

De aquí en adelante el Informe

**COMPAÑÍA DE EMPRESAS
DE TRANSPORTE DE
PASAJEROS
NORORIENTAL C.A.
SOTRANOR**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
NORORIENTAL C. A. SOTRANOR.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS NORORIENTAL C. A. SOTRANOR., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS NORORIENTAL C. A. SOTRANOR**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados

financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A. SOTRANOR.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

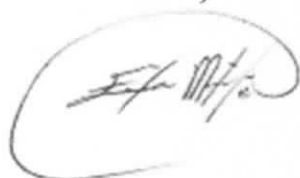
Otros Asuntos

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
7. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Cuenca – Ecuador

Abril 23, del 2018

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS C. A. SOTRANOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 45.482,76
Activos financieros (neto)	\$ 18.104,25
Activos por impuestos corrientes	\$ 147.931,10

Total Activos Corrientes	\$ 211.518,11
---------------------------------	----------------------

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo (neto)	\$ 429.424,98
Otros activos Largo Plazo	\$ 23.980,00

Total Activos No Corrientes	\$ 453.404,98
------------------------------------	----------------------

TOTAL ACTIVOS	\$ 664.923,09
----------------------	----------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar no relacionadas	\$ 11.670,56
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 19.873,91
Otras obligaciones corrientes	\$ 11.279,25
Otros pasivos corrientes	\$ 4.416,23

Total Pasivos Corrientes	\$ 47.239,95
---------------------------------	---------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar relacionadas	\$ 99.856,54
Obligaciones con instituciones Financieras	\$ 108.216,40
Provisiones por beneficios a empleados	\$ 22.198,00

Total Pasivos No Corrientes	\$ 230.270,94
------------------------------------	----------------------

TOTAL PASIVOS	\$ 277.510,89
----------------------	----------------------

PATRIMONIO

Capital social	\$ 335.000,00
Reservas	\$ 3.034,11
Resultados acumulados	(\$ 9.828,60)
Utilidad del ejercicio	\$ 580,93
Resultados por adopción NIIFs	(\$ 40.545,30)

Superávit por Rev. Prop. Planta y Equipo	\$ 99.171,06
--	--------------

TOTAL PATRIMONIO	\$ 387.412,20
-------------------------	----------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 664.923,09
----------------------------------	----------------------

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE
PASAJEROS NORORIENTAL C. A. SOTRANOR

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas	\$ 774.716,30
Costo de ventas	\$ 0,00
Utilidad Bruta	\$ 774.716,30
Gastos Operativos	(\$ 763.087,25)
Gastos de Ventas	(\$ 5.905,80)
Gastos de Administración	(\$ 757.181,45)
(Perdida) Utilidad Operativa	\$ 11.629,05
Gastos Financieros	(\$ 15.013,60)
Otros Gastos	\$ 0,00
Otros Ingresos	\$ 13.337,74
Utilidad antes de impuestos	\$ 9.953,19
15% Participación a trabajadores	\$ 1.492,98
Impuesto a la renta	\$ 7.879,28
Utilidad después de impuestos	\$ 580,93

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
NORORIENTAL C. A. SOTRANOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 16.904,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 34.906,95
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 788.297,01
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 788.297,01
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 737.138,33)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 737.019,75)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	\$ 0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(\$ 118,58)
Intereses pagados	(\$ 16.620,05)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ 368,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 5.934,23
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	\$ 0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ 99.171,06
Compras de otros activos a largo plazo	(\$ 100.012,83)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 6.776,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(\$ 23.936,78)
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ 0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	(\$ 11.871,12)
Pagos de préstamos	(\$ 12.065,66)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ 0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 16.904,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 28.578,36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 45.482,76

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
NORORIENTAL C. A. SOTRANOR
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 9.953,19
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 59.611,42
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 68.983,68
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	\$ 0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(\$ 7.879,28)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(\$ 1.492,98)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 34.657,66)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 242,97
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 57.301,17
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ 0,00
(Incremento) disminución en inventarios	\$ 0,00
(Incremento) disminución en otros activos	\$ 0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(\$ 444,11)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(\$ 109.455,84)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 15.955,43
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	\$ 0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ 1.742,72
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 34.906,95

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS NORORIENTAL C. A. SOTRANOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30502	30602	30603	30701	30	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	335.000,00	3.034,11	99.171,06	-9.828,60	-40.545,30	580,93	387.412,20	387.412,20
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INME. ANTERIOR	335.000,00	3.034,11	0,00	-10.352,73	-40.545,30	524,13	287.660,21	287.660,21
SALDO DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	335.000,00	3.034,11	0,00	-10.352,73	-40.545,30	524,13	287.660,21	287.660,21
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	99.171,06	524,13	0,00	56,80	99.751,99	99.751,99
Aumento (disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	524,13	0,00	-524,13	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	99.171,06	0,00	0,00	0,00	99.171,06	99.171,06
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,93	580,93	580,93

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
NORORIENTAL C. A. SOTRANOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato, cuentas remuneradas e inversiones a corto plazo (depositas a 90 días

<i>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</i>	VALORES
Caja General	11.373,57
Caja Chica	231,66
Caja Chica Pichincha	77,17
Produbanco Cta. Cte.	1.052,89
Coop. Ahorro 23 de Julio	3.412,41
Pichincha Cta. Cte.	29.335,06
<i>Total Efectivo Caja y Bancos</i>	45.482,76

2. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los Cliente hayan contraído con la Compañía.

DETALLE	VALOR	
CUENTAS POR COBRAR ACEITES Y LLANTAS		800,00
CXC TRANSFUTURO	800,00	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		11.260,75
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Reina del Quinche	2.833,33	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Tumbaco	2.833,33	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Yaruqui	2.562,92	
Otras cxc Coop. Reina del Quinche	498,00	
Otras cxc Cia. Pifo	2.284,17	
Otras cxc Coop. Yaruqui	249,00	
CUENTAS POR COBRAR AEREOPUERTO		62,00
Otras cxc Cia. Puembo	62,00	
CUENTAS POR COBRAR PRES. QUIR. CHOF EMPRESAS		521,20
Cxc. Pres. Quir. RQ	89,71	
Cxc. Pres. Quir. Y	24,30	
Cxc. Pres. Quir. PF	182,58	
Cxc. Pres. Quir. TM	224,61	
CUENTAS POR COBRAR GAST. ADM. QUITUMBE-AEREOPUERTO		5.635,00
Cxc Coop. Reina del Quinche	3.675,00	
Cxc Coop. Yaruqui	500,00	
Cxc Cia. Puembo	660,00	
Cxc Coop. Tumbaco	800,00	
PROVISION CTAS INCOBRABLES		- 174,70
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 174,70	
<i>Cuentas por Cobrar Accionistas</i>		18.104,25

3. PAGOS ANTICIPOS

DETALLE PAGO ANTICIPOS	VALOR
Ant. Impuesto a la Renta	31.771,99
IVA Credito Tributario	116.159,11
Total Anticipo	147.931,10

4. ACTIVOS FIJOS

Aquellos bienes que la Compañía utiliza de una manera continuán durante el curso normal de sus operaciones y que representarán al conjunto de servicios que se recibirán en el futuro a lo largo de la vida útil de un bien adquirido.

DETALLE	Costo ADQUISICION	Depreciacion ACUMULADA
Terrenos	80.265,50	
Caseta	1.000,00	- 961,17
Edificios	156.905,56	
Vehiculos	1.248.672,22	- 1.065.293,38
Equipos de Oficina	17.545,08	- 11.344,36
Equipos de Comunicación	5.103,71	- 4.031,30
Equipos de Computacion	4.775,62	- 4.305,46
Software y Programas	2.312,50	- 1.730,24
Muebles y Enceres	7.545,08	- 7.034,38
Total costo Propiedad, Planta y Equipo	1.524.125,27	- 1.094.700,29

5. OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO

DETALLE OTROS ACTIVOS	VALOR
Garantias en cheques	13.980,00
Cxc prestamo Cia Pifo	10.000,00
Total otros activos	23.980,00

6. OBLIGACIONES POR PAGAR

Las cuentas por pagar son importes adeudados por la Compañía, por las compras de materiales, servicios o insumos a crédito. Los préstamos por pagar están representado por los adeudos cuyo vencimiento sea posterior a un año

DETALLE	VALOR	
PROVEEDORES		5.420,10
corporacion Quiport S.A	5.388,00	
Empresa Electrica Quito S.A.	32,10	
CUENTAS POR PAGAR		6.250,46
CXP Corp Intra Valles Q	5.740,46	
CXP Cia Puembo	220,00	
CXP Cia Yaruqui	290,00	
IESS POR PAGAR		4.416,23
Aportes IESS por pagar	3.599,67	
Pres. Quir. IESS por pagar	816,56	
IMPUESTOS POR PAGAR		1.806,69
303- Ret. 10% Honorarios x pagar	206,67	
320- Ret. 8% Arriendos x pagar	40,00	
310- servicio de transporte privado	18,15	
312- transferencia de bienes muebles	182,47	
344- Otras Ret. 2% x pagar	180,22	
725- Ret. 30% IVA x pagar	22,68	
729- Ret. 70% IVA x pagar	88,35	
731- Ret. 100% IVA x pagar	699,83	
Impuesto a la renta por pagar	368,32	
PROVIS. SOCIALES POR PAGAR		9.472,56
Prov. 13ro x pagar	550,63	
Prov. 14 to x pagar	2.278,99	
Prov. Vacaciones x pagar	4.830,66	
Prov. Fondos de reserva por pagar	319,30	
Prov. 15% Participacion a Trabajadores	1.492,98	
FONDOS CAJA COMUN		19.873,91
Fondos Caja Comun Empresas	7.994,50	
Multas caja comun Empresas	3.000,00	
Multas caja comun Floresta	320,00	
Fondos Quitumbe	637,41	
Mul.minutos atrasados caja comun AE	3.620,00	
Mul.minutos RUT-Quitumbe	4.302,00	
Total Obligacioness por Pagar		47.239,95

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Están comprendidas dentro de los pasivos, por la factibilidad de obtener recursos ante las entidades financieras.

DETALLE	VALOR
PF Coop.23 DE julio	5.935,76
Austral Cia ltda	980,79
Ing. Jose Miranda	30.153,28
Ing. Jose Miranda Alban PB	30.781,38
Maquinaria Y Vehiculo S.A PF	23.592,44
Leon Cepeda PF	12.147,75
Intereses por pagar Mavesa PF	4.625,00
Total obligaciones con instituciones financieras	108.216,40

8. OTROS PREST.ACC.POR PAGAR

Tratamiento contable de los préstamos realizados entre una empresa y sus socios o accionistas, tanto en el caso de los préstamos a corto y largo plazo.

DETALLE	VALOR
Coop. Reina Quinche	1.868,98
Coop. Yaruqui	468,88
Coop. Puenbo	3.819,61
Coop. Tumbaco	2.776,64
Otros Prest Acc. X Pagar	90.922,43
Total obligaciones con instituciones financieras	99.856,54

9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cuando un empleado ha prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconoce el importe de los beneficios a corto plazo.

DETALLE	VALOR
Provisión Jubilacion Patronal	14.577,00
Provisión Deshaucio	7.621,00
Total provisiones por beneficios a empleados	22.198,00

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución.

DETALLE	VALOR	
Capital	335.000,00	288.241,14
Reserva Legal	3.034,11	
Utilidad del Ejercicio	580,93	
Resultados Acumulados	- 9.828,60	
Resultados Adopcion NIFF	- 40.545,30	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		99.171,06
superavit por Rev.de Prop.planta y equipo	99.171,06	
Total Patrimonio		387.412,20

11. INGRESOS ORDINARIOS

Esta aportación se caracteriza porque los socios de la compañía deciden llevar a efecto una aportación a fondos propios que generan ingresos ordinarios para la compañía.

INGRESOS	VALOR	
Ventas Tarifa 0%	450.278,26	466.428,26
Ing Aport.Administrativos Quitumbe 12%	16.150,00	
APORTES		308.288,04
Ingreso Aportes Transportistas	174.960,04	
Ingresos Multas Transportistas	121.628,00	
Ingresos ruta Quitumbe -Aeropuerto	11.700,00	
Total Ingresos Ordinarios		774.716,30

Otros Ingresos	VALOR
INGRESOS	VALOR
Ingresos Varios	13.337,74
Total Otros Ingresos	13.337,74

12. GASTOS OPERACIONALES

Son desembolsos realizados para cubrir todos los gastos originados por el movimiento operacional de la Compañía.

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
NORIENTAL C. A. SOTRANOR.**
