

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019
UNCOMETRO S.A.**

ING. JORGE TENECORA MENDEZ
AUDITOR EXTERNO
Registro No. SCVS-RNAE-1112

CONTENIDO

- **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO**
- **ANTECEDENTES DE LA COMPAÑIA UNCOMETRO S.A.**
- **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:
UNCOMETRO S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **UNCOMETRO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, 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 expresan la imagen fiel, en todos los aspectos materiales, de la situación financiera de la compañía **UNCOMETRO S.A.** a 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **UNCOMETRO S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre las Notas 34 y 35 “**Hechos relevantes ocurridos después del cierre del ejercicio económico 2019**” e “**Hipótesis de negocio en funcionamiento**” respectivamente, donde la administración de la compañía UNCOMETRO S.A. describe el impacto económico - financiero que ocasionará la emergencia sanitaria originada por la pandemia del Covid-19 y la revelación de que la compañía es un negocio en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estas revelaciones.

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 fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresas en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.



Ing. CPA Jorge Tenecora Méndez, Mgs.
Auditor Externo

Registro No. SCVS-RNAE-1112

Dirección: Paseo de los Cañaris y Jorge Carrera Andrade

Cuenca, 24 de junio de 2020

UNCOMETRO S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DICIEMBRE DEL 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	NOTA N°	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
ACTIVO		5.908.170,19	1.360.185,21	4.547.984,98
ACTIVO CORRIENTE		416.873,58	1.077.207,73	-660.334,15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	21.427,06	372.050,12	-350.623,06
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR OTRAS	2	2.750,00	0,00	2.750,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	3	9.847,75	10.280,24	-432,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	3.586,54	4.332,57	-746,03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	2.890,48	-2.890,48
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	5	274.540,28	0,00	274.540,28
INVENTARIOS	6	70.732,64	47.934,40	22.798,24
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	29.850,00	633.980,00	-604.130,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	4.139,31	5.739,92	-1.600,61
ACTIVO NO CORRIENTE		5.491.296,61	282.977,48	5.208.319,13
TERRENOS	9	34.883,70	34.883,70	0,00
EDIFICIOS	10	105.710,38	105.710,38	0,00
MUEBLES Y ENSERES	11	267,87	0,00	267,87
VEHICULOS	12	5.727.043,77	354.029,89	5.373.013,88
EQUIPO DE COMPUTACION	13	3.147,32	1.900,00	1.247,32
DEPRECIACION ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO	14	-382.840,63	-213.546,49	-169.294,14
ACTIVO INTANGIBLE		3.084,20	0,00	3.084,20
LICENCIAS	15	3.125,00	0,00	3.125,00
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO INTANGIBLE	15	-40,80	0,00	-40,80
PASIVO		5.891.284,92	1.338.057,59	4.554.788,75
PASIVO CORRIENTE		5.891.284,92	1.063.057,59	4.828.227,33
LOCALES	16	85.383,29	16.324,75	69.058,54
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS	17	780,03	420,04	359,99
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS	18	1.553.936,32	1.043.095,46	510.840,86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	19	3.969.416,58	0,00	3.969.416,58
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	20	813,66	398,35	415,31
IESS POR PAGAR	21	1.620,05	1.511,31	108,74
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22	4.334,99	1.307,68	3.027,31
PASIVO NO CORRIENTE		275.000,00	275.000,00	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	23	275.000,00	275.000,00	0,00
PATRIMONIO NETO		16.885,27	22.127,62	-6.803,77
CAPITAL	24	5.500,00	5.500,00	0,00
RESERVA LEGAL	25	1.499,95	1.326,50	173,45
GANANCIAS ACUMULADAS	26	16.822,12	14.974,58	1.847,54
PERDIDAS ACUMULADAS	27	-8.703,00	-8.703,00	0,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	28	1.766,20	9.029,54	-7.263,34
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		5.908.170,19	1.360.185,21	4.547.984,98

UNCOMETRO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DICIEMBRE DEL 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	NOTA N°	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
INGRESOS	29	1.169.481,01	600.326,97	569.154,04
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.165.858,57	503.106,56	662.752,01
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES APORTES SOCIOS		776.827,42	189.688,35	587.139,07
SERVICIO DE TRANSPORTE		370.582,87	285.025,70	85.557,17
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		18.448,28	28.392,51	-9.944,23
OTROS INGRESOS		3.622,44	97.220,41	-93.597,97
DIVIDENDOS		0,00	7.500,00	-7.500,00
INTERESES FINANCIEROS		621,28	453,79	167,49
OTRAS RENTAS		3.001,16	89.266,62	-86.265,46
COSTOS Y GASTOS	30	1.167.714,81	591.583,55	576.131,26
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		634.880,97	351.217,04	283.663,93
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		135.466,77	0,00	135.466,77
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		20.239,20	57.638,48	-37.399,28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2.151,86	13.021,85	-10.869,99
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3.950,37	12.875,22	-8.924,85
COSTOS INDIRECTOS DE OPERACIÓN		69.059,74	230.140,96	-161.081,22
DEPRECIACIONES FLOTA VEHICULAR		181.689,07	6.494,30	175.194,77
COMBUSTIBLES		222.323,96	31.046,23	191.277,73
GASTOS DE ADMINISTRACION	31	282.530,83	239.272,27	43.258,56
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		76.972,44	50.003,75	26.968,69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		8.358,29	0,00	8.358,29
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		12.926,59	10.600,35	2.326,24
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		0,00	840,39	-840,39
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		3.231,11	5.613,91	-2.382,80
APORTES CAMARA TRANSPORTE CONSORCIO		8.615,31	13.606,68	-4.991,37
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		547,28	0,00	547,28
GASTOS GENERALES		84.136,98	23.248,15	60.888,83
PROMOCION Y PUBLICIDAD		0,00	322,23	-322,23
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPOS		1.799,80	914,29	885,51
GASTO IVA EN LA ADQUISICION		0,00	108.021,24	-108.021,24
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores)		1.870,70	6.005,17	-4.134,47
GASTOS DE VIAJE		4.818,50	4.885,30	-66,80
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		4.344,23	5.212,10	-867,87
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		24.798,25	1.331,93	23.466,32
DEPRECIACIONES:		5.303,43	4.756,92	546,51
AMORTIZACIONES		475,24	0,00	475,24
OTROS GASTOS		26.182,34	0,00	26.182,34
RESPUESTOS-LLANTAS-LUBRICANTES		4.047,32	0,00	4.047,32
TRANSPORTE		5.884,71	0,00	5.884,71
GASTOS PREOPERATIVOS		480,00	0,00	480,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5.033,89	1.378,34	3.655,55
MULTAS E INTERESES		1.593,49	0,00	1.593,49
OTROS GASTOS (NO DEDUCIBLES)		1.110,93	2.531,52	-1.420,59
GASTOS FINANCIEROS3	32	247.069,21	520,38	246.548,83
INTERESES		220.317,78	24,16	220.293,62
OTROS GASTOS FINANCIEROS		26.751,43	496,22	26.255,21
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	33	3.233,80	573,86	2.659,94
OTROS		0,00	573,86	-573,86
GASTO POR OPERACIONES CONTINUAS		3.233,80	0,00	3.233,80
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019/2018		1.766,20	8.743,42	-6.977,22

UNCOMETRO S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019

DESCRIPCION / PERIODO	Capital Social	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo Inicial al 1 Enero 2017	5.500,00	1.326,50	14.974,58	(8.703,00)	-	13.098,08
Reservas Legales	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados Años Anteriores	-	-	-	-	-	-
Ajuste Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio 2017	-	-	-	-	5.373,50	5.373,50
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2017	5.500,00	1.326,50	14.974,58	(8.703,00)	5.373,50	18.471,58
Saldo Inicial al 1 Enero 2018	5.500,00	1.326,50	14.974,58	(8.703,00)	-	13.098,08
Reservas Legales	-	-	-	-	-	-
Resultados acumulados Años Anteriores	-	-	286,12	-	-	286,12
Ajuste Resultados del Ejercicios	-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	8.743,42	8.743,42
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2018	5.500,00	1.326,50	15.260,70	(8.703,00)	8.743,42	22.127,62
Saldo Inicial al 1 Enero 2019	5.500,00	1.326,50	15.260,70	(8.703,00)	8.743,42	22.127,62
Reservas Legales	-	173,45	-	-	-	173,45
Resultados acumulados Años Anteriores	-	-	-	-	(8.743,42)	(8.743,42)
Ajuste Resultados del Ejercicios	-	-	1.561,42	-	-	1.561,42
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	1.766,20	1.766,20
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2019	5.500,00	1.499,95	16.822,12	(8.703,00)	1.766,20	16.885,27

UNCOMETRO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019/2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de la Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	875,789.62	-6,401.40	882,191.02
Otros Cobros por Actividades de Operación	33,949.57	97,220.41	-63,270.84
Otros Ingresos Ganados	3,622.44	-	3,622.44
Pago a proveedores por suministro de Bienes y servicios	83,733.70	-649,354.28	733,087.98
Pago remuneraciones y beneficios Empleados	27,041.53	580,332.33	-553,290.80
Pago Intereses y rendimientos financieros	247,069.21	-	247,069.21
Pago de otras actividades operativas	-	5,087.38	-5,087.38
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	555,517.19	154,753.58	400,763.61
	555,517.19	154,753.58	400,763.61
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento adquisición Propiedad Planta y Equipo	-5,374,529.07	-1,900.00	-5,372,629.07
Aumento Adquisición de Licencia Programa Contable	-3,125.00	-	-3,125.00
			-
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-5,377,654.07	-1,900.00	5,375,754.07
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aumento en Obligaciones Financieras	3,969,416.38	-	3,969,416.38
Aumento en Cuentas y Documentos por pagar Socios	510,840.86	-	510,840.86
Ajuste por Ganancias no Acumuladas	-8,743.42	-	-8,743.42
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	4,471,513.82	-	4,471,513.82
Incremento(disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-350,623.06	152,853.58	-503,476.64
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	372,050.12	219,196.54	152,853.58
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	21,427.06	372,050.12	-350,623.06
Conciliación entre la Utilidad Neta y los Flujos de Operación	1,766.20	9,029.54	-7,263.34
Ganancia antes del Participación trabajadores/ Impuestos	1,766.20	9,029.54	-7,263.34
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	169,508.39	11,251.22	158,257.17
Ajustes por depreciación	169,294.14	11,251.22	158,042.92
Ajuste por Amortizaciones	40.80	-	40.80
Reserva Legal	173.45	-	173.45
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	384,242.60	134,472.82	249,769.78
Aumento en Documentos y Cuentas por Cobrar Otras	-2,750.00	6,592.98	-9,342.98
Disminución en Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados	432.49	-	432.49
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	746.03	4,823.00	-4,076.97
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	2,890.48	82,129.02	-79,238.54
Aumento en Cuentas por Cobrar Terceros	-274,540.28	4,117.40	-278,657.68
Aumento en Inventarios	-22,798.24	15,705.09	-38,503.33
Disminución en Servicios y Otros pagos Anticipados	604,130.00	-607,170.36	1,211,300.36
Disminución en Activos Corrientes	1,600.61	-	1,600.61
Aumento en Cuentas pagar Proveedores Locales	69,058.54	-	69,058.54
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-	-18,969.71	18,969.71
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar Empleados	359.99	-13,484.90	13,844.89
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar Socios	-	668,916.69	-668,916.69
Aumento / disminución (Otros pagos de Actividades de Operación)	0.20	-5,373.50	5,373.70
Aumento con la Administración Tributaria	415.31	-2,812.89	3,228.20
Aumento en IESS Por pagar	108.74	-	108.74
Aumento en Provisiones Empleados	3,027.31	-	3,027.31
Aumento en Dividendos por pagar	1,561.42	-	1,561.42
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	555,517.19	154,753.58	400,763.61

UNCOMETRO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019/2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Ajuste a la Utilidad Neta para el uso de Efectivo			
Utilidad del Ejercicio	1.766,20	9.029,54	-7.263,34
Gastos por depreciación	186.992,50	11.251,22	175.741,28
Gastos Amortización	40,80	0,00	40,80
Ajuste por Depreciación	-17.698,36	0,00	-17.698,36
Reserva Legal	173,45	0,00	173,45
Variación en las Cuentas Operativas			
Aumento/en Documentos y Cuentas por Cobrar Otras	-2.750,00	6.592,98	-9.342,98
Disminución en Documentos y Cuentas por cobrar clientes relacionados	432,49	0,00	432,49
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	746,03	4.823,00	-4.076,97
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar)	2.890,48	82.129,02	-79.238,54
Aumento en Cuentas por Cobrar Terceros	-274.540,28	4.117,40	-278.657,68
Aumento en Inventarios	-22.798,24	15.705,09	-38.503,33
Disminución en Servicios y Otros pagos Anticipados)	604.130,00	-607.170,36	1.211.300,36
Disminución en Activos Corrientes	1.600,61	0,00	1.600,61
Aumento en Cuentas pagar Proveedores Locales	69.058,54	0,00	69.058,54
Disminución en Aumento Cuentas y Documentos por Paga	0,00	-18.969,71	18.969,71
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar Empleados)	359,99	-13.484,90	13.844,89
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar Socios	0,00	668.916,69	-668.916,69
Aumento en Otros pagos de Actividades de Operación	0,20	-5.373,50	5.373,70
Aumento Con la Administración Tributaria	415,31	-2.812,89	3.228,20
Aumento en IESS Por pagar	108,74	0,00	108,74
Aumento en Provisiones Empleados	3.027,31	0,00	3.027,31
Aumento en Dividendos por pagar	1.561,42	0,00	1.561,42
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	555.517,19	154.753,58	400.763,61
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-5.374.529,07	-1.900,00	-5.372.629,07
Adquisición de Licencia Programa Contable	-3.125,00	0,00	-3.125,00
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-5.377.654,07	-1.900,00	5.375.754,07
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aumento en Obligaciones Financieras	3.969.416,38	0,00	3.969.416,38
Aumento en Cuentas y Documentos por pagar Socios	510.840,86	0,00	510.840,86
Ajuste por Ganancias no Acumuladas	-8.743,42	0,00	0,00
Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	4.471.513,82	0,00	4.471.513,82
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-350.623,06	152.853,58	-503.476,64
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	372.050,12	219.196,54	152.853,58
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	21.427,06	372.050,12	-350.623,06

UNCOMETRO S.A.

1. ANTECEDENTES

La compañía se constituyó mediante escritura pública celebrada en fecha 16 de octubre de 2007, ante el Dr. Wilson Peña Castro Notario Público Décimo Segundo del cantón Cuenca. Aprobada mediante resolución No. 07-SC-DIC-634 de fecha 26 de octubre de 2007, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca.

Los socios fundadores son los siguientes:

Señores Albarracín Chica Manuel Isaac, Albarracín Miguel Ángel, Andrade Andrade Silvia Jhoanna, Andrade Barahona Walter Humberto, Andrade Orellana Jorge Aníbal, Andrade Serpa Dalila Piedad, Arévalo Barreto Luis Benigno, Baculima Guamán Alfonso, Balarezo Caldas Aníbal Jubenal, Balarezo Caldas Luis Miguel, Barrera Arizaga William Alberto, legalmente Representado por el Señor Walter Humberto Andrade Barahona, Cabrera Rivas Kléber Armando, Caldas Flores Daniel Bolívar Juventino, Caldas Flores José Sebastián, Capón Guamán Luis Martin, Chuni Naula Juan Alfredo, Crespo González Roque Florencio, Cuesta Naranjo Miguel Fausto, García Panora Alberto Enrique, González Coronel Diego Geovanny, González Zhindón María Narcisa, Gualpa Ullaguari Luz María, Guanuchi Santos José Gilberto, Marín Cárdenas Carlos Alejandro, Miranda Chuni Carlos Julio, Narváez Tenesaca Olger Genaro, Nivicela Loja Juan Alvino, Orellana Tenesaca Walter Mauricio, Orozco López Wilson Fabián, Ortega Sojos Milton Orlando, Peralta Muñoz Desiderio Emiliano, Peralta Muñoz Miguel Antonio, Pizarro Zhagui Rosa Matilde, Puma Guiracocha Edgar Isario, Puma Guiracocha Edgar Leonardo, Puma Sinche Júlia Guillermina, Puma Sinche Luis Roberto, Quizpi Cabrera Pablo Marcelo, Quizpi Zumba Víctor Alfonso, Reyes Matute Bolívar Enrique, Riera Morocho Julio Tobías, Rivera Calle Rosa María, Rodríguez Marín Luis Filiberto, Rodríguez Marín Naldo Samuel, Rodríguez Marín Samuel Tarquino, Siavichay Hernández Luis Rómulo, Sinchi Muñoz Manuel Trinidad, Solórzano Rivera Julio Rodolfo, Tapia Arévalo Gregorio María, Urgilez Urgilez Jacinto German, legalmente Representado con poder General por su hermano señor Urgiles Henry Leonardo, Vásconez Idrovo Wilson Humberto, Villacís Peñafiel Juan María, Villavicencio López Mónica Del Carmen, Vintimilla Ortiz Victor Florencio, Zhizhingo Gualpa Ángel Salomón, Legalmente Representado por Carlos Antonio Ojeda Huerta.

Denominación: UNCOMETRO S.A.

Domicilio: cantón Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador (vía a Patamarca y Cajanuma)

Objeto Social: Uncometro S.A. tiene como objeto social, la trasportación pública urbana dentro de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Ecuador, mediante el servicio de buses, en sus distintas modalidades de servicio, previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por la Ilustre Municipalidad de

Cuenca, a través de su órgano ejecutor de tránsito la Unidad Municipal de Tránsito UMT, y para el efecto, podrá asociarse con otras operadoras o Compañías de Transporte, fusionándose, o formando parte de Corporaciones, o consorcios. Para el cumplimiento del objeto social, la Compañía podrá celebrar cualquier tipo de acto o contrato de la Naturaleza Legal que fuere, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, también podrá realizar la importación de vehículos maquinarias, partes, repuestos y suministros en general que se requiera para la consecución de su fin.

Capital: El capital suscrito de la compañía es de CINCO MIL QUINIENTOS, divididas en Cincuenta y Cinco acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

Administración y Representación de la Compañía:

Junta General de Accionistas
Presidente
Gerente General

Representación Legal: La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, la tendrán el Gerente General y el Presidente en forma individual o conjunta.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), el ente regulador es la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Con la finalidad de contar con las bases necesarias e importantes para realizar el proceso de consolidación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes las que deben ser específicas.

Los estados financieros de UNCOMETRO S.A., reflejan los saldos inherentes a los activos, pasivos, patrimonio de los asociados, flujos de efectivo, el resultado de las operaciones, así como los efectos financieros derivados del contenido de las resoluciones citadas en los numerales anteriores. En su preparación se tiene como principales políticas y prácticas contables las siguientes:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: El disponible (Efectivo) está compuesto por los saldos en caja general, caja chica, así como los saldos de las respectivas cuentas corrientes y de ahorros que están destinado para el giro normal del negocio y expresado en dólares de los Estados Unidos de América.

CUENTAS POR COBRAR: Las transacciones de cuentas por cobrar, son registradas a su valor neto realizable y comprenden valores por cobrar de las operaciones propias del negocio, es decir de la prestación del servicio a crédito a corto plazo; son reconocidos en base a los aportes que deben entregar los socios.

Las cuentas por cobrar y prestamos son considerados activos financieros excepto de aquellas cuentas de vencimiento superior a un año.

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES: Registra los montos provisionados durante el ejercicio económico para cubrir eventuales perdidas de aquellas cuentas que resultan de difícil cobro, cuentas que están clasificadas como incobrables. La provisión por cuentas incobrables se realiza del cálculo del 1% de los créditos del periodo. Para que una cuenta sea considerada como incobrable, que no es recuperable se tiene que analizar ciertas características como el tiempo de vencimiento y la naturaleza del derecho del cobro.

INVENTARIOS: Los Inventarios, así como las inversiones se consideran de rotación o transformación inmediata y serán valuados y reconocidos por el valor de mercado menos costos y gastos de adquisición. Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del costo promedio. Para aquellos inventarios que sufran de obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del periodo.

UNCOMETRO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La Compañía UNCOMETRO S.A. concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos al menos una vez al año de manera obligatoria.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: La Propiedad, planta y equipo de la entidad es reconocida a su valor neto de adquisición, es decir son contabilizados al costo, basados en los avalúos técnicos que se deben realizar a cada bien o activo que conforman este grupo de activos; considerando la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por el desgaste del bien.

Los bienes incluidos en propiedades planta y equipo se deprecian a través del método de línea recta durante su vida útil económica.

Medición Inicial: La partida de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

Medición Posterior: Después de la medición inicial, el activo se registrará al costo menos la deprecación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vida útil: El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y valor residual son revisadas al final del de cada año.

La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

CUADRO DE PORCENTAJES DE DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Cómputo	33	3
Otros Activos Fijos	10	10

CUENTAS POR PAGAR: Registra las obligaciones contraídas por la empresa en la adquisición con proveedores de bienes o servicios. Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

OBLIGACIONES LABORABLES: Corresponde a las obligaciones que UNCOMETRO S.A., tiene por concepto de: sueldos y salarios por pagar, beneficios sociales e indemnizaciones laborables, para con sus empleados o beneficiarios que se determinan de acuerdo con la ley laboral vigente.

UNCOMETRO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO: Para el cálculo de esta provisión la compañía tiene previsto el estudio actuarial respectivo.

INGRESOS: Los ingresos se aplican a la cuenta de resultados y provienen principalmente de la prestación de servicios de transporte público de pasajeros.

COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos se aplican a las cuentas de resultados y proviene principalmente de los sueldos y salarios y beneficios sociales de los choferes de las diferentes unidades de transporte de la compañía, costos de inventarios de repuestos y accesorios; mantenimiento y reparaciones de las unidades de transporte, combustibles, depreciaciones y otros costos.

IMPUESTO A LA RENTA: La tasa del impuesto a la renta se aplicará sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados debido principalmente a los gastos no deducibles y a las rebajas especiales. La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades para el año 2019, tarifa que disminuye al 22% para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Cajas:

El Efectivo y Equivalente al efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo; incluyen el efectivo en Caja, saldos en cuentas corrientes y de Ahorros, inversiones de liquidez que en un periodo posterior se convertirá en efectivo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Caja)				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Caja Chica	499,09	300,00	199,09	66%
Caja Cheques	1.559,52	0,00	1.559,52	100%
Caja Chica Repuestos	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Caja Accidentes	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TOTALES	4.058,61	2.300,00	1.758,61	76%

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Bancos:

Los saldos de estas cuentas están conformados por los valores que la entidad mantiene en las cuentas corrientes y de ahorros en las instituciones financieras del país; están conciliados al 31 de diciembre del 2019. Estos valores provienen de las actividades operativas de la Compañía; (Aporte Socios, Cuotas por Servicios Transporte Urbano) obtenidos, durante el ejercicio económico, y pago a proveedores por adquisiciones en compras de bienes, (repuestos) que forma parte del inventario destinado a consumo interno de la flota vehicular que mantiene la Operadora de Transporte Urbano Uncometro S.A.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Bancos)				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Banco Bolivariano Cta. Cte. N°4055006606	923,90	35.566,70	-34.642,80	-97%
Banco del Austro Cta. Cte. N°140002033	463,11	290.558,37	-290.095,26	-100%
Banco del Austro Cta. Cte. N°1400035489	7.154,67	14.427,90	-7.273,23	-50%
Banco del Austro Cta. N°1400033974	5.087,17	6.809,34	-1.722,17	-25%
Banco Bolivariano Cta. Cte. N°4055006613	450,52	450,52	0,00	0%
Banco del Austro Cta. N°1400240287	2.943,20	3.364,08	-420,88	-13%
Cooperativa JEEP	345,31	13.823,11	-13.477,80	-98%
Banco del Austro Cta. Ahorros	0,57	4.750,10	-4.749,53	-100%
TOTALES BANCOS CTAS CTE Y DE AHORROS	17.368,45	369.750,12	-352.381,67	-95%

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 2

Documentos y Cuentas por Cobrar Otras:

Esta Política aplica para todas las cuentas por cobrar con las que cuenta la compañía UNCOMETRO S.A. consideradas y establecidas en la sección 11-instrumentos financieros básicos, un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Documentos y Cuentas por Cobrar Otras				
Cuenta	Año	Año	Aumento/	%
	2019	2018	Disminución	Variación
Cuentas por Cobrar -. Uncoservis	2.750,00	0,00	2.750,00	100%
TOTALES	2.750,00	0,00	2.750,00	100%

NOTA 3

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar que son valuadas a su valor nominal, las cuentas y documentos por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, este valor provisionado se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los valores pendiente a la fecha de vencimiento dentro del ejercicio económico.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados				
Cuenta	Año	Año	Aumento/	%
	2019	2018	Disminución	Variación
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	9.847,75	10.280,24	-432,49	-4%
TOTALES	9.847,75	10.280,24	-432,49	-4%

NOTA 4

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas:

La compañía de transporte urbano Uncometro S.A. tiene como actividad principal el Servicio de Transporte de Pasajeros siendo este rubro su ingreso principal.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
Cuenta	Año	Año	Aumento/	%
	2019	2018	Disminución	Variación
Anticipo Proveedores	2.537,29	0,00	2.537,29	100%
Anticipo Empleados	49,25	0,00	49,25	100%
Recargas y Tarjetas por Cobrar	1.000,00	0,00	1.000,00	100%
Recaudo provisiones por cobrar	0,00	4.332,57	-4.332,57	100%
TOTALES	3.586,54	4.332,57	-746,03	-17%

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4

Otras Cuentas por Cobrar:

Recargas y Tarjetas por Cobrar. - Valor que corresponde a una caja provisional entregada para la recarga de saldo para la ejecución de la operación

Tramites-Accidentes – por Cobrar. - La cuenta contable Tramites-Accidentes por Cobrar corresponde a los valores por cobrar pendientes a los accionistas que tuvieron un siniestro conforme lo establece el reglamento interno de la compañía Uncometro S.A.

Anticipo Proveedores. - Los anticipo a proveedores se refiere a los valores cancelados como anticipos a los proveedores por la adquisición de Bienes y Servicios durante el ejercicio económico.

NOTA 5

Cuentas por Cobrar Terceros:

La compañía Uncometro S.A. realiza préstamo a terceros previa autorización y en cumplimiento con las disposiciones legales e internas así también las condiciones de pago en caso de incumpliendo será debidamente analizadas y recuperados conforme lo establece las normas y políticas de cobro.

Cuentas por Cobrar Terceros				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Cuentas por Cobrar Intrans	131.593,16	0,00	131.593,16	100%
Anticipo Repuestos	142.947,12	0,00	142.947,12	100%
TOTALES	274.540,28	0,00	274.540,28	100%

NOTA 6

Inventarios:

Los inventarios se consideran de realización inmediata y serán valuados o reconocidos a su valor neto de realización o adquisición; la Compañía cuenta con un inventario de Mercadería (Repuestos, Lubricantes, Llantas y Accesorios) disponibles para el Mantenimiento de la Flota Vehicular, este inventario es valorado al costo, periódicamente se realiza un muestreo de productos con la finalidad de evitar las pérdidas y el deterioro. Este inventario utiliza como método de valuación, el método promedio ponderado, y su registro es contabilizado al costo de adquisición.

INVENTARIOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Inventario Repuestos y Accesorios	68.793,78	45.995,54	22.798,24	50%
Inventario Herramientas y Accesorios	1.938,86	1.938,86	0,00	0%
TOTALES	70.732,64	47.934,40	22.798,24	50%

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 7

Servicios y Otros Pagos Anticipados:

Se Refieren al Anticipo Entregado a Carrocerías INMAY para la renovación de las unidades de la compañía de transporte Uncometro S.A., se acatará las cláusulas y condiciones que estipulan el contrato.

INMAY no podrá cumplir con las exigencias del Municipio, por tal motivo se inició un proceso legal para recuperar este rubro durante el ejercicio económico.

También se ha entregado por anticipo a la compañía INSTRANS el valor de \$633.980,00 dólares americanos, en el año 2018; cada unidad tiene un costo de \$116.150,00 Incluido Impuestos y otros aspectos formales relacionados con la actividad el saldo final al 31 de diciembre del 2019 es de 29,850,00 dólares americanos.

ANTICIPO PROVEEDORE NACIONALES				
Cuenta	Año	Año	Aumento/	%
	2019	2018	Disminución	Variación
Anticipo Proveedores Nacionales	29.850,00	633.980,00	-604.130,00	-95%
TOTALES	29.850,00	633.980,00	-604.130,00	-95%

NOTA 8

Activos por Impuesto Corrientes:

Es el saldo a favor de la compañía proveniente de las liquidaciones mensuales del formulario 104 del Impuesto al Valor Agregado. Al realizar la liquidación del IVA se obtiene un valor a pagar si el IVA en ventas de bienes o servicios es superior al IVA en compras, caso contrario se determina un crédito tributario por adquisición, también consta en este rubro los valores provenientes de las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del IVA que le efectuaron los clientes de bienes o servicios durante el ejercicio económico 2019.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Cuenta	Año	Año	Aumento/	%
	2019	2018	Disminución	Variación
Crédito Tributario del IR	4.008,29	0,00	4.008,29	100%
Crédito Tributario del IVA	0,00	42,88	-42,88	100%
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	5.697,04	-5.697,04	-100%
IVA Compras bienes y Servicios	131,02	0,00	131,02	100%
TOTALES	4.139,31	5.739,92	-1.600,61	-28%

NOTA 9-10-11-12-13

Propiedad Planta y Equipo:

Registra el valor de la propiedad planta y equipo que posee la compañía menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida del valor, las revaluaciones y mejoras de importancia se capitalizan, mientras que los reembolsos menores,

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y por ende no alargan su vida útil se cargan directamente al gasto a medida que se efectúan o que son utilizados, la propiedad planta y equipo, en las actividades operativas de la Compañía.

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecian aplicando el método de depreciación de línea recta, previo estudio y análisis respectivo, considerando la vida útil estimada de los mismos.

Se entiende por vida útil, el tiempo durante el cual se espera que la propiedad planta y equipo contribuirá a la generación de ingresos, para su determinación es necesario considerar entre otras condiciones, el tiempo de uso, la acción de factores naturales, aspectos tecnológicos y los cambios en la demanda de los bienes o servicios que contribuyen al desarrollo en la producción diaria de la Compañía.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Terrenos	34.883,70	34.883,70	0,00	0%
Edificios	105.710,38	105.710,38	0,00	0%
Muebles y Enseres	267,87	0,00	267,87	100%
Vehículos	5.727.043,77	354.029,89	5.373.013,88	94%
Equipo Computación	3.147,32	1.900,00	1.247,32	40%
TOTALES	5.871.053,04	496.523,97	5.374.529,07	233%

NOTA 14

Depreciación Acumulada Planta y Equipo:

Es la pérdida de valor de los activos fijos depreciables hasta cumplir con su vida útil, la depreciación acumulada se contabiliza por el método de línea recta y la provisión se realiza en forma mensual.

DEPRECIACION ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Depreciación Acumulada Edificios	13.906,02	9.513,84	4.392,18	46%
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	30,33	0,00	30,33	100%
Depreciación Acumulada Unidades	367.970,66	203.979,95	163.990,71	80%
Depreciación Acumulada Equipo Computación	933,62	52,70	880,92	0%
TOTALES	382.840,63	213.546,49	169.294,14	79%

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 15
Licencias:

La compañía Uncometro S.A. durante el año 2019 adquirió un sistema contable para llevar un control más eficiente de los inventarios y reportes contables que la administración requiere para tomar decisiones futuras.

Cuando se adquiere un activo intangible por medio de una compra es necesario estimar el valor de los activos no monetarios dados a cambio, cuando un activo intangible se desarrolla internamente la medición de su costo es más difícil de valorar, por lo que se debe incluir todas las erogaciones relacionadas con el fin de generar ingresos futuros.

LICENCIAS PROGRAMA CONTABLE				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Licencias Programa Contable	3.125,00	0,00	3.125,00	100%
TOTALES	3.125,00	0,00	3.125,00	100%

NOTA 15
Amortización Acumulada de Activos Intangibles:

Los procedimientos contables para amortizar los activos intangibles son similares a los que se emplean con los activos tangibles depreciables. El costo de los activos intangibles debe amortizarse de una manera sistemática durante su vida útil estimada. El método de amortización más utilizada es el de línea recta.

AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Amortización Acumulada Activo Intangible	40,80	0,00	40,80	100%
TOTALES	40,80	0,00	40,80	100%

NOTA 16
Cuentas y Documentos por Pagar (LOCALES):

Están clasificados en estas cuentas todos aquellos proveedores de bienes y servicios adquiridos por la compañía UNCOMETRO S.A., que durante el ejercicio económico 2019 quedaron pendientes de pago, estas obligaciones constan en los documentos de soporte, como son facturas y otros documentos basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

También son considerados como pasivos financieros, se registran a su costo amortizado, corresponde a este rubro el valor razonable inicial menos las

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

devoluciones; se da de baja un pasivo financiero cuando expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR(LOCALES)				
CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Proveedores Locales	69.024,35	16.324,75	52.699,60	0,76
Cuentas por Pagar INSTRANS CCI	16.358,94	0,00	16.358,94	1,00
TOTALES	85.383,29	16.324,75	69.058,54	1,76

NOTA 17

Cuentas y Documentos por Pagar Empleados:

Son valores pendientes de pago, al 31 de diciembre del 2019, de los empleados bajo relación dependencia y registrados en el rol de pagos mensuales. Todo empleador deberá cancelar a sus trabajadores el valor devengado por concepto de prestación de sus servicios en cumplimiento de las normas laborales entre las que están el código de trabajo actual.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EMPLEADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Sueldos por pagar	780,03	420,04	-359,99	-86%
TOTALES	780,03	420,04	-359,99	-86%

NOTA 18

Cuentas y Documentos por pagar Socios:

Son obligaciones contraídas por la compañía que, al del 31 de diciembre del 2019, no han sido canceladas o devuelto los valores a los acreedores, estas obligaciones no generan intereses según establece la normativa de control, los accionistas durante el ejercicio económico aportaron mensualmente para la adquisición del Inmueble en el que funciona la compañía Uncometro S.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Cuentas y Documentos por pagar Socios	2.500,00	0,00	2.500,00	100%
Cuentas y Documentos por pagar Terceros	109.779,51	109.779,51	0,00	0%
Provisiones-Presupuesto pagar	1.064.824,03	829.188,75	235.635,28	28%
Aportes Socios pagar	373.814,61	104.127,70	269.686,91	259%
Provisión Garaje por pagar	3.018,17	0,00	3.018,17	100%
TOTALES	1.553.936,32	1.043.095,96	510.840,36	49%

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 19

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales:

Son Obligaciones contraídas por la compañía, las que han sido aprobadas por la Junta General de Accionistas de Uncometro S.A. Durante el año 2019 la compañía solicitó un préstamo al Banco del Austro para cumplir con la obligación pendiente por la renovación de la Flota Vehicular.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Préstamo Banco Austro	3.969.416,58	0,00	3.969.416,58	100%
TOTALES	3.969.416,58	0,00	3.969.416,58	100%

NOTA 20

Con la Administración Tributaria:

Se refiere a las obligaciones pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre 2019. Contiene los valores por concepto de retenciones en la fuente del IVA y de retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizado en la adquisición de bienes y servicios a los proveedores, al ser agentes de retención se está dando cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación y el Código Tributario.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Retención Fuente IVA 30%	66,71	109,35	-42,64	-39%
Retención Fuente IVA 70%	54,26	0,00	54,26	100%
Retención Fuente IVA 100%	205,73	39,87	165,86	416%
Ret. Fuente Transporte privado de pasajeros o serv. publi	2,65	0,00	2,65	100%
Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	198,55	77,65	120,90	156%
Ret. Fuente compras locales de bienes	251,48	171,48	80,00	47%
Ret. Fuente pago a través de liquidación de compra (311)	34,28	0,00	34,28	100%
TOTALES	813,66	398,35	415,31	104%

NOTA 21

IESS por Pagar:

Todos los empleados que se encuentran bajo relación dependencia están sujetos a las leyes laborales, y entre los organismos de control está el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, por lo que el empleador tiene la obligación de cancelar mensualmente las planillas por varios conceptos, los que al 31 de diciembre del 2019 quedaron pendientes de pago.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IESS POR PAGAR				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Aporte Patronal	781,53	737,62	43,91	6%
Aporte Individual	607,85	625,14	-17,29	-3%
Préstamo Quirografario	50,01	15,64	34,37	220%
préstamo Hipotecario	180,86	0,00	180,86	1%
Fondos Reserva	0,00	54,17	-54,17	-100%
Aporte IECE Y SETEC por pagar	0,00	66,14	-66,14	-100%
Seguro salud IESS por pagar	0,00	12,60	-12,60	-100%
TOTALES	1.620,05	1.511,31	108,74	7%

NOTA 22

Por Beneficios de Ley a Empleados:

Son provisiones que se realizan mensualmente a los empleados que se encuentran bajo el sistema de relación dependencia conforme lo establece el Código de Trabajo vigente, que establece que todo empleador deberá cancelar beneficios sociales a sus trabajadores, el incumplimiento será objeto de multas y sanciones.

Beneficios a corto plazo; son los beneficios que tienen derecho los empleados (distintos de los beneficios por terminación) en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Décimo Tercer Sueldo	117,65	0,00	117,65	100%
Décimo Cuarto Sueldo	66,16	0,00	66,16	100%
Fondos de Reserva	35,82	0,00	35,82	100%
Vacaciones	4.115,36	1.307,68	2.807,68	215%
TOTALES	4.334,99	1.307,68	3.027,31	232%

NOTA 23

Otros Pasivos No Corrientes (Aportes Futura Capitalización):

Los aportes para futuras capitalizaciones son procedimientos de naturaleza temporal, permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos, los que deben ser utilizados para capitalizar la compañía, pero también la compañía tiene la facultad de no realizar la emisión de acciones y por consiguiente debe devolver las sumas entregadas como anticipo. Consideremos que solo los socios o accionistas pueden realizar anticipos para futuras

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

capitalizaciones. Estos aportes para futuras capitalizaciones provienen del aporte de socios entregados en especie (Vehículos entregados a la Compañía para la operación y funcionamiento.

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Aporte Futura Capitalizaciones	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00
TOTALES	275.000,00	275.000,00	0,00	0,00

NOTA 24

Capital Suscrito No Pagado:

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados cuando se constituyó el ente económico, respaldados por la escritura pública de constitución, previo el cumplimiento de los requisitos legales de constitución.

CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO ACCIONES EN TESORERIA				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Capital suscrito no pagado	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
TOTALES	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 25

Reserva Legal:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos 10% de la Ganancia Neta Anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no está sujeta a distribución, excepto cuando se liquida la compañía, también puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones del ejercicio económico.

En una sociedad anónima, la reserva legal es un ahorro que la sociedad tiene que guardar obligatoriamente. Consiste en la retención del beneficio recibido durante el ejercicio económico, tiene finalidad de aumentar el patrimonio basándose en una exigencia de normativa legal.

RESERVA LEGAL				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Reserva Legal	1.499,95	1.326,50	173,45	13%
TOTALES	1.499,95	1.326,50	173,45	13%

NOTA 26-27

Resultados Acumulados:

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de disposición de los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Ganancias Acumuladas	16.822,12	14.974,58	1.847,54	12,34%
Pérdidas Acumuladas	-8.703,00	-8.703,00	0,00	0,00
TOTALES	6.557,70	6.271,58	1.847,54	12,34%

NOTA 28

Resultados del Periodo:

Es el resultado obtenido por la compañía, producto de su actividad económica la que puede ser utilidad o pérdida. Cuando los ingresos son mayores que los costos y gastos se produce la utilidad y por el contrario cuando los costos y

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

gastos son mayores que los ingresos se genera la pérdida. La compañía Uncometro S.A. en el ejercicio económico del año 2019 obtuvo la siguiente utilidad:

RESULTADO DEL EJERCICIO				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Ganancia Ejercicio	1.766,20	9.029,54	-7.263,34	-80%
TOTALES	1.766,20	9.029,54	-7.263,34	-80%

NOTA 29
Ingresos:

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de los servicios de Transporte Urbano de Pasajeros se reconocen cuando ha concluido la etapa de presentación del servicio, los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en contraprestación recibida por los servicios prestados.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Otros Ingresos de Actividades no Operacionales	776.827,42	189.688,35	587.139,07	310%
Aporte Cuota Socios Administración	577.566,85	0,00		
Aporte Cuota Socios (Repuestos)	174.502,22	0,00		
Aporte Cuota Socios (Accidentes)	24.758,35	0,00		
Servicio Transporte	370.582,87	285.025,70	85.557,17	30%
Recaudo Vehículos	370.582,87	0,00		
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	18.448,28	28.392,51	-9.944,23	-35%
Multas y atrasos	18.418,15	0,00		
Otros descuentos	30,13	0,00		
Otros Ingresos	3.622,44	97.220,41	-93.597,97	-96%
Intereses Financieros	621,28	0,00		
Otros Ingresos No Operativos	2.955,69	0,00		
Sobrantes de Caja	45,47	0,00		
TOTALES	1.169.481,01	600.326,97	569.154,04	95%

NOTA 31-32-33
Costos y Gastos:

Los Costos de Venta y Producción son costos operativos, corresponden a desembolso por concepto de mantenimiento y reparación de la flota vehicular que forma parte de la operadora de transporte Uncometro S.A., están incluidos en estos rubros la Mano de Obra Directa y los Costos Indirectos.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Gastos Administración, Financieros y otros gastos:

Son aquellos gastos administrativos y gastos generales que son necesarios para llevar a cabo las actividades ordinarias de la compañía, incluye gastos del personal que labora para la compañía Uncometro S.A. durante el ejercicio económico 2019. Los gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado.

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
COSTOS OPERATIVOS	634.880,97	351.217,04	283.663,93	81%
Materiales y Repuestos	135.466,77	0,00	135.466,77	100%
Mano de Obra	26.341,43	83.535,55	-57.194,12	-68%
Suministros y Materiales	473.072,77	267.681,49	205.391,28	77%
GASTOS	285.764,63	239.272,27	46.492,36	19%
Gastos Administración	172.211,51	216.024,12	-43.812,61	-20%
Gastos Generales	84.136,98	23.248,15	60.888,83	262%
Otros Gastos	29.416,14	0,00	29.416,14	100%
GASTOS FINANCIEROS	247.069,21	1.094,24	245.974,97	22479%
Gastos Financieros	247.069,21	194,24	246.874,97	127098%
TOTALES: COSTOS Y GASTOS	1.167.714,81	591.583,55	576.131,26	97%

NOTA 34

Hechos Relevantes Ocurridos Después del Cierre del Ejercicio Económico 2019

Tomando en consideración el hecho actual de la pandemia del coronavirus (COVID-19), que desde febrero del 2020 ha causado un impacto en todo el mundo y que es de conocimiento público. Ante este hecho el gobierno nacional ha declarado el estado de emergencia sanitaria y ha adoptado medidas tendientes a contener el virus, lo que ha afectado en la actividad económica del país, acarreando implicaciones en la información financiera de la compañía.

Consideramos que el hecho de la pandemia del COVID-19, ocurrido después del cierre de los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019, no implican ajustes en los importes de las cuentas a esa fecha, pero que es importante revelar porque en la actualidad, según nuestro leal saber y entender, está causando un impacto económico y financiero para la empresa, entre los que detallamos los siguientes:

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Instrumentos Financieros

Entre las medidas adoptadas por el gobierno para prevenir la transmisión del virus Covid-19 está la limitación al movimiento de personas, cierre de centros educativos y de la mayoría de negocios, la suspensión de varios servicios entre los que está el servicio de transporte público de pasajeros, lo que ha afectado la liquidez de la empresa, esto se ve reflejado en falta de efectivo y equivalentes de efectivo, causada principalmente por la falta de ingresos por el servicio de transporte público y el aporte de socios para gastos administrativos, lo que conlleva a dificultades para el pago de remuneraciones a empleados y trabajadores; pago a proveedores; pago de obligaciones financieras entre otros.

Informamos que a la fecha, no se puede estimar el valor del impacto de manera apropiada y fiable en términos monetarios, debido a que no tenemos todas las variables y los efectos que la pandemia del covid-19 puede ocasionar en el futuro previsible para la empresa, además está presente una alta incertidumbre de no saber la fecha hasta la que se prolongara la medida de emergencia sanitaria, en nuestro caso se desconoce la fecha hasta cuando se mantendrá la suspensión del servicio de transporte público de pasajeros; y, en el caso de reaperturarse, no se conoce que limitaciones se impondrá al servicio, entre otros, por lo que revelamos que no se ha podido estimar con certeza los efectos futuros del coronavirus en la estructura económica, financiera y en los resultados de la empresa.

NOTA 35 **HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN FUNCIONAMIENTO**

Según el párrafo 3.8 de la sección 3 de las NIIF para las PYMES que manifiesta *“Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use esta Norma evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar **en funcionamiento**. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer que cesen sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que hacer esto. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la **fecha sobre la que se informa**, sin limitarse a dicho periodo.”* Con este antecedente consideramos que es importante revelar que la administración de la empresa concluye que UNCOMETRO S.A. es un negocio en marcha, y a la fecha, utilizando el juicio profesional y la información disponible, se considera que se va a seguir operando en el futuro previsible, que no hay planes de liquidar la empresa o de cesar en sus funciones, pero haciendo notar que los criterios que ha llegado a tener la administración de la empresa se lo realiza en un escenario de alta incertidumbre.

UNCOMETRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 36

REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 con Registro Oficial No. 879 del día viernes 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - No existen activos y pasivos contingentes que la administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a diciembre 31 del 2019.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de entidades gubernamentales de control interno y externo.- Durante el presente período no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten revelación adicional.

Hechos relevantes ocurridos después del cierre del ejercicio económico 2019.- En aplicación de la Norma Internacional de Auditoría 560 Hechos posterior al cierre, se obtuvo de la administración de la compañía una carta de manifestaciones que sugerimos se hagan constar en las notas a los estados financieros de la compañía UNCOMETRO S.A., la misma que constan en la nota número 35 donde se manifiesta que el COVID-19 no implican ajustes en los importes de las cuentas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La labor de auditoría externa se realizó conforme las disposiciones establecidas en la Normas Internacionales de Auditoría (NIA), bajo los lineamientos legales y normativas que corresponde aplicar a la compañía y a nuestra labor de auditoría externa y cumpliendo con las disposiciones establecidos por los entes reguladores de la compañía como lo son la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, Ministerio del Trabajo, Servicio de Rentas Internas y otros entes de control.

Respecto al gobierno de la compañía se concluye que la Junta General y la dirección de la compañía Uncometro S.A. han cumplido sustancialmente sus atribuciones, derivado en un adecuado funcionamiento del Gobierno Corporativo que protege los intereses de la Compañía y de los socios, permitiendo que exista una adecuada transparencia de información y un buen manejo de la administración.

CONTROL INTERNO CONCLUSIÓN 1

Los exámenes de auditoría y revisiones efectuadas en el año 2019 han permitido evaluar la adecuación y eficacia de los sistemas de control implementados, en respuesta a los riesgos del gobierno, operaciones y sistemas de información de la compañía, respecto del logro de los objetivos institucionales, la fiabilidad e integridad de la información financiera y operativa, la eficacia y eficiencia de las operaciones y programas, la protección de activos; y, del cumplimiento de leyes, regulaciones, políticas, procedimientos y contratos, por lo que se determinó que en su conjunto los procedimientos de control interno administrativo y control contable son fuertes, sin embargo durante la aplicación de pruebas de auditoría se identificaron que en forma individual ciertos procedimientos contables presentaron debilidad de control interno, los que fueron dados a conocer a la administración de la compañía en un Dictamen Sobre la Suficiencia y Efectividad de los Sistemas de Control Interno, dictamen que recibió la atención del departamento de contabilidad de la compañía dando cumplimiento a las recomendaciones de auditoría externa a través de la presentación de los descargos correspondientes.

RECOMENDACIÓN 1

Al departamento de contabilidad de la compañía se le recomienda realizar la reclasificación de varias cuentas del estado de resultados relacionadas con los costos y gastos, estableciendo un centro de costo que permita registrar todos los costos directos e indirectos de cada unidad de transporte de la empresa que presta el servicio de transporte público de pasajeros, diferenciándose de los gastos incurridos por la compañía, por lo que se debería realizar la codificación de las cuentas contables, que se adapten a las necesidades de la compañía.

Para una mayor fortaleza del control interno de la compañía, se recomienda también al departamento de contabilidad, verificar los saldos de las cuentas

contables con los mayores auxiliares, partidas conciliatorias y anexos de respaldos, previo a la presentación de los estados financieros, esto permitirá identificar con anticipación posibles diferencias, omisiones o ajustes pendientes, que pudiera afectar los saldos de las cuentas contables, facilitando el registro de las transacciones oportunamente.

PRESUPUESTOS CONCLUSIÓN 2

La administración de la compañía UNCOMETRO S.A. en relación a los hechos relevantes ocurridos después del cierre del ejercicio económico 2019, entre otros, manifiesta “(...) *que el hecho de la pandemia del COVID-19, ocurrido después del cierre de los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019, no implican ajustes en los importes de las cuentas a esa fecha, (...)*” y se revela también que la transmisión del virus Covid-19 limita el movimiento de personas, afectando la actividad económica de las empresas, entre ellos está la suspensión del servicio de transporte público de pasajeros, lo que ha ocasionado que la compañía presente problemas de liquidez por no haber ingresos por el servicio de transporte público, esto dificulta el pago de remuneraciones; el pago a proveedores; pago de obligaciones financieras entre otros; por lo tanto se concluye que, para el año 2020, se hace necesario controlar las diferentes cuentas que conforman los estados financieros de la compañía a través del presupuesto institucional.

RECOMENDACIÓN 2

Se recomienda a la administración de la compañía UNCOMETRO S.A., controlar los resultados reales del año 2020, a través de presupuestos mensuales, trimestrales o semestrales, con la finalidad de comparar los resultados reales obtenidos al final de cada mes, trimestre o semestre con los valores presupuestados, además se debe compararlos con los resultados del año anterior, esto permitirá a la administración de la compañía, conocer oportunamente las variaciones en las diferentes cuentas contables que conforman los estados financieros, mantener un mejor control interno de las cuentas y además permitirá conocer el efecto que causara en los estados financieros del año 2020, la emergencia sanitaria originada por la pandemia del Covid-19.



Ing. CPA Jorge Tenecora Méndez, Mgs.
Auditor Externo

Registro No. SCVS-RNAE-1112

Dirección: Paseo de los Cañaris y Jorge Carrera Andrade

Cuenca, 24 de junio de 2020