



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

CONTIVIAJES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$, Dólares estadounidenses

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 045128758

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de
CONTIVIAJES CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de CONTIVIAJES CIA. LTDA. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; y, el correspondiente estado de resultado integral, cambio en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONTIVIAJES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía contrató a otro auditor externo para realizar el Informe de Auditoría de ese periodo, en el cual con fecha 15 de mayo del 2019 emitió una opinión con salvedad.

Bases para la opinión

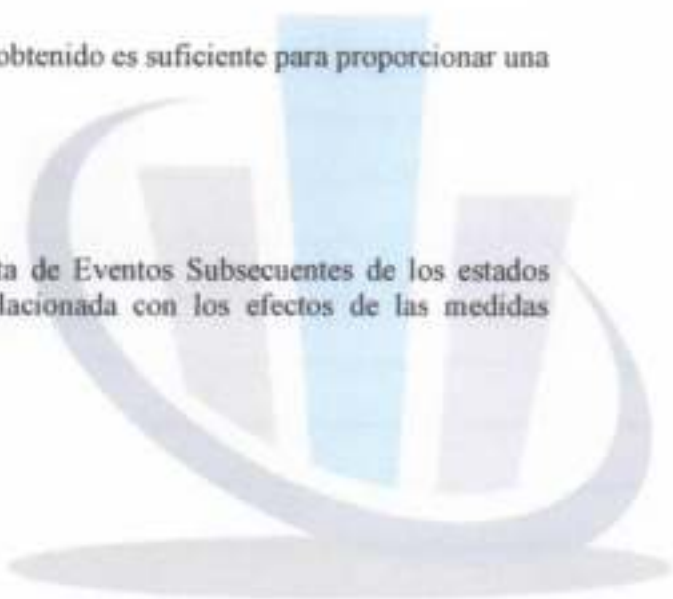
Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

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

Asunto de Énfasis

Es importante llamar la atención sobre la Nota de Eventos Subsecuentes de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas

Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 045128758
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

ordenadas a partir del 12 de marzo del 2020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país.

La presente opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no es posible aún establecer con objetividad los efectos y consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad, con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las

Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (Planta Alta)

Teléfono: 0998426019 - 0986499679 - 045128758

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de CONTIVIAJES CIA. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, no es posible aún establecer si existen relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, tomando en consideración lo antes mencionado en asunto de énfasis.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Dirección: Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 045128758

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de CONTIVIAJES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18 Comunicación de irregularidades, Sección III Obligaciones de los Auditores Externos, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016; me permito informar que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de CONTIVIAJES CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 15, 2020

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 045128758
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador



CONTIVIAJES CIA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2019	2018	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	1	273.475	425.811	Pasivos financieros	7	16.341	13.746
Cuentas por cobrar	2	440.746	234.879	Cuentas por pagar	8	281.950	282.402
Activos por impuestos corrientes	3	56.601	63.282	Pasivos por impuestos corrientes	3	49.788	23.583
Otros activos corrientes	4	3.636	14.575	Otros pasivos corrientes	9	385.216	318.276
Total activo corriente		774.458	738.547	Total pasivo corriente		733.295	638.007
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipos	5	17.402	21.083	Pasivos financieros		-	-
Otros activos no corrientes	6	193.560	228.705	Otros pasivos no corrientes		-	-
Total activo no corriente		210.962	249.788	Total pasivo no corriente		-	-
Total Activo		985.420	988.335	PATRIMONIO			
				Capital Social	10	10.000	10.000
				Reserva Legal	10	2.884	2.884
				Resultados Acumulados	10	127.821	127.821
				Resultado del Ejercicio		111.420	209.623
				Total patrimonio		252.125	350.328
				Total Pasivo y Patrimonio		985.420	988.335

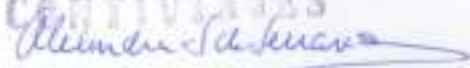
Alfonso Salazar

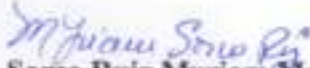
Salgado Manzano Maria Mercedes
Gerente General

Myriam Sono Ruiz
Sarco Ruiz Myriam Mercedes
Contador General

CONTIVIAJES CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

Ingresos - Costo de Venta	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Actividades Ordinarias	11	1,098.838	1,090.750
Otros ingresos	11	94.488	118.656
Costo de ventas	12	<u>(507.413)</u>	<u>(674.332)</u>
Utilidad en Operación		685.913	535.074
Gastos administrativos	12	(409.232)	(315.846)
Gastos ventas	12	(92.264)	-
Gastos financieros	12	<u>(7.284)</u>	<u>(9.605)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		177.133	209.623
Participación Trabajadores	13	(26.570)	-
Impuesto a la Renta	13	<u>(39.143)</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio		<u>111.420</u>	<u>209.623</u>

CONTIVIAJES

Salgado Manzano María Mercedes
Gerente General


Sarco Ruiz Myriam Mercedes
Contador General

CONTIVIAJES CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	2,884	-	130,711	143,595
Transferencia a resultados acumulados	-	-	127,821	(127,821)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	-	(2,890)	(2,890)
Resultado del ejercicio	-	-	-	209,623	209,623
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000	2,884	127,821	209,623	350,328
Transferencia a resultados acumulados	-	-	209,623	(209,623)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	(209,623)	-	(209,623)
Resultado del ejercicio	-	-	-	111,420	111,420
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10,000	2,884	127,821	111,420	252,125

CONTIVIAJES
Manzanarez Salazar

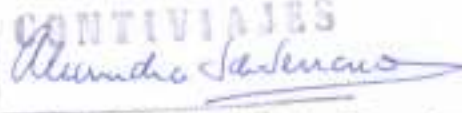
Salgado Manzanarez María Mercedes
Gerente General

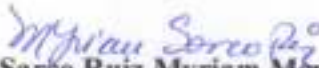
Myriam Ruiz
Sarco Ruiz Myriam Mercedes
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CONTIVIAJES CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio	111.420	209.623
<i>Ajustes para reconciliar la (pérdida) utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	5.787	5.524
Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	65.713	(74.756)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(553.838)	(80.673)
Activos por Impuestos	6.681	-
Otros Activos	(38.468)	78.589
Cuentas por pagar	441.040	(190.284)
Otros pasivos	(191.161)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	<u>(152.826)</u>	<u>(51.977)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Propiedades, plantas y equipos, neto	<u>(2.105)</u>	<u>(10.459)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	<u>(2.105)</u>	<u>(10.459)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Pasivo a largo plazo	<u>2.595</u>	<u>80.260</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>2.595</u>	<u>80.260</u>
(Disminución) neta del efectivo	(152.336)	17.824
Efectivo al inicio del período	425.811	407.987
Efectivo al final del período	<u>273.475</u>	<u>425.811</u>


Salgado Manzano María Mercedes
Gerente General


Sarco Ruiz Myriam Mercedes
Contador General