

## ACTA DE ENTREGA DE INFORMES DE AUDITORIA 2019

Quito, 28 de mayo del 2020

Señores

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

Atención: Sra. Borja Mónica

Gerente General

Presente

**Estimados señores:**

Por medio de la presente carta, yo, Rubén Armando Gómez Castro con número de RUC 1706677638001, en mi calidad de auditor externo de **SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**, con número de RUC 1791715128001, cuyas oficinas operativas que se encuentran ubicadas Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Huertos Familiares San Francis número s/n Intersección Vía Interoceánica. Procedo a entregar lo siguiente:

- Informe de Auditoria Externa del Ejercicio Económico 2019.
- Informe de Debilidades de Control Interno 2019.

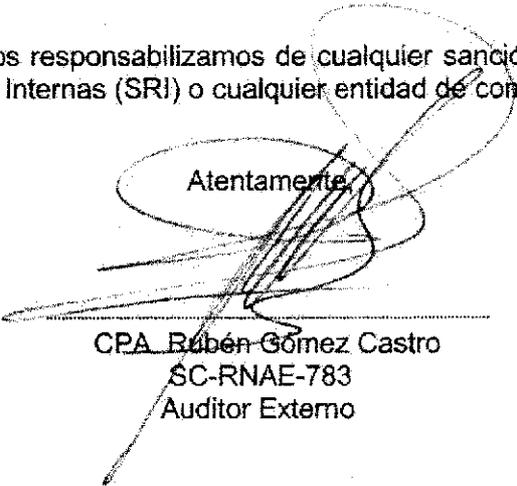
La información adjunta, contiene tres copias de respaldo fieles al original, de las cuales se solicitan sumilla de recepción por parte de la empresa y firmas de responsabilidad respectivamente, que sustente que fueron entregados, cumpliendo y garantizando de esta forma nuestro compromiso adquirido para con ustedes.

De esta manera solicitamos a través del presente, la cancelación total del saldo pendiente, establecido en el contrato de Auditoria.

Además, como dato adicional, se informa a la empresa que, hasta el 31 de julio del presente año, debe cumplir con la obligación de realizar el Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) correspondiente al periodo 2019, y entregar a los Auditores Externos para su respectiva revisión.

Pasado este tiempo no nos responsabilizamos de cualquier sanción por falta de cumplimiento ante el Servicio de Rentas Internas (SRI) o cualquier entidad de control.

Atentamente,

  
CPA Rubén Gómez Castro  
SC-RNAE-783  
Auditor Externo

Quito, 28 de mayo del 2020

Señor:  
**Rubén Gómez Castro**  
Presente

Estimado señor:

Esta carta de representación se provee en relación con su auditoría de: Los estados financieros de **SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**, los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre 2019 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en **SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR** ., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo establecido con Normas Internacionales de Auditoría, reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros; la materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directivos y empleados de la Empresa que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmarnos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
  - Todas las actas de Socios y Directorio.
  - Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la empresa de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
  - Todas las transacciones han sido registradas en la contabilidad y están reflejadas en los estados financieros.

Confirmamos que:

6. Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
7. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia, a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex-empleados, analistas, reguladores u otros.
8. Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como resultado de fraude.

Con respecto a lo anterior, reconocemos nuestra responsabilidad por el control interno y la necesidad de éste en la preparación de estados financieros libres de errores debido a fraude o error. En particular, reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error.

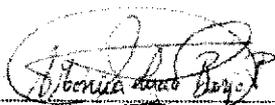
9. No ha habido incumplimientos de leyes o regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento.

10. Confirmamos la integridad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros. La identidad de los entes relacionados, así como los saldos y las transacciones con éstos, se han registrado apropiadamente y se han revelado adecuadamente en las notas a los estados financieros.
11. Los actos de los administradores del Empresa se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la junta.
12. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de acciones, se llevan y se conservan debidamente.
13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.
14. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
15. Hemos elaborado y pagado las declaraciones al Servicio Rentas Internas y los aportes mensuales al IESS.
16. La Entidad cumple con el patrimonio y la relación de solvencia requerida de acuerdo con las disposiciones vigentes.
17. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones.
18. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.

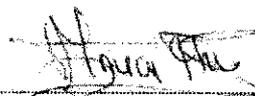
En adición a lo anterior, reconocemos que somos responsables de la presentación razonable de los estados financieros de la situación financiera, los resultados de las operaciones, y los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Entendemos también que la responsabilidad de ustedes es el de expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a la auditoría que practican, de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría.

Atentamente,



Borja Mónica  
Gerente General



Flores Mónica  
Contador General

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2019**

**ESTADOS FINANCIEROS**

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

**AL 31 de diciembre de 2019**

**Quito, Ecuador**

## ÍNDICE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL  
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES  
NOTA 3. PERIODO CONTABLE  
NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES  
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES  
CORRIENTES  
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  
NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO  
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES  
NOTA 12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES  
NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  
NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES  
NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO  
NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO  
NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES  
NOTA 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE  
NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  
NOTA 20. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  
NOTA 21. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  
NOTA 22. RESERVAS  
NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS  
NOTA 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  
NOTA 26. OTROS INGRESOS  
NOTA 27. INGRESOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES  
NOTA 28. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION  
NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS  
NOTA 30. CONCILIACION TRIBUTARIA  
NOTA 31. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA  
NOTA 32. SITUACION FISCAL  
NOTA 33. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
NOTA 34. EVENTOS SUBSECUENTES

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los accionistas de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros.**

### **Opinión Limpia**

Hemos examinado los estados financieros de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR, que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio y el Estados de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PARA PYMES" en Ecuador.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir 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, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

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

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, se detectará siempre un error material cuando este exista.

### **Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:**

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

### **Impacto Financiero por el COVID-19**

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, tiene los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes;

- Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025
- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.
- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:
  - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.
  - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.
  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.
  - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.
  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de Marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.
- Se considera los registros contables posteriores en los Estados Financieros que van a tener efecto en el año 2020.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.



Atentamente,  
Rubén Armando Gómez Castro  
Auditor Externo  
SCVS RNAE No. 783

Quito, 27 de mayo del 2020

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

|  | NOTAS | dic-19         | dic-18         |
|--|-------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVO</b>  |       |                |                |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                    |       |                |                |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                        | 5     | 71.929         | 72.475         |
| Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes     | 6     | -              | (175)          |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes           | 7     | 14.874         | 15.271         |
| Activos por impuestos corrientes                           | 8     | 98.815         | 130.374        |
| Gastos pagados por anticipado                              | 9     | 30.167         | 667            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                              |       | <b>215.785</b> | <b>218.612</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                 |       |                |                |
| Propiedad planta y equipo - neto                           | 10    | 280.621        | 360.912        |
| Activos Intangibles-neto                                   | 11    | 513            | -              |
| Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes        | 12    | -              | 10.000         |
| Activos por impuestos diferidos                            | 13    | 593            | -              |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                           |       | <b>281.727</b> | <b>370.912</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                    |       | <b>497.512</b> | <b>589.524</b> |
| <b>PASIVO</b>  |       |                |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                    |       |                |                |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores      | 14    | 60.435         | 45.775         |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio                | 15    | -              | 23             |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados              | 16    | 8.861          | 9.515          |
| Otros pasivos corrientes                                   | 17    | 3.949          | 1.566          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                              |       | <b>73.245</b>  | <b>56.879</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                 |       |                |                |
| Cuentas y documentos por pagar no corrientes               | 18    | 16.295         | 119.281        |
| Pasivos No corrientes por beneficios a empleados           | 19    | 11.544         | -              |
| Otros pasivos no corrientes                                | 20    | -              | 22.198         |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                           |       | <b>27.839</b>  | <b>141.479</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                    |       | <b>101.085</b> | <b>198.358</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                     |       |                |                |
| Capital Suscrito o asignado                                | 21    | 335.000        | 335.000        |
| <b>RESERVAS</b>  |       |                |                |
| Reserva Legal  | 22    | 3.034          | 3.034          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                               |       |                |                |
| (-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores             | 23    | (5.494)        | (9.248)        |
| Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF |       | (40.545)       | (40.545)       |
| Utilidad del ejercicio                                     |       | 5.261          | 3.753          |
| <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                         |       |                |                |
| SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS                      | 24    |                |                |
| Otros  |       | 99.171         | 99.171         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                               |       | <b>396.427</b> | <b>391.166</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                           |       | <b>497.512</b> | <b>589.524</b> |

Representante Legal  
 Borja Pacheco Monica Lucia  
 1716313422

Contador (a)  
 Mónica Maritza Flores Osorio  
 1713476305001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares Americanos**

|  | Notas | dic-19         | dic-18         |
|--|-------|----------------|----------------|
| <b>INGRESOS</b>  |       |                |                |
| Ingresos de Actividades Ordinarias   |       |                |                |
| Otros Ingresos   | 25    | 146.358        | 352.093        |
| Ingresos Financieros y otros no Operacionales                                | 26    | 319.732        | 358.898        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | 27    | <b>466.090</b> | <b>711.080</b> |
| <b>(+) GANANCIA BRUTA</b>  |       |                |                |
|  |       | <b>466.090</b> | <b>711.080</b> |
| <b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>                                 |       |                |                |
| Gastos de Administración y Ventas  | 28    | 451.568        | 690.548        |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>  |       | <b>14.522</b>  | <b>20.533</b>  |
| <b>(-) Gastos no Operacionales-Financieros</b>                               |       |                |                |
|  | 29    | 399            | 7.184          |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |       | <b>14.123</b>  | <b>13.349</b>  |
| 15% Participación a Trabajadores   | 30    | 2.118          | 2.002          |
| <b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>                     |       | <b>12.004</b>  | <b>11.347</b>  |
| Total Impuesto Causado   | 30    | 6.743          | 7.593          |
| <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                     |       | <b>5.261</b>   | <b>3.753</b>   |

Representante Legal  
 Borja Pachecho Monica Lucia  
 1716313422

Contador (a)  
 Mónica Maritza Flores Osorio  
 1713476305001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL CA SOTRANOR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 En dólares Americanos

| DETALLE  | RESERVAS      |  | RESERVADOS ACUMULADOS              |  |                        |       | OTROS RESULTADOS FINANCIEROS |         | TOTAL PATRIMONIO |
|--|---------------|--|------------------------------------|--|------------------------|-------|------------------------------|---------|------------------|
|  | RESERVA LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (-) PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES | RESERVADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ NUL | UTILIDAD DEL EJERCICIO | OTROS |                              |         |                  |
| <b>SALDO AL 31 ENERO DEL 2018</b>                            | 3,034         | -  | (9,248)                            | (40,545)   | -                      | -     | 99,171                       | 387,412 |                  |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>                      | 3,034         | -  | (9,248)                            | (40,545)   | 3,753                  | -     | 99,171                       | 391,166 |                  |
| <b>CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b> | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | -                            | -       |                  |
| Aumento (disminución) de capital social                      | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | -                            | -       |                  |
| Aportes para futuras capitalizaciones                        | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | -                            | -       |                  |
| Transferencia a reservas                                     | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | -                            | -       |                  |
| Pago de dividendos   | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | -                            | -       |                  |
| Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas              | -             | -  | -                                  | -  | 3,753                  | -     | -                            | -       |                  |
| Otros cambios (Detalles)                                     | -             | -  | -                                  | -  | (3,753)                | -     | -                            | -       |                  |
| Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)       | -             | -  | -                                  | -  | -                      | -     | 5,261                        | -       |                  |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>                     | 335,000       | 3,034  | (5,494)                            | (40,545)   | 5,261                  | -     | 99,171                       | 5,281   |                  |
|  |               |  |                                    |  |                        |       |                              | 396,427 |                  |

Representante Legal  
 Berta Pacheco Méndez Lucía  
 1716313422

Contador (a)  
 Mónica Martha Flores Osorio  
 1713476600001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

|  | dic-19           | dic-18           |
|--|------------------|------------------|
| <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>          | <b>297.966</b>   | <b>385.570</b>   |
| <b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>                                       |                  |                  |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios                         | 319.732          | 358.898          |
| <b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>                                 | <b>319.732</b>   | <b>358.898</b>   |
| <b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>  |                  |                  |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios                                  | (43.745)         | (82.493)         |
| Pagos a y por cuenta de empleados  | (2.002)          | (38.403)         |
| Otros pagos por actividades de operación   | -                | (20.132)         |
| Intereses pagados  | (399)            | (9.649)          |
| Impuesto a las ganancias pagado  | (7.592)          | (12.039)         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | 31.974           | 189.388          |
| <b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>                                  | <b>(21.766)</b>  | <b>26.672</b>    |
| <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>          |                  |                  |
| Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas                               | 17.250           | -                |
| Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo  | -                | (131.912)        |
| Adquisiciones de Intangibles   | (2.313)          | (3.375)          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | -                | 4.587            |
| <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>    | <b>14.937</b>    | <b>(130.700)</b> |
| <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>       |                  |                  |
| Dividendos pagados   | (3.753)          | -                |
| Otras entradas (salidas de efectivo)   | (309.696)        | (227.878)        |
| <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b> | <b>(313.449)</b> | <b>(227.878)</b> |
| <b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>                | <b>(547)</b>     | <b>26.992</b>    |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>                    | <b>72.475</b>    | <b>45.483</b>    |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>                        | <b>71.929</b>    | <b>72.475</b>    |

Representante Legal  
 Bojja Pacheco Monica Lucia  
 1716313422

Contador (a)  
 Mónica Maritza Flores Osorio  
 1713476305001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

|   | dic-19         | dic-18         |
|---|----------------|----------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN |                |                |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA    | 14.123         | 13.349         |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                       |                |                |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                        | 17.639         | 17.354         |
| <b>TOTAL AJUSTES</b>  | <b>17.639</b>  | <b>17.354</b>  |
|   | <b>31.761</b>  | <b>30.703</b>  |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                    |                |                |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                 | (175)          | (68.986)       |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                    | 2.455          | (20.007)       |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales               | 14.660         | 300.872        |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                     | (7.156)        | (48.185)       |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                               | 256.420        | 191.173        |
| <b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>             | <b>266.205</b> | <b>354.867</b> |

Representante Legal  
 Boja Pacheco Monica Lucia  
 1716313422

Contador (a)  
 Mónica Maritza Flores Osorio  
 1713476305001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(En dólares americanos)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR, con Registro Único N° 1791715128001 es una empresa de Transporte Inter cantonal Rural de Pasajeros, constituida en la república del Ecuador según escritura el 25 de mayo de 1999, inscrita en el Registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL:** Transporte Terrestre de Pasajeros por Sistemas de Transporte Urbano que pueden Abarcar Líneas de Autobús, Tranvía, Trolebús, Metro, Ferrocarril Elevado, Líneas de Transporte Entre La Ciudad y el Aeropuerto o la Estación Etcétera. El Transporte se realiza por rutas establecidas siguiendo normalmente un horario fijo, y el Embarque y Desembarque de Pasajeros en Paradas Establecidas. Incluye la Explotación de Funiculares, Teleféricos, Etcétera, que formen parte del Sistema de Transporte

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Huertos Familiares San Francis número s/n Intersección Vía Interoceánica.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito

**Forma legal:** Compañía Anónima

**2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**Moneda**

- Moneda funcional y de presentación, las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **Responsabilidad de la información**

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al costo histórico.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados son emitidas por un profesional autorizado para este efecto.

### **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 el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

### **NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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.

#### **Bases de preparación**

Los estados financieros de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

#### **Base de contabilidad de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

#### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la Compañía, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para las PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

### **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **Periodo Contable**

Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

### **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 periodo.

### **Instrumentos Financieros (Activos Financieros)**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"-

Trata del reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar. Son clasificados como activos financieros: efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones, documentos y cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

### **Inventario**

**Medición Inicial:** Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**Medición posterior:** Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos.

La compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una Pérdida por deterioro del valor.

**Método de costo:** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

#### **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

#### **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

### Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

| CONCEPTO               | VIDA ÚTIL | %   |
|------------------------|-----------|-----|
| Instalaciones          | 10 años   | 10% |
| Muebles y enseres      | 10 años   | 10% |
| Maquinarias y equipos  | 10 años   | 10% |
| Equipos de computación | 3 años    | 33% |
| Vehículos              | 5 años    | 20% |

### Impuesto a la Renta por Pagar

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

#### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### Impuestos diferidos

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

#### Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A SOTRANOR, la Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades líquidas, hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social, como lo dicta el art. 297 de la Ley de Compañías.

### **Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

### **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

#### 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 saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-19                      dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD     | VALOR USD     |
|--|---------------|---------------|
| Caja   | 500           | 181           |
| Bancos   | 71.429        | 72.294        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>71.929</b> | <b>72.475</b> |

#### NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-19                      dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD | VALOR USD  |
|--|-----------|------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales      | -         | 175        |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b> | <b>-</b>  | <b>175</b> |

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

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-19                      dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD     | VALOR USD     |
|--|---------------|---------------|
| Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales | 14.874        | 15.271        |
| <b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>                  | <b>14.874</b> | <b>15.271</b> |

#### NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD     | VALOR USD      |
|--|---------------|----------------|
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12% | 97.828        | 112.599        |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)   | 988           | -              |
| Otros  | -             | 17.775         |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>          | <b>98.815</b> | <b>130.374</b> |

**NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE                                      | VALOR USD     | VALOR USD  |
|--|---------------|------------|
| Otros-pagos por anticipado                   | 30.167        | 667        |
| <b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b> | <b>30.167</b> | <b>667</b> |

**NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-19

dic-18

| DETALLE  | VALOR USD        | VALOR USD          |
|--|------------------|--------------------|
| TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones   | 80.266           | 80.266             |
| EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones  | 156.906          | 156.906            |
| MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones | 23.857           | 23.857             |
| Muebles y Enseres  | 7.545            | 7.545              |
| Equipo de Computación  | 5.310            | 7.088              |
| Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero                       | 175.000          | 1.129.517          |
| <b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>                      | <b>448.883</b>   | <b>1.405.178</b>   |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo           | - 168.262        | - 1.044.266        |
| <b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>                    | <b>- 168.262</b> | <b>- 1.044.266</b> |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                            | <b>280.621</b>   | <b>360.912</b>     |

**NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## ACTIVOS INTANGIBLES

dic-19

dic-18

| DETALLE   | VALOR USD      | VALOR USD |
|---|----------------|-----------|
| Marcas, Patentes, Licencias y otros similares     | 2.313          | -         |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                  | <b>2.313</b>   | <b>-</b>  |
| (-) Amortización acumulada de activos Intangibles | - 1.800        | -         |
| <b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>             | <b>- 1.800</b> | <b>-</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO</b>             | <b>513</b>     | <b>-</b>  |

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

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD | VALOR USD     |
|--|-----------|---------------|
| Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Locales | -         | 10.000        |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC</b>                                  | <b>-</b>  | <b>10.000</b> |

**NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

dic-19

dic-18

| DETALLE                                      | VALOR USD  | VALOR USD |
|--|------------|-----------|
| Por diferencias temporarias                  | 593        | -         |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | <b>593</b> | <b>-</b>  |

**NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD     | VALOR USD     |
|---|---------------|---------------|
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales    | 60.278        | 45.775        |
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales | 157           | -             |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>                       | <b>60.435</b> | <b>45.775</b> |

**NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE                                     | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------|-----------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | -         | 23        |
| <b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>  | <b>-</b>  | <b>23</b> |

**NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD    | VALOR USD    |
|---|--------------|--------------|
| Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio                              | 2.118        | 2.002        |
| Obligaciones con el IESS  | 1.974        | 2.354        |
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar) | 4.769        | 5.159        |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>                         | <b>8.861</b> | <b>9.515</b> |

**NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE                               | VALOR USD    | VALOR USD    |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Otros                                 | 3.949        | 1.566        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>3.949</b> | <b>1.566</b> |

**NOTA 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD | VALOR USD     |
|---|-----------|---------------|
| Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas Locales | -         | 99.428        |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C</b>                   | <b>-</b>  | <b>99.428</b> |

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

| DETALLE   | VALOR USD     | VALOR USD |
|---|---------------|-----------|
| Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales | 16.295        | -         |
| <b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>                               | <b>16.295</b> | <b>-</b>  |

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

dic-19

dic-18

| DETALLE  | VALOR USD     | VALOR USD      |
|--|---------------|----------------|
| Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales | -             | 19.853         |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>          | <b>-</b>      | <b>19.853</b>  |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>                  | <b>16.295</b> | <b>119.281</b> |

**NOTA 19. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD     | VALOR USD |
|---|---------------|-----------|
| Jubilación patronal   | 8.514         | -         |
| Desahucio   | 3.030         | -         |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b> | <b>11.544</b> | <b>-</b>  |

**NOTA 20. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-19                      dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE                                  | VALOR USD | VALOR USD     |
|--|-----------|---------------|
| Otros                                    | -         | 22.198        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b> | <b>-</b>  | <b>22.198</b> |

**NOTA 21. 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:

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-19                      dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

| DETALLE                                  | VALOR USD      | VALOR USD      |
|--|----------------|----------------|
| Capital Suscrito o asignado              | 335.000        | 335.000        |
| <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>335.000</b> | <b>335.000</b> |

**NOTA 22. RESERVAS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS dic-19                      dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

| DETALLE               | VALOR USD    | VALOR USD    |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Reserva Legal         | 3.034        | 3.034        |
| <b>TOTAL RESERVAS</b> | <b>3.034</b> | <b>3.034</b> |

**NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS dic-19                      dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD       | VALOR USD       |
|---|-----------------|-----------------|
| (-) Pérdidas de ejercicios anteriores               | - 5.494         | - 9.248         |
| Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF | - 40.545        | - 40.545        |
| Utilidad del ejercicio                              | 5.261           | 3.753           |
| <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>                  | <b>- 40.778</b> | <b>- 46.039</b> |

**NOTA 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

| DETALLE                                  | VALOR USD     | VALOR USD     |
|--|---------------|---------------|
| Otros                                    | 99.171        | 99.171        |
| <b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b> | <b>99.171</b> | <b>99.171</b> |

**NOTA 25. 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.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD      | VALOR USD      |
|---|----------------|----------------|
| <b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>        |                |                |
| Gravadas con tarifa 12% IVA                     | 123.089        | 29.671         |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA  | 73.269         | 322.422        |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>146.358</b> | <b>352.093</b> |

**NOTA 26. OTROS INGRESOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## OTROS INGRESOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD      | VALOR USD      |
|---|----------------|----------------|
| <b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> |                |                |
| Jubilación patronal y desahucio   | 12.955         |                |
| <b>RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES</b>  |                |                |
| De otros locales  | 294.536        | 314.665        |
| <b>POR REEMBOLSOS DEL SEGURO</b>  |                |                |
| Otros   | 12.242         | 44.233         |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>   | <b>319.732</b> | <b>358.898</b> |

**NOTA 27. INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

## INGRESOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

| DETALLE                                | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------|-----------|
| Locales                                | -         | 89        |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>-</b>  | <b>89</b> |

**NOTA 28. COSTOS Y GASTOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE   | VALOR USD      | VALOR USD      |
|---|----------------|----------------|
| <b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                        |                |                |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 75.955         | 149.177        |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS | 33.847         | 60.090         |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 16.838         | 26.338         |
| Honorarios profesionales y dietas                                   | 17.829         | 17.400         |
| Honorarios y otros pagos a no residentes                            | -              | -              |
| Jubilación patronal   | 1.973          | -              |
| Desahucio   | 725            | 18.746         |
| Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada         | 14.941         | 68.721         |
| <b>OTROS GASTOS</b>   |                |                |
| Promoción y publicidad  | 466            | 339            |
| Transporte  | 17.499         | 2.663          |
| Consumo de combustible y lubricantes                                | 6.044          | 42.282         |
| Gastos de gestión   | -              | 13.050         |
| Arrendamiento operativo   | 1.495          | 600            |
| Suministros herramientas materiales y repuestos                     | 4.576          | 4.329          |
| Mantenimiento y reparaciones  | 67.210         | 166.758        |
| Seguros y reaseguros primas y cesiones                              | -              | 5.687          |
| Impuestos contribuciones y otros                                    | 25.830         | 8.246          |
| IVA que se carga al costo o gasto                                   | 12.524         | 23.492         |
| Servicios públicos  | 1.250          | 1.570          |
| Otros   | 152.566        | 80.839         |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>                       | <b>451.568</b> | <b>690.348</b> |

**NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**GASTOS NO OPERACIONALES**

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

| DETALLE  | VALOR USD  | VALOR USD    |
|--|------------|--------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>  |            |              |
| Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales    |            | 494          |
| Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales | 399        | -            |
| Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales                         | -          | 6.690        |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>   | <b>399</b> | <b>7.184</b> |

**NOTA 30. CONCILIACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-19

dic-18

| DETALLE  | VALOR USD | VALOR USD |
|--|-----------|-----------|
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta        | 14.123    | 13.349    |
| (=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores                          | 14.123    | 13.349    |
| <b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>   |           |           |
| (-) Participación a trabajadores   | 2.118     | 2.002     |
| (-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta         | 12.955    | -         |
| (+) Gastos no Deducibles Locales   | 28.903    | 23.167    |
| <b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b> |           |           |
| Por desahucio y Jubilación Patronal  | 2.698     | -         |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)                            | 30.650    | 34.514    |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR         | 6.743     | 7.593     |
| (=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO                                    | 5.261     | 3.753     |

### **NOTA 31. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **NOTA 32. SITUACIÓN FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **NOTA 33. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **NOTA 34. EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias.

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores.

-----X-----