10.874,22
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.110,36	1.631,13
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11.958,70	9.243,09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.825,10	5.838,19
BASE IMPONIBLE	15.783,80	15.081,28
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	3.945,95	3.317,88
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	8.012,75	5.925,21

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 05 de abril del 2020 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.

NOTA 24.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Administración y alta dirección

La señora Rocío Tapia accionista de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 1.300,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 25 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

A decir de la administración de la compañía, no tiene juicios pendientes ni en contra ni a favor.

NOTA 26 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros. Sin embargo es necesario informar que a partir del 16 de marzo de 2020 por la declaración de la Pandemia del Coronavirus COVID 19 a nivel mundial, el gobierno nacional decretó el cierre de las operaciones



tanto en el sector público como en el privado a excepción del sector de la salud y empresas que abastecen artículos de primera necesidad, gasolineras, farmacias, además de implementar el sistema del teletrabajo tanto para el sector público como privado con el fin de continuar las actividades las empresas que así lo requieran.

Estas medidas adoptadas por el gobierno, en salvaguarda de la ciudadanía, afectará la liquidez de las empresas. *****