

**ORIENFLUVIAL S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR**  
**EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Dada la emergencia sanitaria que atraviesa nuestro País, en la presentación y entrega de los Estados Financieros al corte del 31 de Diciembre del 2019, se produjeron inconvenientes de gran magnitud que se vio afectado por la pandemia de Corona Virus COVID-19, a nivel mundial, regional y de nuestro país. Además los entes de control ampliaron los plazos y fechas establecidos para la presentación de obligaciones como contribuyente, lo cual se acogió a la respectiva resolución establecida.

**NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO**

**ORIENFLUVIAL S.A.**, es una empresa de servicios, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la escritura pública del 23 de septiembre del 2010 y con período de 9 años de duración. La dirección de su sede principal es en la Joya de los Sachas Sector la Parker Vía Sacha S/N y Vía Coca, En la ciudad de Quito con **RUC: 2290319830001**.

**ORIENFLUVIAL S.A.**, tiene por objeto principal las operaciones de servicio de transporte de carga por ríos, alquiler de campers, tanques, maquinarias, etc.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde 01 de Enero al 31 de Diciembre.

**NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE REPRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del curso legal y unidad en cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en Instituciones Financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 559.131,94 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
311	Caja	2.000,00	2.000,00
	Bancos	557.131,94	446.258,38
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>559.131,94</b>	<b>448.258,38</b>

#### NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2019 ascienden a \$ 6.105.260,28 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	6.105.260,28	6.087.733,99
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>6.105.260,28</b>	<b>6.087.733,99</b>

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Por Incobrabilidad (Provisiones Para Créditos Incobrables)	-147.953,16	-105.124,32
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>-147.953,16</b>	<b>-105.124,32</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>5.957.307,12</b>	<b>5.982.609,67</b>

Al 31/12/2019 el cumplimiento de la declaración de las ventas a crédito (DINARDAP) se está realizando actualmente ya que la información rige a partir del año 2010.

#### NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de las Otras Cuentas y Documentos por Cobrar se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	10.000,00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	3.090,00	6.732,86
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>3.090,00</b>	<b>6.732,86</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>3.090,00</b>	<b>16.732,86</b>

## NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte al 31 de Diciembre del 2019 asciende a \$ 408.584,39 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	110.782,99	96.770,82
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	297.801,40	248.401,31
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>408.584,39</b>	<b>345.172,13</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 2.227.219,86 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
343	Inventario de Suministros y Materiales	2.227.219,86	843.244,99
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>2.227.219,86</b>	<b>843.244,99</b>

## NOTA 10. GASTOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 desciende a \$ 800.041,37 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
358	Primas de seguro pagados por anticipado	107.340,89	97.014,12
359	Otros-pagos por anticipado	692.700,48	1.084.557,88
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>800.041,37</b>	<b>1.181.572,00</b>

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
360	Otros Activos Corrientes	9.254,91	130.174,91
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>9.254,91</b>	<b>130.174,91</b>

## NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a una ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al "método de depreciación lineal" sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 4.216.652,77 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD 2018
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	155.974,94	25.000,00	130.974,94
366	NAVES, AERONAVES-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2.457.435,05	-	2.457.435,05
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1.373.229,24	269.698,66	1.103.530,58
372	Construcción en Curso	363.131,64	234.097,58	129.034,06
373	Muebles y Enseres	164.075,50	4.495,00	159.580,50
374	Equipo de Computación	15.024,00	-1.575,00	16.599,00
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	190.309,33	-22.312,50	212.621,83
<b>SRI</b>	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>4.719.179,70</b>	<b>509.403,74</b>	<b>4.209.775,96</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	-502.526,93	273.991,84	-228.535,09
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>-502.526,93</b>	<b>273.991,84</b>	<b>-228.535,09</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>4.216.652,77</b>	<b>235.411,90</b>	<b>3.981.240,87</b>

## NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 1.007.321,05 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	1.007.321,05	913.434,52
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC</b>	<b>1.007.321,05</b>	<b>913.434,52</b>

## NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 36.906,63 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
440	Por diferencias temporarios	36.906,63	24.550,16
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS</b>	<b>36.906,63</b>	<b>24.550,16</b>

## NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal.

El Saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019, la cuenta desciende a \$ 17.370,27 de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	17.370,27	747.260,74
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>17.370,27</b>	<b>747.260,74</b>

Conforme el reconocimiento de las cuentas y Documentos por pagar estas se miden aplicando las NIC 8, Políticas Contables Cambio en las Estimaciones Contables y Errores a partir del Ejercicio Económico 2019.

#### **NOTA 15. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS**

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Porción Corriente de Obligaciones emitidas se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	73.713,28	80.899,23
	<b>TOTAL PORCION CORRIENTE</b>	<b>73.713,28</b>	<b>80.899,23</b>

#### **NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Corresponde al valor adeudado a la adquisición tributaria por concepto de impuestos a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje del 25% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 desciende a \$ 663.191,60 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	663.191,60	726.228,37
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>663.191,60</b>	<b>726.228,37</b>

#### **NOTA 17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 1.505.261,03 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	427.679,21	488.155,57
534	Obligaciones con el IESS	59.439,05	49.912,75
535	Jubilación Patronal	31.346,66	29.602,05
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	236.650,82	213.972,47
536	Utilidades por Glosa SRI año 2015	750.145,29	562.853,21
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>1.505.261,03</b>	<b>1.344.496,05</b>

#### **NOTA 18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

La Norma explica que la base tributaria de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe

que, eventualmente, sea deducible tributariamente respecto de tal partida en ejercicios futuros. Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagarse en ejercicios futuros, relacionados con: Diferencias temporales gravables.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 22.309,41 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
545	Anticipo de clientes	22.309,41	1.834,56
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>22.309,41</b>	<b>1.834,56</b>

#### NOTA 19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado, asciende a \$ 32.371,23 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	32.371,23	1.647,12
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>32.371,23</b>	<b>1.647,12</b>

#### NOTA 20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	3.313.324,28	5.478.586,48
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS</b>	<b>3.313.324,28</b>	<b>5.478.586,48</b>

#### NOTA 21. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Otras Cuentas y Documentos por Pagar se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	1.655.274,99	-
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>1.655.274,99</b>	<b>-</b>

#### NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Obligaciones con Instituciones Financieras se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	174.211,26	500.000,00
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>174.211,26</b>	<b>500.000,00</b>

## NOTA 23. PASIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Pasivos por Impuestos a la Renta Diferidos se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
572	Pasivos por impuesto a la renta diferido	-	13.291,76
	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>13.291,76</b>

## NOTA 24. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 126.362,07 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
573	Jubilación patronal	89.526,00	61.435,35
574	Desahucio	36.836,07	19.819,61
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>126.362,07</b>	<b>81.254,96</b>

## NOTA 25. OTROS PASIVOS – NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el Saldo de Otros Pasivos se desglosa a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
588	Otros	60.062,14	-
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>60.062,14</b>	<b>-</b>

## NOTA 26. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

Además se recomienda que el valor de la Reserva Legal se inicie el proceso de capitalización.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 se mantiene al igual que el año anterior en \$ 800,00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
601	Balcázar Rosmel	680.00	680.00
601	Balcázar Johan	120.00	120.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

## NOTA 27. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el Art. 109 de la Ley de Compañías.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 se mantiene al igual que el año anterior en \$ 7.549,32 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
604	Reserva Legal	7,549.32	7,549.32
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>7,549.32</b>	<b>7,549.32</b>

## NOTA 28. RESULTADOS ACUMULADOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
611	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>	5.788.040,54	2.795.604,93
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores Glosa SRI	-	-1.353.215,70
614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	35.700,00
615	<b>Utilidad del ejercicio</b>	1.760.323,94	2.039.986,53
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>7.548.364,48</b>	<b>3.518.075,76</b>

## NOTA 29. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 25.344,68 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>Superávit de revaluación acumulado</b>		
618	Propiedades, planta y equipo	-	592,03
623	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	25.344,68	11.258,40
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>25.344,68</b>	<b>11.850,43</b>

## NOTA 30. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 17.520.193,67.

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>	-	-
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	11.818.761,55	9.156.686,54
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	5.701.432,12	5.606.956,97
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>17.520.193,67</b>	<b>14.763.643,51</b>

## NOTA 31. OTROS INGRESOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 desciende a \$ 175.769,03 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
6077	Jubilación patronal y desahucio		85.589,16
6093	Otros	175.769,03	166.303,02
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>175.769,03</b>	<b>251.892,18</b>

## NOTA 32. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 14.732.271,44 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2.177.532,23	1.757.577,65
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	290.970,28	238.108,68
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	405.154,26	318.134,74
7050	Honorarios, profesionales y dietas	15.290,06	36.280,04
7056	<b>Jubilación patronal</b>	35.846,80	96.454,20
7059	<b>Desahucio</b>	24.041,73	41.438,66
7062	Otros	485.766,30	294.053,74
	<b>TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	288.566,12	170.698,88
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
7113	<b>Gasto para Provisión incobrables</b>	351.018,52	96.325,02
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	108.340,83
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	12.043,24	10.013,82
7176	Transporte	6.765.710,21	4.673.398,81
7179	Consumo de combustible y lubricantes	287.651,32	215.991,89
7182	Gastos de viaje	27.007,81	55.765,10
7188	Arrendamiento operativo	8.485,00	12.100,00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	2.049.408,27	2.344.646,52
7197	Mantenimiento y reparaciones	160.428,48	177.655,76
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	135.925,13	113.692,08
7209	Impuestos contribuciones y otros	216.748,95	64.372,03
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos-Relacionados Locales	23.876,08	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	265.757,95	455.228,98
7242	Servicios públicos	131.966,10	111.839,51
7248	Otros	573.076,60	344.497,33
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>14.732.271,44</b>	<b>11.736.614,27</b>

### NOTA 33. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 112.496,51 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	80.472,13	24.550,94
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	32.024,38	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>112.496,51</b>	<b>24.550,94</b>

### NOTA 34. CONCILIACION TRIBUTARIA

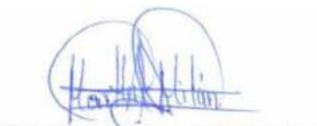
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>2.851.194,75</b>	<b>3.254.370,48</b>
94	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
96	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
98	<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>2.851.194,75</b>	<b>3.254.370,48</b>
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	-427.679,21	-488.155,57
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	179.865,07	224.287,75
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
816-817	Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	49.385,80	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-85.589,16
835-839	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>2.652.766,41</b>	<b>2.904.913,50</b>
849	<b>Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>-663.191,60</b>	<b>-726.228,37</b>
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1.760.323,94</b>	<b>2.039.986,53</b>

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
850	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	663.191,60	726.228,37
800	Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de Rebaja (876)	0,00	105.063,93
851	Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado (879)	0,00	105.063,93
852	(=)Rebaja del Saldo del Anticipo	0,00	42.025,57
853	(=)Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Declarado(851-852)	0,00	63.038,36
854	(=)Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Reducido (850-853)	663.191,60	663.190,02
856	(+)Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00	63.038,36
857	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	297.801,40	248.401,31
	(-) Crédito tributario Generado por Impuesto Salida Divisas	110.782,99	96.770,82
865	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>254.607,21</b>	<b>381.056,24</b>

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento que en opinión de Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos Balances con corte al 31 de diciembre del 2019.

La Joya de los Sachas, 14 de Abril del 2020



---

Ing. Martha Milán A.  
**CONTADORA GENERAL**  
**ORIENTFLUVIAL S.A.**