



**C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.**  
AUDITOR & CONSULTOR

**TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE

LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO

ECONOMICO 2019

 Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez

 2866371 • 2872165 • 0987225127

 jcampoverdem@gmail.com

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-35



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

### OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **TRANSPORTES ORTIZ S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **TRANSPORTES ORTIZ S.A.** al 31 de diciembre del año 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

### FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2019 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa no ha efectuado pruebas de deterioro de sus cuentas por cobrar para establecer su valor razonable.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

### CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

### RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera



## C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



## C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

### INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2019 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, marzo 23 del 2020

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511  
Lic. Cont. 24679



Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampoverdem@gmail.com



**C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.**  
AUDITOR & CONSULTOR

## ESTADOS FINANCIEROS

 Gonzalo Zaldumbide 3-94 y González Suárez

 2866371 • 2872165 • 0987225127

 [jcampoverdem@gmail.com](mailto:jcampoverdem@gmail.com)

**TRANSPORTES ORTIZ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019**  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Caja	6	450	795
Bancos	6	133.393	185.600
Inversiones Temporales	6	33.884	29.580
Cuentas por Cobrar	7	783.683	654.341
Inventarios		0	0
Impuestos Anticipados	8	33.013	33.501
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>984.424</b>	<b>903.818</b>
<b>FIJO</b>			
Costo	9	168.437	168.437
(-) Depreciación Acumulada		-83.821	-65.062
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>84.617</b>	<b>103.375</b>
<b>DIFERIDO</b>			
Costo		0	0
(-) Amortización Acumulada		0	0
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.069.040</b>	<b>1.007.193</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	10	535.821	470.595
Impuestos por Pagar		3.764	2.753
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		45.365	46.246
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>584.950</b>	<b>519.593</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>	11	<b>419.388</b>	<b>426.446</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.004.338</b>	<b>946.039</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	800	800
Reservas		8.073	8.032
Resultados Acumulados		55.829	52.322
<b>SUMA PATRIMONIO</b>		<b>64.702</b>	<b>61.154</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.069.040</b>	<b>1.007.193</b>

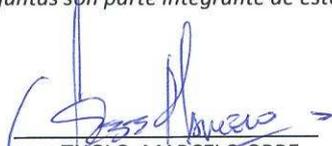
  
 INGLO. MARCELO-ORBE  
 REP. LEGAL

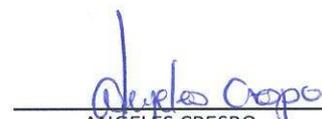
  
 ANGELES CRESPO  
 CONTADOR GENERAL

**TRANSPORTES ORTIZ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2018 - 2019**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

	Notas	2019	2018
VENTAS	13	2.674.215	2.822.356
( - ) COSTO DE VENTAS	14	2.255.947	2.401.414
		418.268	420.942
UTILIDAD BRUTA			
( - ) GASTOS OPERACIONALES	15	444.530	436.190
		-26.262	-15.247
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL			
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	16		
( + ) Otros Ingresos		32.296	22.918
( - ) Otros Gastos		0	0
( - ) Gastos Financieros		2	4.780
		6.032	2.890
UTILIDAD LIQUIDA			
PROVISIONES	17		
15% Participacion Trabajadores		0	0
Impuesto Renta		0	0
		6.032	2.890
UTILIDAD NETA			

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros*

  
 TNGLO. MARCELO ORBE  
 REP. LEGAL

  
 ANGELES CRESPO  
 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTES ORTIZ S.A.  
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019  
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACTUARIALES	RESULTADO ADOPCION NIIFS	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17</b>	800,00	4.343,60	3.688,31	-	-	-	5.066,87	48.998,32	3.766,80	66.663,90
Renta y 15% Trabajadores Ejercicio 2017									3.766,80	8.400,75
Resultados Ejercicio 2018								4.633,95	2.890,44	2.890,44
<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18</b>	800	4.344,41	3.688	0	0	0	5.067	44.364	2.890	61.154
Renta y 15% Trabajadores Ejercicio 2018								366	-2.890	-2.484
Resultados Ejercicio 2019								6.032	6.032	6.032
<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/19</b>	800	4.384	3.688	0	0	0	5.067	44.731	6.032	64.702

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

  
SERGIO MARCELO ORBE  
REP. LEGAL

  
ANGELES CRESPO  
CONTADOR GENERAL

**TRANSPORTES ORTIZ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
*(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
( + ) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.541.311	2.695.238
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos	0	0
3.2.- Intereses Recibidos	1.944	0
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	82.822	0
( - ) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-2.438.093	-2.467.244
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-237.733	-264.576
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-13.786	-17.372
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados		0
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	-2	-948
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-	1.039
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	-625
<b>B.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
( + ) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
( - ) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
( - ) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
( + ) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
( - ) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
( + ) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
( - ) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
( + ) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0	
( - ) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-773
( + ) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
( - ) Compra de activos intangibles		
( + ) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
( - ) Compra de otros activos a largo plazo		
( + ) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
( - ) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
( + ) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros		
( - ) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
( + ) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
( + ) Dividendos recibidos		
( + ) Intereses recibidos		2.995
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	
<b>C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
( + ) Aporte en efectivo por aumento de Capital	0	
( + ) Financiamiento por emisión de títulos valores		
( - ) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
( + ) Financiamiento por prestamos a largo plazo	0	
( - ) Pagos por prestamos		
( - ) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
( + ) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
( - ) Dividendos pagados	0	
( + ) Intereses recibidos		
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivo	16.327	
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO</b>	<b>-48.248</b>	<b>-53.305</b>
<b>( + ) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>215.975</b>	<b>274.176</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>167.727</b>	<b>220.871</b>

**TRANSPORTES ORTIZ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.032	3.767
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	18.758	0
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	0	0
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
( - ) Perdida en cambio de moneda extranjera		
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	0	0
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable		
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	0	0
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	0	0
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-132.769	-10.853
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	3.600	-265.781
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	577	-846
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	0	0
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos		-530
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-3.435	-4.740
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	52.471	-73.064
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	-8.634	-41.169
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-136	0
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	-1.039	337.688
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-64.575</b>	<b>-55.527</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 INGLO. MARCELO ORBE  
 REP. LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 ANGELES CRESPO  
 CONTADOR GENERAL

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

#### **1.- CONSTITUCION Y OBJETO**

La empresa se constituyo en la ciudad de Cuenca, el 15 de abril de 1976 ante notario quinto de la ciudad. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca con oficinas en las ciudades correspondientes donde realiza sus actividades. Tiene como finalidad y objeto principal el dedicarse a todos los actos, contratos civiles y mercantiles y de manera primordial el de transporte de carga, encomiendas y mercaderías, entre las ciudades de territorio ecuatoriano, en consecuencia, podrá realizar todas las actividades de transporte y las relacionadas con este y permitidas por las leyes ecuatorianas.

#### **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa.

##### **2.2 Moneda Funcional**

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

#### **3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

##### **Medición**

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. 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 el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), Propiedad y

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

#### **Uso de Estimaciones y Juicios**

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La empresa contratada por la compañía para realizar este cálculo actuarial debe utilizar la tasa de descuento de mortalidad y de rotación al final del año reportador por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera que van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

#### **Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas**

<b>NORMA</b>	<b>VIGENCIA</b>
NIIF 16	Arrendamientos, sustituye a la NIC 17, esta norma aplicara que los arriendos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, para el caso de arrendadores permanece mayormente sin cambios 1/1/2019
Marco conceptual	1/1/2020
NIIF 17	1/1/2021 Contratos de Seguros

#### **4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

##### **- Activos Financieros**

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

La Compañía clasifica sus activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral o a valor razonable. La clasificación es realizada sobre acorde al modelo del negocio que se aplica en la gestión de los activos financieros, así como de acuerdo a las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

#### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

#### **Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar**

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto plazo y al valor del desembolso realizado.

#### **Deterioro**

Los activos financieros deberían ser evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

La empresa no ha realizado un análisis por deterioro de sus cuentas por cobrar.

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

#### **Pagos anticipados**

Principalmente incluye seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran registrados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

#### **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial

de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### **Medición posterior al reconocimiento**

**Valor razonable o revaluación:** para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable por el método de revaluación. Las demás partidas de propiedades y equipos, son valoradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y menos cualquier deterioro de valor.

#### **Medición posterior al reconocimiento:**

**Valor razonable o revaluación como costo atribuido:** para el caso de edificios, la entidad ha optado, en la fecha de transición a NIIF, por la medición de dicha partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

**Retiro o venta de propiedades y equipos:** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros. Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### **Arrendamientos**

Para los contratos de arrendamientos en los cuales la Compañía es arrendatario, a excepción de aquellos contratos con plazos menores a doce meses y aquellos de ínfima cuantía, la Compañía en la fecha de inicio reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

**Medición inicial del activo por derecho de uso.-** Al inicio del reconocimiento o fecha del contrato la Compañía reconocerá un activo por derecho de uso medido al costo, mismo que incluye:

- (a) El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento
- (b) Los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos;
- (c) Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y
- (d) Una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurando el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, a menos que se incurra en esos costos para producir inventarios.

**Medición inicial del pasivo por arrendamiento:** Así mismo, al inicio del contrato, la Compañía, como arrendatario reconocerá un Pasivo por Arrendamiento, mismo que equivale al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha. Los pagos por arrendamiento se descontarán usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por préstamos del arrendatario.

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Medición posterior del activo por derecho de uso:** Acorde al modelo del costo, la Compañía mide posteriormente el activo por derecho de uso a su costo, menos la depreciación acumulada así como neto de las posibles pérdidas acumulados por deterioro de valor. De igual manera el valor es ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

**Medición posterior del pasivo por arrendamiento:** Después de la fecha de comienzo, la Compañía mide el pasivo por arrendamiento:

- a) Incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento;
- b) Reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados; y
- c) Midiendo nuevamente el importe en libros para reflejar las nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento

La Compañía no es arrendadora, por lo que no se identificaron ajustes o reclasificaciones que deban efectuarse sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

#### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

#### **Obligaciones financieras:**

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación a por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **Impuesto a la renta:**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Impuesto corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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 los años 2019 y 2018 la tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 25%, no obstante, la tarifa impositiva será del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a aquellas participaciones en cuya cadena de propiedad existan entidades que sean residentes de paraísos fiscales o regímenes de menor

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

imposición y cuyo beneficiario efectivo sea un residente fiscal ecuatoriano. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la sociedad será del 28%. Mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicada en el segundo suplemento del Registro Oficial 150 de fecha 29 de diciembre de 2018 se establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

**Impuestos diferidos:** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Según la Resolución NAC-DGECCGC15-00000012 SR.O. 653 del 21 de diciembre de 2015, se estableció que se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 01 de enero de 2015; a excepción de los provenientes de las pérdidas y créditos tributarios conforme a la normativa vigente, según corresponda el caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes hasta su respectiva liquidación.

En la estimación de los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos, el sujeto pasivo utilizará la tarifa de impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

La Administración Tributaria permite el cálculo y registro de impuestos diferidos, tal es el caso de:

- Pérdidas por deterioro parcial de los inventarios - ajustes VNR.
- Pérdidas esperadas por contratos de construcción.
- Depreciación del valor activado por desmantelamiento de planta.
- El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo.
- Las provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamientos.
- Gastos estimados para la venta de activos no corrientes disponibles para la venta.
- Valuación de activos biológicos, ingresos o costos derivados de la aplicación de la técnica contable.
- Amortización futura de pérdidas tributarias.
- Provisiones por beneficios de jubilación y patronal y desahucio.

**Pago mínimo de impuesto a la renta:** Hasta el anticipo determinado para el ejercicio fiscal 2019, conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición

debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

A partir del anticipo de impuesto a la renta determinado para el ejercicio fiscal 2019, y conforme al literal e) del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 309, del 21 de agosto de 2019, si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepase el impuesto a la renta causado. El Servicio de Rentas Internas dispondrá la devolución de lo indebido o excesivamente pagado ordenando la emisión de la nota de crédito, cheque o acreditación respectiva

Según la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

#### **Provisiones y Contingencias**

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

#### **Beneficios a Empleados**

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La empresa no registra estudio actuarial para el ejercicio 2019.

#### **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 que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **Contribución única y temporal**

Mediante la promulgación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, se establece la creación de una "Contribución Única y Temporal" a ser cancelada hasta el mes de marzo de los años 2020, 2021 y 2022. La contribución para cada año será calculada acorde a los Ingresos Gravados del ejercicio fiscal 2018 según las siguientes tarifas:

<u>Ingresos Gravados</u>		Tarifa
Desde	Hasta	%
1,000,000.00	5,000,000.00	0.10%
5,000,000.01	10,000,000.00	0.15%
10,000,000.01	en adelante	0.20%

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

La Contribución total anual, no podrá superar el 25% del impuesto a la renta causado del año 2018.

Sobre la base anteriormente indicada, los estados financieros adjuntos, incluyen el registro de la obligación generada para la contribución a ser cancelada en los años 2020, 2021 y 2022.

#### **Préstamos de accionistas**

Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con tasa referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (Interés implícito), si el mismo resultare material.

#### **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Las ventas se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

#### **Gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

#### **Reconocimiento de resultados**

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

#### **Compensación de saldos y transacciones**

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.

## **5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.4 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

ENTIDAD FINANCIERA	2019	2018
BANCO DE AUSTRO S.A.	AA / AA+	AA / AA
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-/AAA	AAA-
BANCO DE LA PRODUCCIÓN PRODUBANCO S.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-

(Información tomada de la página de la Superintendencia de Bancos)

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

#### A.- ACTIVOS

##### 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2020.
- Bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.
- Inversiones en Cooperativa Jeep para 210 días plazo y con vencimiento 16 de marzo del 2020 a una tasa del 8% y ahorro programado.

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cajas	450	795
Bancos Nacionales	133,393	185,600
Inversiones	33,884	29,580
	<u>167,727</u>	<u>215,975</u>

#### 7.- CUENTAS POR COBRAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	359,626	226,857
Provisión Incobrables	-10,703	-10,703
Empleados	372	110
Anticipos Socios	5,427	5,427
Anticipos	2,685	2,774
Otros	426,275	429,875
	<u>783,683</u>	<u>654,341</u>

- Valores por cobrar a clientes por servicios de transportes que se van liquidando conforme los socios reportan las cancelaciones de las facturas o cuando se cobra directamente por parte de la empresa.
- La empresa al 31 de diciembre no efectuó pruebas de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objeto de establecer su valor razonable.
- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2019 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago.
- Anticipos a socios, se registran los valores por planes celulares los cuales no se han liquidado en el ejercicio 2019 ni se ha registrados indicios de deterioro.
- Pagos anticipados por compras a proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores	2,685	2,774
	<u>2,685</u>	<u>2,774</u>

- Otras cuentas por cobrar

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamo Construcciones	49,387	49,387
El Camer S.A. *	376,888	380,488
	<u>426,275</u>	<u>429,875</u>

- Préstamo para construcción por una obra de socios que no se ha liquidado.

\*Cuentas por cobrar a relacionadas las cuales no generan intereses ni mantiene establecida fecha de cobro.

No se han realizado análisis de deterioro de estos valores.

#### 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Renta Anticipado	3,089	1,110
Retenciones ejercicio	18,059	17,125
Crédito Tributario Iva		1,367
Crédito Tributario Renta años anteriores	11,866	13,898
	<u>33,013</u>	<u>33,501</u>

La empresa mantiene valores por retenciones en la fuente de años anteriores que ya no pueden ser utilizadas en su declaración de renta los mismos que no han sido dados de baja de sus cuentas de activos.

#### 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Saldos Dcbre 31/18	Adiciones	Bajas o Ventas	Saldos Dcbre 31/19	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Maquinaria y Equipos	74,320			74,320	0
Muebles y Enseres	1,455			1,455	0
Equipos de Oficina	14,292			14,292	0
Equipos de Computacion	51,992			51,992	0
Vehiculos	26,378			26,378	0
	<u>168,437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168,437</u>	<u>0</u>
b.- Depreciaciones					
Edificios					0
Maquinaria y Equipos	7,432			7,432	0
Muebles y Enseres	740			740	0
Equipos de Oficina	10,482			11,912	1,429
Equipos de Computacion	20,029			37,358	17,329
Vehiculos	26,378			26,378	0
	<u>65,062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83,821</u>	<u>18,758</u>
	<u>103,375</u>			<u>84,617</u>	

La compañía ha realizado en el ejercicio 2019 depreciación de sus activos con relación al ejercicio económico anterior que no las había registrado.

#### B.- PASIVOS

##### 10. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar	9,468	12,903
Obligaciones con la Administración Tributaria	3,764	2,753
Beneficios a empleados corrientes	45,365	46,246
Anticipo Clientes	346	481
Otras cuentas por pagar	526,007	457,210
	<u>584,950</u>	<u>519,593</u>

- Proveedores, valores por pagar a los proveedores

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Nacionales	9,468	12,903
	<u>9,468</u>	<u>12,903</u>

- Obligaciones Tributarias

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente	3,199	2,581
Iva Retenido en la Fuente	347	172
Iva	217	
	<u>3,764</u>	<u>2,753</u>

- Beneficios a Empleados, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2019, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	10,974	11,552
Décimo Tercer Sueldo	1,176	1,196
Décimo Cuarto Sueldo	6,022	6,187
Fondos de Reserva	1,022	1,131
Fondo Empresarial	21,700	21,700
less por pagar	4,472	4,481
	<u>45,365</u>	<u>46,246</u>

- Otras cuentas por pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes Socios	225,350	192,041
* Importadora Lartizco S.A.	6,944	6,944
Seguro Interno Socios	214,615	214,615
Cuotas de Ingreso	22,200	13,200
Aportes Provisionales	25,276	17,949
Otras	31,622	12,461
	<u>526,007</u>	<u>457,210</u>

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

- Los valores de aportes socios y seguro Interno socios, son valores generados por pagar los cuales no generan intereses ni mantiene fecha establecida de pago.
- Valores por pagar a relacionadas no generan intereses ni se mantiene fecha establecida de pago.

#### 11. PASIVO NO CORRIENTE

- Pasivos a Largo Plazo según el siguiente Detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios a Empleados	78,530	85,587
* Cuentas por pagar Relacionadas	340,859	340,859
	<u>419,388</u>	<u>426,446</u>

- Beneficios a empleados hacen referencia a provisiones por jubilación patronal y desahucio de años anteriores para este periodo no se ha contratado un estudio actuarial para establecer sus provisiones de manera correcta.

	<u>S. INICIAL</u>	<u>USO</u>	<u>SALDO A DIC/19</u>
Jubilacion Patronal	75,092	1,965	73,127
Desahucio	10,495	5,093	5,402
	<u>85,587</u>	<u>7,058</u>	<u>78,530</u>

- Cuentas por pagar a socios para los cuales no se establece fecha de pago ni intereses.

#### C.- PATRIMONIO

##### 1.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 esta constituido por 800.00 acciones.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Angamarca Ojeda Nancy Patricia	ECUADOR	1.0000	0.13%
Arias Maldonado German Robalino	ECUADOR	1.0400	0.13%
Aucay Chuchuca Efrén Efraín	ECUADOR	0.0400	0.01%
Barahona Pesantez Diego Antonio	ECUADOR	1.8000	0.23%
Campoverde Niveló Jorge	ECUADOR	0.0400	0.01%
Chimbo Bermejo Ángel Benigno	ECUADOR	0.1200	0.02%
Corrales Vaca Guillermo Enrique	ECUADOR	2.2400	0.28%
Fajardo Pinzón Darwin Javier	ECUADOR	0.0400	0.01%
García Abad Carlos German	ECUADOR	2.2400	0.28%
García Montero Galo Benjamin	ECUADOR	72.8000	9.10%
García Navas Carlos Rolando	ECUADOR	2.2400	0.28%
García Padilla Wilson Jiovany	ECUADOR	0.0400	0.01%
Guaman Loja Manuel María	ECUADOR	2.1600	0.27%
Guaman Yupa Juan	ECUADOR	0.0400	0.01%
Lozano Siguencia Eloy Rigoberto	ECUADOR	0.0400	0.01%
Lozano Siguencia Félix María Alfredo (Herederos)	ECUADOR	0.0400	0.01%
Mogrovejo Murillo Segundo Carlos Ulpiano	ECUADOR	72.8000	9.10%
Morales Choco Ángel Rodrigo	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morales Choco Julio Herman	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morocho Aguilar Sixto Yonzo	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morocho Tacurí Segundo Octavio	ECUADOR	2.2400	0.28%
Narvaez Jiménez Luis Hernán	ECUADOR	0.0400	0.01%
Orbe Correa Marcelo Guillermo	ECUADOR	0.5600	0.07%
Orbe Vázquez Miguel Guillermo	ECUADOR	1.2800	0.16%
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	ECUADOR	259.9200	32.49%
Ortiz Patiño Andrés	ECUADOR	2.2400	0.28%
Ortiz Peralta Galo Marcelo	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Peralta Isaac Arcenio	ECUADOR	161.3600	20.17%
Ortiz Peralta John Wilson	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Peralta Manuel Isaac	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Veintimilla Frank Luis	ECUADOR	2.2400	0.28%
Ortiz Veintimilla Rayner Alexander	ECUADOR	140.4800	17.56%
Padilla Padilla Carlos René	ECUADOR	0.0400	0.01%
Padilla Padilla Jorge Oswaldo	ECUADOR	0.0800	0.01%
Padilla Padilla José Alberto	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pichisaca Piña Gerardo De Jesús	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pinguil Nicolás	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pulla Salinas Manuel Leonardo	ECUADOR	2.2000	0.28%
Pulla Salinas Pablo Santiago	ECUADOR	0.0800	0.01%
Sarmiento López Jorge Laudelino	ECUADOR	0.0400	0.01%
Sarmiento Toalongo Martha Teresa	ECUADOR	0.0400	0.01%
Silva Narvaez Luis Aníbal	ECUADOR	2.2000	0.28%
Travez Pacheco Leopoldo	ECUADOR	2.2400	0.28%
Troya Chasí Alvaro Javier	ECUADOR	0.0400	0.01%
Troya Morales Flavio Fernando	ECUADOR	0.04	0.01%
Wilches Tacurí Julia Carmelina	ECUADOR	2.2400	0.28%
		<u>800.0000</u>	<u>100%</u>

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10 % para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

- Aportes Futuras Capitalizaciones: Valores recibidos por sus socios en períodos anteriores con el fin de ser capitalizados.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

#### D.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

##### 13.- VENTAS

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Ventas	2,710,643	2,862,478	-151,835
Descuentos y Devoluciones	-36,428	-40,121	3,694
<b>Total Ventas</b>	<b>2,674,215</b>	<b>2,822,356</b>	<b>-148,141</b>

##### 14.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo por servicio de transporte	2,255,947	2,401,414
	<b>2,255,947</b>	<b>2,401,414</b>

##### 15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2019 son los siguientes:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
	444,530	436,190	8,340
<b>Operacionales</b>	<b>444,530</b>	<b>436,190</b>	<b>8,340</b>

##### 16.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

<u>RUBROS</u>		<u>VALORES</u>
Utilidad Contable	A	6,032
( - ) 15% Part. Empleados	B	905
( + ) Gastos No Deducibles		13,079
Utilidad Gravable		18,206
25% Impto Causado	C	4,552
Resultado Ejercicio		<u>576</u>

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales

#### 17.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

##### 17.1 Saldos Cuentas por Cobrar y transacciones de financiamiento

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>Transacciones de Financiamiento por Cobrar</b>		
<b>CORRIENTES</b>	Automotores Elcamer S. A.	376,888	380,488
	Socios Construccion y planes	54,814	54,814

##### 17.2 Saldos Cuentas por Pagar y transacciones de financiamiento

## TRANSPORTES ORTIZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sanblascenter S.A	4,372	3,892
Imp. Comercial Lartizco	653	2
Lurap de Comercio	285	
<b>Transacciones de Financiamiento por Pagar</b>		
Socios	340,859	340,859
Importadora Lartizco S.A.	6,944	6,944
<b>SOCIOS POR APORTES Y SEGUROS</b>		
Angamarca Ojeda Nancy Patricia	3,640	3,640
Arias Maldonado German Robalino	5,398	4,356
Garcia Padilla Wilson Jiovany	2,416	5,813
García Montero Carlos	5,245	
García Abad Carlos German	6,047	6,554
Orbe Vazquez Miguel Guillermo		859
Orbe Correa Marcelo Guillermo	5,010	11,840
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	142,305	134,258
Ortiz Peralta Isaac Arcenio	6,955	6,955
Padilla Padilla Carlos Rene	5,164	4,784
Padilla Padilla Jorge Oswaldo		66
Padilla Padilla Jose Alberto		9,578
Lozano Siguencia Eloy Rigoberto	7,820	9,077
Silva Narvaez Luis Anibal	5,501	5,093
Sarmiento Toalongo Martha Teresa		5,628
Troya Chasi Alvaro Javier		4,536
Troya Morales Flavio Fernando	29,047	11,061
Chimbo Bermejo Angel Benigno	16,871	6,905
Garcia Montero Galo Benjamin		5,245
Guaman Loja Manuel Maria	7,920	7,920
Morocho Tacuri Segundo Octavio		
Morales Choco Julio Hernan	940	940
Ortiz Patiño Andres	18,616	18,616
Pulla Salinas Manuel Leonardo	838	838
Pulla Salinas Pablo Santiago	666	666
Wilches Tacuri Julia Carmelina	16,924	16,924
Campoverde Niveló Jorge	7,829	4,692
Narvaez Jimenez Luis Hernan	5,549	5,338
Pinguil Nicolas	5,761	4,993
Aucay Chuchuca Efren	7,063	9,859
Fajardo Pinzón Darwin Javier	3,141	7,958
Seguro Interno	66,642	66,642
<b>EX SOCIOS</b>		
Cuesta Tapia Wilson		
Garcia Abad Galo	17,701	17,701
Sarmiento Jose Luis	980	980

## **TRANSPORTES ORTIZ S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

- Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago ni cobro.

#### **18.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

#### **19.- REVELACIONES**

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2019 y el 18 de marzo del 2020 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.