



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Quito, 27 de Julio de 2020

Señor.-
Augusto Villena
GERENTE GENERAL
SEPEITRA S.A.

De mis Consideraciones.-

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICI.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICI.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2019 a SEPEITRA S.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente.-

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

SEPEITRA S.A.
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE
Firma Autorizada

05-08-2020



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SEPEITRA S.A

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **SEPEITRA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **SEPEITRA S.A.** al 31 de diciembre de 2019, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi 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 del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **SEPEITRA S.A** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **SEPEITRA. SA.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de SEPEITRA S.A., a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 27 de Julio de 2020

C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i. Caja- Bancos	3a	982,41	16.088,57
ii. Cuentas Por Cobrar	3b	101.843,92	201.857,73
iii. Anticipo a Empleados y Trabajadores	3c	352.702,94	202.772,01
iv. Pagos Anticipados	3d	29.492,77	37.178,98
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		485.022,04	457.897,29
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i. Muebles y Enseres	4	13.437,89	13.437,89
ii. Maquinaria y Equipo	4	8.251,57	8.251,57
iii. Equipo de Computo	4	11.965,81	11.965,81
iv. Vehículo	4	3.547.758,56	3.573.946,07
Menos: Depreciación Acumulada	4	(1.483.077,58)	(1.611.337,77)
Re expresiones o revaluaciones	4	(371.437,86)	-
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		1.726.898,39	1.996.263,57
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		2.211.920,43	2.454.160,86

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

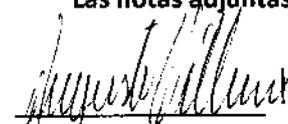
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.

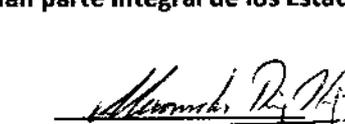
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

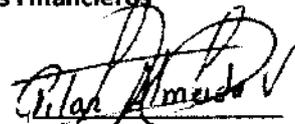
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Cuentas por pagar	5a	246.105,83	199.463,16
ii. Deudas al Fisco y al IESS	5b	18.871,22	18.312,52
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		264.977,05	217.775,68
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. Socios por Pagar	6a	251.790,52	280.071,28
ii. Obligaciones con Tercero	6b	70.898,89	33.191,08
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		322.689,41	313.262,36
c.- PATRIMONIO NETO			
i. Capital Suscrito	7a	70.000,00	70.000,00
ii. Aporte Futuras Capitalizaciones	7b	306.574,30	306.574,30
iii. Reservas	7c	1.537.133,21	1.537.133,21
iv. Resultados Acumulados	7d	766,85	9.415,31
v. Pérdida Del Ejercicio		-290.220,39	0,00
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.624.253,97	1.923.122,82
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		2.211.920,43	2.454.160,86

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


GERENTE
Sr. Augusto Villena


CONTADOR
Lcdo. Alexander Ruiz


AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

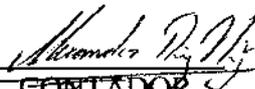
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A Ventas	8a	427.596,29
B Ingresos no Operacionales		291,10
C Otros Ingresos		3.198,40
D Costo de Ventas	8b	602.406,90
E Gastos Operacionales		0,00
F Gastos Administrativos	8c	102.738,70
G Gastos Financieros	8d	15.525,77
H Otros Gastos no Operacionales		634,81
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-290.220,39

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


GERENTE
Sr. Augusto Villena


CONTADOR
Lcdo. Alexander Ruiz


AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

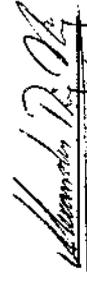
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en U.S. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAL CAPITALIZACIÓN	UTILIDAD (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldos Iniciales	70.000,00	1.502.133,21	35.000,00	306.574,30	9.415,31	1.923.122,82
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	70.000,00	1.502.133,21	35.000,00	306.574,30	9.415,31	1.923.122,82
Utilidad (Pérdida) 2019					(290.220,39)	-290.220,39
Ajustes y reclasificaciones					(8.648,46)	-8.648,46
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019	70.000,00	1.502.133,21	35.000,00	306.574,30	-289.453,54	1.624.253,97


GERENTE
Sr. Augusto Villena


CONTADOR
Lcdo. Alexander Ruiz


AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703



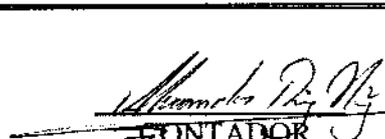
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

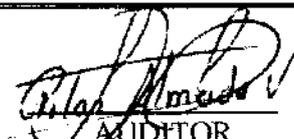
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(expresado en dólares)

	2019
Flujo por actividades de operación:	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	- 290.220,39
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciaciones	243.177,67
Ajuste utilidades acumuladas	- 8.648,46
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 42.230,91
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	47.354,78
Aumento (disminución) en impuestos y beneficios sociales	- 1.992,41
Aumento (disminución) otros	1.839,00
Flujo neto originado por actividades de operación	- 50.720,72
Flujo por actividades de Inversión:	
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	26.187,51
Flujo neto por actividades de inversión	26.187,51
Flujo por actividades de Financiamiento:	
Adición (Disminución) obligación L/P	194,24
Adición (Disminución) jubilación patronal y desahucio L/P	9.232,81
Aporte Futura Capitalización	
Flujo neto por actividades de financiamiento	9.427,05
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	- 15.106,16
Saldo al comienzo del año	16.088,57
Flujo de Fondos:	982,41


GERENTE
Sr. Augusto Villena


CONTADOR
Lcdo. Alexander Ruiz


AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A, ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz Número: 35-126 Intersección: Portugal Edificio Zanté, piso 3 Oficina 302, la misma que se constituye mediante Escritura pública, el 7 de Abril de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 29 de Julio de 1994, con el N° 1738, tomo 125.

Su actividad Económica Principal es el transporte nacional pesado de carga dentro del territorio nacional, importar adquirir vehículos, abrir almacenes de repuestos, accesorios e insumos para el transporte.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - la compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a su liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - los resultados se clasificaron en función de su naturaleza.
- Estado de Flujo de Efectivo. - se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 3.- ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Caja General	0,00	400,00
Banco Pichincha	5.127,64	0,00
Banco Guayaquil	10.960,93	342,94
Fondo Rotativo	0,00	239,47
TOTAL	16.088,57	982,41

b) CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los saldos de las cuentas por cobrar comerciales, menos la provisión para cuentas incobrables de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Clientes nacionales	239.769,62	139.755,81
(-) Provisión cuentas incobrables	-844,51	-844,51
(-) Deterioro cuentas por cobrar	-37.067,38	-37.067,38
TOTAL	201.857,73	101.843,92

c) OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está constituida por anticipo a proveedores relevantes como: Augusto Villena transporte S.A, Villena Alexander, Villena Ramos Flor Lucia, Villena Cranes Cia Ltda, Zambrano Ramón entre otros.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Anticipo empleados	0,00	74,30
Anticipo proveedores	202.772,01	352.628,64
TOTAL	202.772,01	352.702,94



d) PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por el crédito tributario de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
12% IVA en compras	5.186,34	0,00
Crédito IVA retenido	6.465,40	0,00
Retenciones en la fuente	22.905,62	26.871,15
Impuesto salida a la divisas	2.621,62	2.621,62
TOTAL	37.178,98	29.492,77

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Detalles	Valor Inicial 01/01/2018	Adiciones	Retiros	Valor Final 31/12/2019
i. Muebles y enseres	13.437,89	0,00	0,00	13.437,89
ii. Maquinaria y equipo	8.251,57	0,00	0,00	8.251,57
iii. Equipo de Computación	11.965,81	0,00	0,00	11.965,81
iv. Vehículo	3.573.946,07	0,00	26.187,51	3.547.758,56
Total	3.967.925,33	0,00	26.187,51	3.581.413,83
Menos: (Depreciación acumulada)	-1.611.337,77			-1.483.077,58
Total	1.996.263,57			2.098.336,25



NOTA 5.- PASIVOS

a) CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo pendiente por pagar a los proveedores tanto nacionales como del exterior que mantiene la empresa, como son: Aseguradora del Sur, Augusto Villena Transporte S.A., Cooperativa de Carga Sucumbíos, Global Inspection Technology S.A., Leon Cables Cia. Ltda., Puertobras Cia Ltda, Transporte Pesado Oriente S.A., Rutas Fronterizas Río Amazonas, Jacis Cia. Ltda., Sachamebal Oil S.A, entre otros.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Proveedores	172.365,71	215.676,20
Otros Acreedores	27.097,45	30.429,63
TOTAL	199.463,16	246.105,83

b) DEUDAS AL IESE Y AL FISCO

Son obligaciones que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas, por Retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, conforme lo dispone la Ley ya que actúa en calidad de agente de retención y percepción, así como las obligaciones que se mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por los aportes personales, patronales de los empleados, préstamos quirografarios e hipotecarios.

Detalle	Saldo 2018	Saldo 2019
Sueldos y Salarios	5.181,76	4.312,09
Obligaciones con El SRI	1.760,98	443,92
Obligaciones con El IESE	3.172,09	5.359,62
Provisión Décimo Tercero	555,53	452,42
Provisión Décimo Cuarto	1.286,80	976,83
Provisión Vacaciones	6.355,36	7.276,34
Total	18.312,52	18.871,22



NOTA 6. PASIVOS A LARGO PLAZO

a) SOCIOS POR PAGAR

Está constituida por la cuentas a pagar a los socios por préstamos realizados a la Empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Villena Augusto	236.051,85	236.051,85
Villena María	44.019,43	15.738,67
TOTAL	280.071,28	251.790,52

b) OBLIGACIONES CON TERCEROS

Está constituida por anticipo a clientes, Provisión Jubilación patronal, por un valor de 70.898,89

NOTA 7.- PATRIMONIO

a) Capital

La Compañía SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz Av. República del Salvador Número: N35-126, cuenta con un capital de US\$ 70.000,00.

b) Aporte Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio. Aporte por el Sr. Augusto Villena el valor de \$306.574,30.



c) Reservas

El valor de esta cuenta está conformada por la Reserva Legal, tomada de los resultados de los ejercicios anteriores, atendiendo al artículo vigésimo noveno, hasta que alcance el 50% del capital social, además está incluida la reserva facultativa y otras reservas de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Reserva legal	35.000,00	35.000,00
Reserva facultativa	16.539,08	16.539,08
Otras reservas	1.485.594,13	1.485.594,13
TOTAL	1.537.133,21	1.537.133,21

Las Otras reservas corresponden al ajuste por la Revalorización de Activos Fijos.

d) UTILIDADES / PERDIDAS ACUMULADAS

La compañía tiene Utilidades Acumuladas de años anteriores por el valor de 766,85.

e) PERDIDA DEL EJERCICIO

El ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2019 presenta una pérdida de 290.220,39

NOTA 8.- ESTADO DE RESULTADOS

a.- INGRESOS

Están constituidos por la Prestación de Servicios de Transporte Pesado, y alquiler de maquinaria.

b.- COSTOS

Son desembolsos que la empresa realiza por la prestación de los servicios mencionados en el acápite anterior, como: Gastos en el Personal, Aporte Seguridad



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Social y Beneficios Sociales, fletes y movilización, transporte, ropa de trabajo, seguridad y vigilancia, entre otros.

c.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por Gastos en los que la empresa incurrió para realizar actividades Administrativas; entre otras tenemos: Seguros y Reaseguros, Gastos por Mantenimiento y Reparación, Servicios Básicos, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad y guardiana, Honorarios Profesionales, Suministros, Materiales, IVA que se carga al gasto, entre otros.

d.- GASTOS FINANCIEROS.-

Constituido por:

Gastos Financieros.- Son gastos por servicios bancarios, por intereses pagados durante el período.

NOTA 9.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría (30 de abril de 2019) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 10.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

NOTAS 11.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.



ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria (27 de julio de 2020)
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.