

**C.E.T.S.O. TRANSPORTE
EXTRAPESADO Y SERVICIOS
ORIENTALES CÍA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019,
con opinión de los auditores independientes.

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 9 -

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor" en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.
- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.
- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el año 2020 y tal como se menciona en la nota 29 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID-19, así como las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos analizando estas circunstancias.

Etl-Ec Auditores S.A.

Quito, junio 30 2020
Registro No. 680

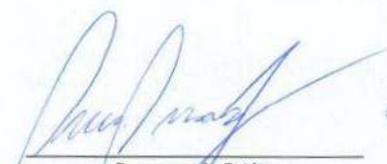
Nancy Proaño
Licencia No. 29431

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

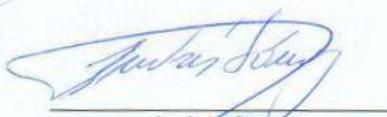
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	7	2.460	2.144
Inversiones temporarias		557	537
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	368.152	679.974
Otras cuentas por cobrar	9	174.817	40.708
Activos por impuestos corrientes	10	2.457	-
Total activos corrientes		548.443	720.363
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	11	914.475	1.266.322
Otras cuentas por cobrar		9.367	95.554
Total activos no corrientes		923.842	1.361.876
Total activos		1.472.285	2.082.239
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	26.033	86.431
Cuentas por pagar comerciales	13	906.911	1.518.478
Otras cuentas por pagar	14	366.892	260.612
Pasivos por impuestos corrientes	10	1.638	9.024
Beneficios empleados corto plazo	15/16	67.712	112.988
Total pasivos corrientes		1.369.186	1.987.533
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar		9.000	-
Obligaciones financieras	12	-	3.143
Beneficios empleados post-empleo		11.843	11.843
Total pasivos no corrientes		20.843	14.986
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	25	8.000	8.000
Reservas	26	5.344	5.344
Otros resultados integrales	27	9.686	9.686
Resultados acumulados	28	56.690	41.554
Resultado del ejercicio		2.536	15.136
Total patrimonio		82.256	79.720
Total pasivos y patrimonio		1.472.285	2.082.239



 Roosevelt Páliz
 Gerente General



 Andrés Sáenz
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	18	2.709.332	2.721.671
Costo de ventas	19	(1.688.667)	(1.681.129)
GANANCIA BRUTA		1.020.665	1.040.542
Gastos de administración	20	(816.898)	(715.779)
UTILIDAD OPERACIONAL		203.767	324.763
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros gastos	21	(217.489)	(284.360)
Otros ingresos		42.739	11.803
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		29.017	52.206
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	22	(26.481)	(37.070)
Total resultado integral del año		2.536	15.136


 Roosevelt Páliz
 Gerente General


 Andrés Sáenz
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas		Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	25 a 28	8.000	5.344	9.686	83.865	(42.311)	64.584
Transferencia a resultados acumulados		-	-	-	(42.311)	42.311	-
Resultado Integral del año		-	-	-	-	15.136	15.136
Saldos al 31 de diciembre del 2018	25 a 28	8.000	5.344	9.686	41.554	15.136	79.720
Transferencia a resultados acumulados		-	-	-	15.136	(15.136)	-
Resultado Integral del año		-	-	-	-	2.536	2.536
Saldos al 31 de diciembre del 2019	25 a 28	8.000	5.344	9.686	56.690	2.536	82.256


 Roosevelt Paliz
 Gerente General


 Andrés Sáenz
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	3.124.434	2.874.901
Pagado a proveedores y empleados	(2.700.268)	(1.554.932)
Utilizado en otros	(305.472)	(507.178)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	118.694	812.791
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Proveniente de venta de propiedad y equipo	20.609	-
Adquisición de propiedades y equipo	-	(795.301)
Adquisición de otros activos	(20)	(17)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	20.589	(795.318)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Utilizado en obligaciones financieras	(138.967)	(63.326)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(138.967)	(63.326)
EFFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	316	(45.853)
Saldos al comienzo del año	2.144	47.997
Saldos al final del año	2.460	2.144

(Continúa...)

C.E.T.S.O. TRANSPORTE EXTRAPESADO Y SERVICIOS ORIENTALES CÍA. LTDA.

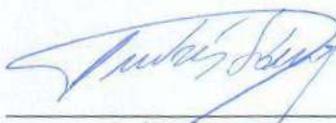
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	2.536	15.136
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	331.240	253.649
Provisiones	270.000	107.992
Beneficios empleados	5.121	9.213
Impuesto a la renta corriente y diferido	-	7.286
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes relacionados	308.822	131.963
Otros activos financieros	(58.682)	(87.943)
Activos por impuestos corrientes	(2.457)	3.660
Otras cuentas por cobrar	86.185	-
Cuentas por pagar comerciales	(611.567)	621.839
Otras cuentas por pagar	(154.720)	-
Beneficios empleados	(50.397)	(282.992)
Impuestos por pagar	(7.387)	32.988
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	118.694	812.791



Roosevelt Páliz
Gerente General



Andrés Sáenz
Contador General

Ver notas a los estados financieros