

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de:
VIASBULL FERROVIARIA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía VIASBULL FERROVIARIA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía VIASBULL FERROVIARIA S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Claves de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.2 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que continúan generando negocios en base a una sólida reputación y reconocimiento en la industria.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

- 5 La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
- 6 En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
- 7 Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

- 8 Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- 9 Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
 - 9.2 Obtenemos 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.

- 9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
- 9.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos 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 llamemos la atención en nuestro informe de auditoría 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 9.5 Evaluamos en su 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.
10. Comunicamos a los encargados del gobierno 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito, 6 de marzo de 2020



CPA. LCDA. PATRICIA IÑIGUEZ VEGA
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1090
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2019	2018	PASIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	17.370	8.735	Cuentas por pagar proveedores	(11)	103.421	85.856
Activos Financieros				Cuentas por pagar relacionadas	(12)	20.242	80.565
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	412.904	976.633	Beneficios empleados C.P.	(13)	46.545	118.714
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(5)	109.672	181.143	Administración Tributaria	(14)	5.413	205.735
Activos por impuestos corrientes	(6)	89.430	4.808	Otras cuentas por pagar C.P.	(15)	250.000	630.000
Otras activos corrientes	(7)	6.369	7.703				
Total Activo Corriente		635.746	1.179.022	Total Pasivo Corriente		425.621	1.120.870
				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(8)	18.290	1.008	Beneficios empleados L.P.	(16)	2.010	5.157
Activos por impuestos diferidos	(9)	63.003	158.789	Provisión intereses por devengar	(17)	1.321	-
Intereses por Devengar	(10)	1.321	-	Provisión Contribución Unica por Pagar LP	(18)	3.941	-
Total Activo no Corriente		82.614	159.797	Total Pasivo		432.893	1.126.027
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(19)	2.000	2.000
				Reserva Legal	(19)	1.000	1.000
				Utilidades Retenidas	(19)	209.792	-
				Otros resultados integrales	(19)	21	-
				Resultados del Ejercicio	(20)	72.653	209.792
				Total Patrimonio		285.466	212.792
TOTAL ACTIVOS		718.359	1.338.819	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		718.359	1.338.819

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 20

SR. FRANCISCO VICENTE
GERENTE GENERAL

ING. JAIME QUINTANA
CONTADOR
RUC: 1710967470001

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	(21)	802.027	1.866.484
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		802.027	1.866.484
Gastos de Administración y Ventas	(22)	952.795	864.804
Utilidad (Pérdida en Operación)		(150.768)	1.001.680
Otros Gastos			
Otros gastos no operacionales	(23)	285.212	668.496
Otros ingresos no operacionales	(24)	634.143	1.683
Ingresos Impuestos Diferidos	(25)	62.749	158.789
Gastos Impuestos Diferidos	(25)	158.536	-
Resultado antes de impuestos a la renta		102.377	493.656
Participación Trabajadores		29.725	50.230
Impuesto a la Renta		-	232.634
Reserva Legal		-	1.000
Resultado Neto del Ejercicio		72.653	209.792
Otros Resultados Integrales			
Utilidad y/o Pérdida ORI		-	-
Resultado Integral		72.653	209.792

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

 SR. FRANCISCO VICENTE
 GERENTE GENERAL

 ING. JAIME QUINTANA
 CONTADOR
 RUC: 1710967470001

VIASBULL FERROVIARIA S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2.000	-	-	-	-	2.000
Aumentos - Disminuciones	-	-	1.000	-	-	1.000
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	209.792	209.792
Saldos al 31 de diciembre del 2018	2.000	-	1.000	-	209.792	212.792

	<u>Capital Social</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	2.000	-	1.000	-	209.792	212.792
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	209.792	(209.792)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	21	-	-	72.653	72.674
Saldos al 31 de diciembre del 2019	2.000	21	1.000	209.792	72.653	285.466

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

SR. FRANCISCO VICENTE
GERENTE GENERAL

ING. JAIME QUINTANA
CONTADOR
RUC: 1710967470001

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad	72.653	209.792
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	4.472	-
Menos: Reparto Utilidades	-	-
Impuesto Renta	-	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	459.319	-
Inventarios	-	-
Cuentas por Pagar	-	-
Otras cuentas por pagar	192.341	-
Ajuste por provisiones	-	(205.117)
	<u>728.785</u>	<u>8.735</u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación		
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(21.755)	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Dividendos pagados	<u>(698.395)</u>	<u>-</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	8.635	8.735
Saldo al Inicio del año	8.735	-
Saldo al Final del año	<u><u>17.370</u></u>	<u><u>8.735</u></u>

SR. FRANCISCO VICENTE
GERENTE GENERAL

ING. JAIME QUINTANA
CONTADOR
RUC: 1710967470001

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** VIASBULL FERROVIARIA S.A.
- **RUC de la entidad:** 1792824109001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / JUAN SEVERINO E8-38
Y AV. 6 DE DICIEMBRE
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía VIASBULL FERROVIARIA S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Rumiñahui, Doctor Diego Javier Chiriboga Pazmiño, el 19 de octubre de 2017, y Registro Mercantil del Cantón Quito con el número de repertorio 51789, número de inscripción 4884 del 26 de octubre de 2017 su objeto social principal es la construcción de líneas de ferrocarril y de metro, la duración de la compañía es de 100 años.

- **Representación Legal:**

El Sr. Francisco Vicente Jimenez, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 12.500,00 equivalentes a 12.500 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los Accionistas	Acciones	%
Francisco Vicente Jimenez	12.000	96 %
Viascom Técnicas Ferroviarias S.L.	500	4 %

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de VIASBULL FERROVIARIA S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2019.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.9 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponde a las obligaciones con partes relacionadas del exterior.

2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.11 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.2.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: gastos por servicios relacionadas, impuestos, contribuciones, publicidad, suministros, honorarios a terceros entre otros.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCOS	17.370	8.735
	<u>17.370</u>	<u>8.735</u>

- El saldo corresponde a la cuenta corriente No. 2100164256 del Banco del Pichincha.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	412.904	976.633
	<u>412.904</u>	<u>976.633</u>

- La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2019, corresponde al cliente CONSORCIO LINEA 1 - METRO DE QUITO ACCIONA.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	109.672	181.143
	<u>109.672</u>	<u>181.143</u>

- Corresponde a la cuenta por cobrar Sr. Francisco Vicente Jimenez, fondo asignado para capital de trabajo relacionado al giro del negocio de la compañía.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	89.430	4.808
	<u>89.430</u>	<u>4.808</u>

- El saldo conforma crédito tributario IVA en compras USD. 69.338 y retenciones renta por USD. 20.092.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	a)	4.869	1.603
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL		1.000	4.000
ANTICIPOS PROVEEDORES		500	2.100
		<u>6.369</u>	<u>7.703</u>

a) Las otras cuentas por cobrar integran fondo rotativo por liquidar.

b) Corresponde a préstamos al personal.

c) Corresponde a garantía arriendo.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos netos al comienzo del año		1.008	1.451
Adquisiciones		21.755	-
Bajas Costo		-	-
Depreciación		4.472	443
Saldos netos al fin del año		<u>18.290</u>	<u>1.008</u>

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- A continuación, se indica la integración de los activos fijos de la compañía:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (COSTO)

ACTIVOS FIJOS COSTO	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
Vehículos	-	21.755	-	21.755
Equipo de Computación	1.451	-	-	1.451
COSTO	1.451	21.755	-	23.206

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS COSTO	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
Depreciación acumulada equipo de computación	443	-	484	927
Depreciación acumulada vehículos	-	-	3.988	3.988
DEPRECIACION	443	-	4.472	4.916
 COSTO	 1.451	 21.755	 -	 23.206
DEPRECIACION ACUMULADA	443	-	4.472	4.916
COSTO NETO	1.008	21.755	4.472	18.290

9. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	63.003	158.789
	<u>63.003</u>	<u>158.789</u>

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

- Corresponden por efectos diferencias temporarias, que a continuación se indican:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV 2018	MOV. 2019	SALDO PROV.	BASE ND
PROVISION JUBILACION	850	-599	251	1.005
PROVISION DESAHUCIO	439	-188	251	1.005
PROVISION GASTOS	157.500	-95.000	62.500	250.000
TOTAL	158.789	-95.787	63.002	252.010

10. INTERESES POR DEVENGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR DEVENGAR	1.321	-
	<u>1.321</u>	<u>-</u>

- Corresponde a provisión intereses contribución única y temporal.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	103.421	85.856
	<u>103.421</u>	<u>85.856</u>

- Las cuentas por pagar proveedores integran principalmente:

CUENTAS	USD
CORPOALIANZA S A	102.540
MARIA ISABEL ROMERO GUARNIZO	488
SEGUROS EQUINOCCIAL S. A.	393
TOTALES	103.421

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	20.242	80.565
	<u>20.242</u>	<u>80.565</u>

- Corresponde obligaciones con la compañía relacionada VIASBUL SL Y VIASBULLAS TECNICAS FERROVIARIAS.

13. BENEFICIOS CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL a)	44.933	110.642
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	1.613	8.072
	<u>46.545</u>	<u>118.714</u>

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

a) Corresponden las siguientes obligaciones laborales:

CUENTAS	USD.
SUELDOS POR PAGAR	6.881
DECIMO TERCER MES	574
DECIMO CUARTO MES	821
VACACIONES	6.511
OTRAS CUENTAS POR PAGAR TRABAJADORES	422
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	29.725
TOTALES	44.933

14. ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.413	205.735
	<u>5.413</u>	<u>205.735</u>

- Las obligaciones contemplan: retenciones en la fuente USD. 3.165 y provisión contribución única temporal por USD. 2.248.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVISIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVISIONADAS	250.000	630.000
	<u>250.000</u>	<u>630.000</u>

- Corresponde a provisión por gastos del período que serán devengados el año próximo por servicios de relacionadas del exterior.

16. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.	2.010	5.157
	<u>2.010</u>	<u>5.157</u>

- Corresponde a provisión jubilación patronal USD. 1.005 y desahucio por USD. 1.005 de acuerdo al informe de estudio actuarial.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre		-
	(Expresado en Dólares)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
INTERESES CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL	1.321		-
	<u>1.321</u>		<u>-</u>

- Integra provisión intereses por contribución única y temporal.

18. CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre		-
	(Expresado en Dólares)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
PROVISION CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL LP	3.941		-
	<u>3.941</u>		<u>-</u>

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL. -

El capital social autorizado consiste de 12.500 acciones de USD. 1 valor nominal unitario, de las cuales USD. 2.000,00 se encuentran pagadas, el alcance se regularizará el siguiente ejercicio económico.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 1.000,00 al cierre del ejercicio 2019.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 209.792 al cierre del ejercicio.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES. -

El saldo corresponde a ganancias actuariales por USD. 21.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

20. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio ascendió a USD. 72.653, como se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta	39.628	493.656
Participación Trabajadores	29.725	50.230
Impuesto a la Renta	-	232.634
Otros Resultados Integrales	62.749	-
Reserva Legal	-	1.000
Resultado Integral	<u>72.653</u>	<u>209.792</u>

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	198.164
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	29.725
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	168.439
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	20.732
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION DE GASTOS (GEN)	250.000
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	528
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	468
(-) INGRESOS EXCENTOS SALIDAS DE PERSONAL	4.143
(-) INGRESOS EXCENTOS POR PROVISION DE GASTOS (REV)	630.000
UTILIDAD GRAVABLE	-193.975
25% IMP RENTA CAUSADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	20.092
IMPUESTO A FAVOR	-20.092
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	168.439
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	62.749
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	158.536
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	72.653

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

21. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	802.027	1.866.484
	<u>802.027</u>	<u>1.866.484</u>

- Las ventas comprenden facturaciones efectivas al CONSORCIO METRO DE QUITO ACCIONA.

22. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Administración y Ventas	952.795	864.804
	<u>952.795</u>	<u>864.804</u>

- Integran principalmente masa salarial, honorarios, servicios reposiciones del exterior y otros gastos.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Gastos no operacionales	285.212	668.496
	<u>285.212</u>	<u>668.496</u>

- Contemplan principalmente gastos no deducibles, provisión de gastos relacionados y gastos financieros.

24. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros ingresos no operacionales	634.143	1.683
	<u>634.143</u>	<u>1.683</u>

- Integra reversión provisión de servicios del exterior del ejercicio anterior y otros ingresos.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

25. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Impuestos Diferidos	62.749	158.789
Gastos Impuestos Diferidos	158.536	
	<u>95.787</u>	<u>158.789</u>

- A continuación, se indica el movimiento de impuesto a la renta diferidos.

DETALLES	DIFERENCIAS TEMPORARIAS					
	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			635.156	158.789		
PROVISION JUBILACION	3.400		3.400	850		
PROVISION DESAHUCIO	1.756		1.756	439		
PROVISION DE GASTOS	630.000		630.000	157.500		
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-			
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	-		-			
SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018				158.789	-	-
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2019	528		528	132		132
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2019	468		468	117		117
REVERSION DTA PROVISION JUBILACION POR SALIDA DE PERSONAL		2.924	-2.924	-731	731	
REVERSION DTA PROVISION DESAHUCIO POR SALIDA DE PERSONAL		1.220	-1.220	-305	305	
GENERACION DTA PROVISION DE GASTOS 2019	-	630.000	-630.000	-157.500	157.500	
REVERSION DTA PROVISION DE GASTOS 2018	250.000	-	250.000	62.500		62.500
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2019				63.002	158.536	62.749

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

26. Precios de Transferencia

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

LEY DE SIMPLICIDAD Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020 en Ecuador, tras su publicación en el Registro Oficial 111 del martes 31 de diciembre del 2019. La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. Con la entrada en vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero. El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil también se comienza a cobrar desde este mes. Otras reformas tendrán que esperar hasta que el Servicio de Rentas Internas (SRI) emita normativa complementaria. El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, se cobrarán en julio, pues la Ley da un plazo de 180 días para que se emitan reglamentos. El ICE para fundas plásticas necesita un reglamento que especifique el tamaño y tipos de plásticos que estarán gravados con el impuesto. Actualmente, la Ley solo detalla que se cobrará un ICE progresivo desde USD 0,04 en el 2020 hasta USD 0,10 en el 2023.

VIASBULL FERROVIARIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes, (abril, de 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
