

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

AUDITOR & CONSULTOR

CONTENIDO

- **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO**
- **ANTECEDENTE DE LA EMPRESA URBADIEZ S.A.**
- **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **URBADIEZ 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, la situación financiera de la compañía **URBADIEZ 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 (NIIF).

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 **URBADIEZ 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 la Nota 22 **“Hechos relevantes ocurridos después del cierre del ejercicio económico 2019”**, donde la administración de la compañía URBADIEZ S.A. describe el impacto económico - financiero que ocasionará la emergencia sanitaria originada por la pandemia del Covid-19. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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, 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.

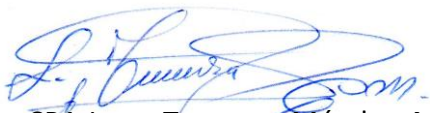
Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas 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, 28 de abril de 2020

URBADIEZ 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	Variación
ACTIVO		3.442.097,13	2.053.125,80	1.388.971,33
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	100.441,27	188.483,85	-88.042,58
ACTIVOS FINANCIEROS	2	5.256,93	563.837,74	-558.580,81
INVENTARIOS	3	63.871,53	75.526,26	-11.654,73
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4	169.931,34	31.181,77	138.749,57
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	119.126,50	10.104,62	109.021,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		458.627,57	869.134,24	-410.506,67
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	3.576.178,50	1.830.785,71	1.745.392,79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	-592.708,94	-646.794,15	54.085,21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.983.469,56	1.183.991,56	1.799.478,00
PASIVO		1.834.623,10	436.928,58	1.397.694,52
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	506.865,02	408.267,66	98.597,36
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	644.940,86	0,00	644.940,86
APORTES DE SOCIOS PARA INVERSIONES	10	651.316,74	0,00	651.316,74
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	6.054,00	7.824,94	-1.770,94
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.809.176,62	416.092,60	1.393.084,02
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	24.426,48	19.815,98	4.610,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR /CHEQUES NO COBRADOS)	13	1.020,00	1.020,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		25.446,48	20.835,98	4.610,50
PATRIMONIO NETO		1.607.474,03	1.616.197,22	-8.723,19
CAPITAL	14	1.850,00	1.850,00	0,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	15	1.592.947,74	1.592.947,74	0,00
RESERVAS	16	1.277,63	1.094,97	182,66
RESULTADOS ACUMULADOS	17	9.979,71	9.754,67	225,04
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	1.418,95	10.549,84	-9.130,89
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		3.442.097,13	2.053.125,80	1.388.971,33

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

CONCEPTO	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
	No			
INGRESOS	19	1.041.619,72	915.275,68	126.344,04
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		917.596,92	887.633,68	29.963,24
VENTA DE BIENES		756,59	1.242,64	-486,05
PRESTACION DE SERVICIOS		764.883,00	886.391,04	-121.508,04
ARRIENDO OFICINAS		292,00	0,00	292,00
INGRESO SERVICIO TRANSPORTE UNIDADES		120.784,33	0,00	120.784,33
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		30.881,00	0,00	30.881,00
OTROS INGRESOS		124.022,80	27.642,00	96.380,80
INTERESES FINANCIEROS		25.631,00	25.642,00	-11,00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		98.391,80	2.000,00	96.391,80
COSTOS Y GASTOS	20	1.032.684,95	904.725,84	127.959,11
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		826.527,53	750.086,76	76.440,77
COSTO OPERATIVO FLOTA VEHICULAR		521.857,97	545.684,64	-23.826,67
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		521.857,97	546.739,40	-24.881,43
(-) NOTAS DE CREDITO POR DESCUENTOS VARIOS DE PROVEEDORES		0,00	-1.054,76	1.054,76
(+) OTROS COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN		159.108,48	141.650,15	17.458,33
DEPRECIACION VEHICULOS EQUIPO TRANSPORTE		157.075,67	141.650,15	15.425,52
SUMNISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		2.032,81	0,00	2.032,81
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		145.561,08	62.751,97	82.809,11
IVA CARGADO AL COSTO		62.116,72	62.751,97	-635,25
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS (VEHICULOS)		83.444,36	0,00	83.444,36
GASTOS		206.157,42	154.639,08	51.518,34
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS		194.788,64	147.422,71	47.365,93
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		57.616,34	49.869,65	7.746,69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		10.565,65	9.243,87	1.321,78
HONORARIOS PROFESIONALES Y PAGOS POR OTROS SERVICIOS		12.079,81	9.041,49	3.038,32
SERVICIOS PRESTADOS POR DIRECTIVOS		20.111,16	17.595,14	2.516,02
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10.713,20	11.550,95	-837,75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		3.826,08	3.380,42	445,66
COMISIONES CONSORCIO SIR		8.764,01	5.191,12	3.572,89
PROMOCION Y PUBLICIDAD		487,28	577,28	-90,00
SEGUROS Y REASEGUROS		98,00	0,00	98,00
TRANSPORTE		690,00	0,00	690,00
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)		7.439,41	4.979,03	2.460,38
GASTOS DE VIAJE		0,00	41,05	-41,05
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		3.017,67	2.840,32	177,35
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL		7.422,79	203,71	7.219,08
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		10.979,12	11.544,60	-565,48
CONTRIBUCIONES CON COMUNIDADES, Y OTROS		-315,98	1.084,33	-1.400,31
CAMARA DE TRANSPORTE		2.964,00	3.978,00	-1.014,00
GASTOS DE CAPACITACION		147,86	320,43	-172,57
GASTOS DEDUCIBLES DE MATRICULACION VEHICULAR		15.662,46	8.800,84	6.861,62
DEPRECIACIONES		7.180,53	7.180,48	0,05
GASTOS FINANCIEROS		11.046,06	0,00	11.046,06
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS VARIOS		4.293,19	0,00	4.293,19
OTROS GASTOS		11.368,78	7.216,37	4.152,41
GASTOS NO DEDUCIBLES IMPUESTO RENTA		11.368,78	7.216,37	4.152,41
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019/2018		8.934,77	10.549,84	-1.615,07

COMPAÑÍA URBADIEZ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En dólares de Estados Unidos de América)

DESCRIPCION PERIODO	Capital Social	Acciones en Tesorería	Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	Reservas Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo Inicial al 01 enero 2019	1.950,00	(50,00)	1.493.847,74	1.094,97	234.000,00	9.754,67	-	1.740.597,38
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO								
Acciones en Tesorería		(50,00)						(50,00)
Aportes para futuras capitalizaciones			99.100,00					99.100,00
Reservas Legales	-			182,66		-	-	182,66
Otras Reservas					(234.000,00)			(234.000,00)
Resultados acumulados Años Anteriores	-			-		225,04		225,04
Ajuste Contabilización (Cierre -Pasivos -Utilidad)						-		-
Resultados del Ejercicio 2019	-			-		-	1.418,95	1.418,95
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2019	1.950,00	(100,00)	1.592.947,74	1.277,63	-	9.979,71	1.418,95	1.607.474,03

URBADIEZ 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)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
Cobro provenientes de la Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	1.423.524,93	574.050,90	849.474,03
Pago a Proveedores por suministros de Bienes y Servicios	-90.346,03	-356.007,74	265.661,71
Pagos por Gastos de Ventas y Administración	-342.927,36	-173.636,46	-169.290,90
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	990.251,54	44.406,70	945.844,84
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra Propiedad Planta y Equipo	-1.745.392,79	0,00	-1.745.392,79
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	1.745.392,79	0,00	1.745.392,79
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Capital	0,00	-50,00	0,00
Aporte Socios para Futura Capitalizaciones	0,00	99.100,00	0,00
Cobros Subvenciones del Gobierno	30.881,00	0,00	0,00
Obligaciones Financieras	644.940,86	0,00	644.940,86
Aumento/Disminución de Reservas	182,66	-234.000,00	234.182,66
Aumento Cuentas pagar Largo plazo Arriendo Locales	0,00	1.020,00	0,00
Aumento Resultados acumulados	225,04	-50,00	275,04
Disminución Utilidades	-9.130,89	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiamiento	667.098,67	-133.980,00	879.398,56
Incremento(Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-88.042,58	-89.573,30	1.530,72
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	188.483,85	278.057,15	-89.573,30
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	100.441,27	188.483,85	-88.042,58
Conciliación entre la Utilidad Neta y los Flujos de Operación	1.418,95	10.549,84	-9.130,89
Ganancia antes del Partición trabajadores/ Impuestos	1.418,95	10.549,84	-9.130,89
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	988.832,59	33.856,86	954.975,73
Ajustes por depreciación	164.256,20	147.588,02	16.668,18
Provisiones Beneficios Empleados	4.610,50	3.493,65	1.116,85
Ajuste para conciliar la Ganancia del Ejercicio	7.436,89	0,00	7.436,89
Ajuste depreciación Acumulada	-174.633,89	0,00	-174.633,89
Perdida Venta de Activos Fijo	-83.444,36	0,00	-83.444,36
Disminución/ Aumento en Activos Financieros	558.580,81	-332.402,58	890.983,39
Aumento / Disminución en Por Impuestos Corrientes	-109.021,88	-8.822,19	-100.199,69
Disminución/ Aumento en Inventarios	11.654,73	23.197,96	-11.543,23
Aumento /Disminución en Servicios y Otros pagos Anticipados	-138.749,57	-29.671,52	-109.078,05
Aumento/ Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	749.914,10	229.352,16	520.561,94
Aumento/ Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-1.770,94	1.121,36	-2.892,30
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	990.251,54	44.406,70	945.844,84

URBADIEZ 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)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
<i>Ajuste a la Utilidad Neta para el uso de Efectivo</i>			
Utilidad del Ejercicio	1.418,95	10.549,84	9.130,89
Gastos por depreciación	164.256,20	147.588,02	-16.668,18
Provisiones Beneficios Empleados	4.610,50	3.493,65	-1.116,85
Ajuste para conciliar la Ganancia del Ejercicio	7.436,89	0,00	-7.436,89
Ajuste depreciación Acumulada	-174.633,89	0,00	174.633,89
Perdida Venta de Activos Fijo	-83.444,36	0,00	83.444,36
Variación en las Cuentas Operativas			
Disminución/ Aumento en Activos Financieros	558.580,81	-332.402,58	-890.983,39
Aumento / Disminución en Por Impuestos Corrientes	-109.021,88	-8.822,19	100.199,69
Disminución/ Aumento en Inventarios	11.654,73	23.197,96	11.543,23
Aumento /Disminución en Servicios y Otros pagos Anticipados	-138.749,57	-29.671,52	109.078,05
Aumento/ Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	749.914,10	229.352,16	-520.561,94
Aumento/ Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-1.770,94	1.121,36	2.892,30
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	990.251,54	44.406,70	-945.844,84
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición Propiedad Planta y Equipo	-1.745.392,79	0,00	-1.745.392,79
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-1.745.392,79	0,00	-1.745.392,79
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Capital	0,00	-50	50,00
Aporte Socios para Futura Capitalizaciones	0,00	99100	(99.100,00)
Cobros Subvenciones del Gobierno	30.881,00	0,00	30.881,00
Obligaciones Financieras	644.940,86	0,00	644.940,86
Aumento Reservas	182,66	-234000	234.182,66
Aumento Cuentas pagar Largo plazo Arriendo Locales	0,00	0,00	0,00
Aumento Resultados acumulados	225,04	-50	275,04
Disminución Utilidades	(9.130,89)	0,00	(9.130,89)
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	667.098,67	(135.000,00)	802.098,67
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(88.042,58)	(90.593,30)	2.550,72
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	188.483,85	278057,15	(89.573,30)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	100.441,27	187.463,85	(87.022,58)

URBADIEZ S.A.

1. ANTECEDENTES

La compañía se constituyó mediante escritura pública celebrada en fecha 22 de abril de 2008, ante el Dr. Florencio Regalado Polo, Notario Público Tercero del cantón Cuenca. Aprobada mediante resolución No. 08-SC-DIC-243 de fecha 25 de abril de 2008, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca.

Los socios fundadores son los señores:

Roberto Román Urgirles, Segundo Froilán Vicente Cárdenas Sigüenza, Galo Fernando Gonzales Solís, Ricardo Oswaldo Cabrera Cárdenas, Saúl Ricardo Cabrera Vera, Luis Teodoro Vera Cabrera, Jaime Rodrigo Orellana Pinos, Eduardo De Jesús Puma Puma, Luis Enrique Cabrera Vera, Johnny Javier Quituisaca Pintado, Román Fredi Vera Cabrera, Manuel Arsenio Calva, Hugo José Guillermo Peralta Sánchez, José David Ochoa Cárdenas, Gerardo Efraín Peña Domínguez, Luis Vicente Macas, Iván Patricio Quizpi Carpio, Manuel Eugenio Campoverde Bernal, Wilson Gilberto Ochoa Cárdenas, Hugo Roberto Alvarracin Pugo, Cesar Augusto Bermeo Rodríguez, José Mauro Vásquez Ordoñez, Jaime Rodrigo Chimbo Yunga, Noel Guillermo Quituisaca Zhingre, Mercedes Hermelinda Robles Robles, Carlos Samuel Pintado Lojano, Flavio Rodrigo Patiño Patiño, Eduardo Jacinto Mogrovejo Orellana, Manuel Quinde Yunga, Diego Fernando Tapia Coronel, Pablo Martin Ortiz Peralta, Néstor Iván Patiño Chuva, Diego Salvador Cabrera Vera, Cesar Raúl Vera Serrano, Julio Ángel Tapia Mogrovejo, Christian Luis Heras Maldonado, Manuel Alejandro Sánchez Rocano en su calidad de Mandatario Especial del Señor Manuel Francisco Brito Carchi con Poder Especial que se Otorga, a nombre y en Representación de este; Jorge Guillermo Cabrera Cárdenas y Jorge Eduardo Cabrera Vera.

Denominación: URBADIEZ S.A.

Domicilio: Cantón Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador.

Objeto Social: La prestación del servicio público de transporte urbano de pasajeros en buses dentro de la Ciudad de Cuenca. Para el cumplimiento de sus objetivos, la Compañía podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuera, así como realizar importaciones de vehículos y de los implementos necesarios para sus actividades: realizar inversiones o formar parte de otras Compañías. La compañía de transporte que se constituye se sujetara a las disposiciones de la ley de Compañías, del Código de Comercio, del Código Civil. En materia de tránsito y transporte terrestre se someterá a las normas legales y reglamentos vigentes, y a las resoluciones que dicte la Ilustre Municipalidad de Cuenca a través de la Unidad Municipal de Tránsito y Transporte Terrestre.

Capital: El capital suscrito de la compañía es de MIL NOVECIENTOS CINCUENTA DÓLARES de los Estados Unidos De América, divididas en TREINTA Y NUEVE acciones ordinarias y nominativas de CINCUENTA dólares de los Estados Unidos de América, cada una.

Administración y Representación de la Compañía:

Junta General de Accionistas
Directorio
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. ESCRITURA PÚBLICA REFORMA DE ESTATUTO SOCIAL

La escritura de reforma de estatuto fue celebrada en fecha 14 de febrero de 2017, ante la Dra. María Consuelo Carrasco Piedra Notario Público Quinta del cantón Cuenca.

REFORMA:

Reforma el literal e) del artículo VIGÉSIMO NOVENO del estatuto social de la compañía dirá *“e) Autorizará la celebración de todo acto o contrato, así como la contratación de obligaciones, cuyo monto sea superior a 10.000,00 DÓLRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, sin que exceda de 15.000,00 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. Para montos superiores se requerirá autorización de la Junta General, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo doce de la Ley de Compañías.”* y el literal b) del artículo TRIGESIMO TERCERO del estatuto social de la compañía dirá *“b) Celebrar todos los actos y contratos, así como contraer obligaciones, siempre que no excedan de 10.000,00 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, respetando las limitaciones establecidas en este estatuto y las facultades concedidas a la Junta General y al Directorio, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo Doce de la ley de Compañías.”*.

3. 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 para realizar el proceso contable para la preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES, la compañía aplica políticas contables uniformes.

Los estados financieros de URBADIEZ 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.

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES, sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.
- 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 las 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 involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

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

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

puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIF para las PYMES se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

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.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación; o se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.
- Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda Funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

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

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cuatro años:

Años	<u>Inflación</u>
2016	1,12%
2017	(0,20%)
2018	0,27%
2019	(0,07%)

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

4. NOTAS ESPECÍFICAS QUE SUSTENTAN LAS CUENTAS CONTABLES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- 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 destinadas para el giro normal del negocio, fideicomiso adm. Flujos Urbadiez a Favor de Banco Pichincha 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.

Provisión 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 utilizara 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.

La Compañía URBADIEZ 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.

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

Medición Posterior: Después de la medición inicial, el activo se registrara al costo menos la depreciación 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.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Deprec. %</u>
Edificios	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	8-15-18	12,5%-6,67%-5,56%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%

Cuentas por pagar.- Registra las obligaciones contraídas por la compañía 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 Laborales.- Corresponde a las obligaciones que URBADIEZ 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.

Provisión para jubilación Patronal y Desahucio.- Para el cálculo de esta provisión la compañía realizó el estudio actuarial respectivo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. En el presente período la compañía presenta utilidad, motivo por el cual se procederá con la reserva.

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

Reconocimiento de 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

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

reparaciones de las unidades de transporte, combustibles, depreciaciones, gastos de administración y otros costos y gastos.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta.- La tasa del impuesto a la renta se aplicara 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 Orgánica 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.

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

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Disponible

La Sociedad Considera como efectivo y equivalentes al Efectivo, el efectivo existente en caja, saldos en la cuentas corrientes bancarias, las inversiones a corto plazo de gran liquidez

Los equivalentes el Efectivo tienen propósitos de inversión que le permiten cumplir sus objetivos de cobro a corto plazo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA)				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Aumento/ Disminución	% Variación
Fondos Repuestos	342,40	500,00	-157,60	-32%
Fideicomiso Adm Flujos Urbadiez Bco Pichincha	4.175,71	0,00	4.175,71	100%
TOTAL	4.518,11	500,00	4.018,11	0,68

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 consumo interno de la Flota Vehicular que mantiene la Operadora de Transporte Urbano URBADIEZ S.A.

Los equivalentes el Efectivo tienen propósitos de inversión que le permiten cumplir sus objetivos de pago a corto plazo

BANCOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución	%Variación
Bancos	95.923,16	186.963,85	-91.040,69	-49%
TOTAL	95.923,16	186.963,85	-91.040,69	-49%

NOTA 2

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO:

La sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados y préstamos y cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La

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

administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial:

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como adquiridos para su negociación a menos que sean designados como coberturas. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes. La sociedad mantiene activos financieros en esta categoría.

Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados:

Están conformadas por cuentas que representan derechos de cobro a compañías relacionados que se derivan de las ventas de bienes y servicios que realiza la compañía en razón de su actividad económica, los saldos acreedores deben ser contabilizados como pasivos.

ACTIVOS FINANCIEROS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento	0,00	554.779,29	-554.779,29	-100%
Doc y Ctas por cobrar Clientes no relacionados	4.603,43	4.183,55	419,88	9%
Doc y Ctas por cobrar Clientes no relacionados	653,50	4.874,90	-4.221,40	-87%
TOTAL	5.256,93	563.837,74	-558.580,81	-177%

NOTA 3
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 perdidas 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	Disminución/ Aumento	% Variación
Inventario Repuestos	42.884,13	51.217,85	-8.333,72	-16%
Inventario Lubricantes	11.620,97	8.282,11	3.338,86	40%
Inventario Llantas	9.366,43	16.026,30	-6.659,87	-42%
TOTAL	63.871,53	75.526,26	-11.654,73	-18%

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

NOTA 4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Los pagos por servicios y otros pagos anticipados representan una erogación efectuada por servicios que se recibe o por bienes que se consume en el uso exclusivo del negocio y el propósito final de es de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo

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.

Otros Anticipos Entregados. - Son anticipos entregados por la compañía URBADIEZ S.A por la adquisición de bienes o servicios como son: (Repuestos, Lubricantes, Servicios de Mantenimiento)

Anticipos Sueldos a Empleados: La compañía URBADIEZ S.A. para su operación administrativa y productiva dispone del personal que trabaja en cumplimiento de sus funciones y por motivos de carácter imprevisto solicitan a los administradores la autorización para ser beneficiario del anticipo que serán descontados en los respectivos roles de pagos mensuales.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Anticipo a Proveedores Nacionales	169.931,34	500,00	169.431,34	33886%
Otros Anticipos Entregados	0,00	30.650,00	-30.650,00	-100%
Anticipo Sueldo Empleados	0,00	31,77	-31,77	-100%
TOTAL	169.931,34	31.181,77	138.749,57	336,86

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Es el saldo proveniente de las liquidaciones mensuales estipuladas en el formulario del Impuesto al Valor Agregado, al realizar el respectivo cálculo 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 y Retenciones del IVA del impuesto a la renta que le efectuaron los clientes de bienes o servicios durante el ejercicio económico 2019.

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

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Crédito Tributario IVA	350,48	822,02	-471,54	-57%
Anticipo Impuesto Renta	4.084,95	8.268,22	-4.183,27	-51%
Crédito Tributario IVA Chasis	114.691,07	0,00	114.691,07	100%
Crédito Tributario Año 2017	0,00	470,72	-470,72	-100%
Crédito Tributario Año 2018	0,00	543,66	-543,66	-100%
TOTAL	119.126,50	10.104,62	109.021,88	-208%

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Registra la propiedades planta y equipo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida del valor, las revaluaciones y mejoras de importancia se capitalizan mientras que los reembolsos menores, 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; las propiedades planta y equipo son utilizados en las 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 su 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	Disminución/ Aumento	% Variación
Terreno	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00
Edificios	155.537,50	155.537,50	0,00	0,00
Muebles y Enseres	1.805,32	1.805,32	0,00	0,00
Flota de Buses	3.321.835,68	1.576.442,89	1.745.392,79	53%
TOTAL	3.576.178,50	1.830.785,71	1.745.392,79	53%

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

NOTA 7

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES 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 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Depreciación Acumulada Edificios	21.000,00	14.000,00	7.000,00	33%
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	541,54	361,01	180,53	33%
Depreciación Acumulada Vehículos	571.167,40	632.433,14	-61.265,74	-11%
TOTAL	592.708,94	646.794,15	-54.085,21	56%

NOTA 8

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Están clasificados en estas cuentas a todos aquellos proveedores de bienes y servicios adquiridos por la compañía URBADIEZ 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 devoluciones; se da de baja un pasivo financiero cuando expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Proveedores Locales	149.582,55	11.824,06	137.758,49	92%
Accionistas	357.282,47	201.774,61	155.507,86	77,07%
Por Pag. Socios Publicidad, Carreras y Varios	0,00	12.978,99	-12.978,99	-100%
Fondo para Renovación de Unidades	0,00	181.690,00	-181.690,00	-100%
TOTAL	506.865,02	408.267,66	-98.597,36	-30,93%

NOTA 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

La compañía URBADIEZ S.A durante el año económico obtuvo préstamos de instituciones financieras locales con la finalidad de renovar la flota vehicular. Las Obligaciones Financieras son títulos negociables porque se enmarcan dentro de un mercado regulado y competitivo.

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS				
CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Banco del Pichincha	644.940,86	0,00	644.940,86	100%
TOTALES	644.940,86	0,00	644.940,86	100%

NOTA 10

APORTE DE SOCIOS PARA REINVERSIONES:

Se refiere a las aportaciones que realizan los socios a la compañía URBADIEZ S.A con el fin de financiar el crédito otorgado por el Banco Pichincha para la compra de nuevas unidades de transporte urbano.

APORTE SOCIOS PARA REINVERSIONES				
CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Aporte Socios con Financiamiento	503.196,74	0,00	503.196,74	100%
Aportes de Socios en Efectivo Renovación Unidades	148.120,00	0,00	148.120,00	100%
TOTALES	651.316,74	0,00	651.316,74	100%

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Con la Administración Tributaria:

Se refieren 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 la renta 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.

IESS por Pagar:

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

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, todo empleador deberá cancelar por beneficios sociales a sus trabajadores, el incumplimiento será objeto de multas y sanciones .

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

Participación del 15% a trabajadores

La empresa reconoce un pasivo o un gasto la participación de los trabajadores en las Utilidades de la Compañía este beneficio se calcula a través de un porcentaje del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Con la Administración Tributaria	1.046,96	1.653,98	-607,02	-58%
Con el IESS	1.018,88	3.552,28	-2.533,40	-249%
Por Beneficio de Ley a Empleados	2.647,95	2.618,68	29,27	1%
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.340,21	0,00	1.340,21	100%
TOTAL	6.054,00	7.824,94	-1.770,94	-206%

NOTA 12

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La Jubilación patronal y Desahucio es la obligación que tiene el empleador con los trabajadores y que se encuentra normada por el Art 216, 217, 218 y 219 del Código de Trabajo.

La jubilación patronal corresponde al trabajador que ha laborado 25 años o más con el mismo empleador, quien tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el código laboral, y al fallecimiento del jubilado.

Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, debidamente elaborado a quien, corresponda; debiendo para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

NOTA 13

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

La compañía Urbadiez S.A durante el ejercicio económico entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2019 ha emitido a nuestros proveedores de bienes y servicios pagos mediante cheques que a la fecha no han sido cobrados y el departamento contable le clasifica dentro de esta cuenta contable cheque girados y no cobrados

Art 25.- Los Cheques girados y no cobrados en el Ecuador deberán presentarse para el pago de veinte días contados desde la fecha de su emisión:

Art.58.- El girado puede pagar un cheque aun de expirar los plazos establecidos en el Art.25 y dentro de los trece meses posteriores a la fecha de su emisión

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

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Jubilación Patronal	18.117,65	14.847,08	3.270,57	18%
Otros Benéficos No Corrientes Empleados	6.308,83	4.968,90	1.339,93	21%
Otras Cuentas por pagar (Ch. Gir. No Cobrados)	1.020,00	1.020,00	0,00	0,00
TOTAL	25.446,48	20.835,98	4.610,50	39%

NOTA 14

CAPITAL:

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

CAPITAL				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Capital Suscrito Asignado	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00
Capital Suscrito No pagado	-100,00	-100,00	0,00	0,00
TOTAL	1.850,00	1.850,00	0,00	0,00

NOTA 15

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Los anticipos para futuras capitalizaciones son procedimientos de naturaleza temporal permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos, pero pueden ser utilizados para capitalizar la compañía o la devolución de las sumas entregadas como anticipo, también la compañía tiene la facultad de no realizar la emisión de acciones y por consiguiente devolver estos recursos. Consideremos que solo los socios o accionistas pueden realizar anticipos para futuras 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 Socios para Futura Capitalizaciones				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Aporte Socios para Futura Capitalizaciones	1.592.947,74	1.592.947,74	0,00	0,00
TOTAL	1.592.947,74	1.592.947,74	0,00	0,00

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

NOTA 16
RESERVAS:

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que las compañías limitadas 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 existencia de normativa legal.

RESERVAS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Reservas Legal	1.277,63	1.094,97	182,66	14%
TOTAL	1.277,63	1.094,97	182,66	14%

NOTA 17
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.

Las Utilidades acumuladas son aquellas que la compañía ha ganado y no han sido distribuidos a los accionistas estos fondos son retenidos y se reinvierten en la compañía permitiendo su crecimiento o solventar alguna emergencia.

RESULTADOS ACUMULADOS				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Ganancias Acumuladas	9.979,71	9.754,67	225,04	2%
TOTAL	9.979,71	9.754,67	225,04	2%

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

NOTA 18

RESULTADO DEL EJERCICIO:

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 gastos son mayores que los ingresos se genera la pérdida. La Compañía URBADIEZ S.A. en el ejercicio económico del año 2018 obtuvo la siguiente utilidad:

RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Cuenta	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
Ganancia Neta Ejercicio	1.418,95	10.549,84	-9.130,89	-6,43
TOTAL	1.418,95	10.549,84	-9.130,89	-6,43

NOTA 19

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.

Se entiende por ingresos al incremento de recurso económicos, este incremento se debe a las aportaciones socios y a las operaciones de transporte público cumpliendo de esta manera su objetivo, de la prestación de servicio urbano de pasajeros.

INGRESOS				
CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	917.596,92	887.633,68	29.963,24	3%
VENTA DE BIENES	756,59	1.242,64	-486,05	-64%
PRESTACION DE SERVICIOS	764.883,00	886.391,04	-121.508,04	-16%
ARRIENDO OFICINAS	292,00	0,00	292,00	100%
INGRESO SERVICIO TRANSPORTE UNIDADES	120.784,33	0,00	120.784,33	100%
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	30.881,00	0,00	30.881,00	100%
OTROS INGRESOS	124.022,80	27.642,00	96.380,80	78%
INTERESES FINANCIEROS	25.631,00	25.642,00	-11,00	0,00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	98.391,80	2.000,00	96.391,80	98%
TOTALES	1.041.619,72	915.275,68	126.344,04	352%

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

NOTA 20
COSTOS:

Son costos operativos que corresponden a desembolso por concepto de mantenimiento y reparación de la flota vehicular que forma parte de la operadora de transporte URBADIEZ S.A. están incluidos en estos rubros la Mano de Obra Directa y los Gastos indirectos.

GASTOS:

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

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS				
CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	Disminución/ Aumento	% Variación
COSTOS OPERATIVOS	826.527,53	750.086,76	76.440,77	9%
Costo Operativo Flota Vehicular	521.857,97	545.684,64	-23.826,67	-5%
Otros Costos Directos de Operación	159.108,48	141.650,15	17.458,33	11%
Otros Indirectos de Operación	145.561,08	62.751,97	82.809,11	57%
GASTOS OPERACIONALES	195.111,36	147.422,71	47.688,65	24%
Gastos Administración	183.742,58	216.024,12	-32.281,54	-18%
Otros Gastos	11.368,78	0,00	11.368,78	100%
GASTOS FINANCIEROS	11.046,06	7.216,37	3.829,69	35%
Gastos Financieros	11.046,06	7.216,37	3.829,69	35%
TOTALES	1.032.684,95	904.725,84	127.959,11	68%

Nota 21
IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo establecido en las disposiciones del Código del Trabajo, la compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores y según lo establece la norma tributaria la empresa no determina el impuesto a la renta y el anticipo del impuesto a la renta sobre este rubro.

Nota 22
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:

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

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.- La administración de la compañía concordancia la sección 32 de la NIIF para las PYMES, la misma que establece que: " Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación...".

Es oportuno determinar el impacto económico-financiero que ocasionará la emergencia sanitaria originada por la pandemia del Covid-19 que afecta a nivel mundial y particularmente al Ecuador.

Como es de conocimiento público, desde el mes de febrero del 2020 se evidencia las consecuencias negativas que provoca la crisis sanitaria, declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) como pandemia, que afecta a la mayoría de países de los 5 continentes, y especialmente al Ecuador, situación que ha conllevado a una crisis sanitaria sin precedentes.

Mediante Decreto Ejecutivo N° 1017 del 17 de marzo del 2020 se declara el Estado de Excepción en todo el territorio nacional para prevenir el contagio y expansión del coronavirus, se suspende la jornada normal de trabajo, se restringe el derecho de libre asociación, tránsito y movilidad en todo el territorio nacional. Situación que provoca como efecto inmediato situaciones adversas en la economía.

Hasta la fecha de elaboración del presente informe el Estado de Excepción se mantiene vigente, el gobierno nacional ha declarado que conforme evolucione la curva de contagios se establecerá una semaforización para una reapertura parcial y progresiva de las diferentes actividades económicas, siendo hasta el momento totalmente incierta esta situación, por lo que resulta poco fiable establecer el impacto económico que conlleva esta realidad.

Para el caso concreto de la Compañía URBADIEZ, la paralización total de transportación urbana tiene un impacto directo en la generación de flujos de efectivo necesarios para cubrir obligaciones como gastos de nómina, servicios básicos; impuestos, contribuciones y aportaciones con los diferentes entes estatales y obligaciones bancarias por créditos mantenidos con el Banco Pichincha. En sesión del Directorio se han tomado algunas decisiones para hacer

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

frente a esta realidad y mitigar de alguna manera el impacto financiero que está provocando esta situación, como son las siguientes:

1. Reestructuración del Presupuesto del 2020, con el objeto de optimizar los recursos de las partidas que pueden ser modificadas como gastos de gestión, contribuciones con comunidades y otras.
2. Solicitar al Banco Pichincha el diferimiento de las cuotas de crédito de por lo menos 90 días a partir de abril del 2020, siendo aceptado este requerimiento por parte banco.
3. En función al acuerdo Ministerial 080 del Ministerio de Trabajo se procederá a modificar la jornada laboral del personal de nómina de la compañía.
4. De acuerdo a las ordenanzas que establezca la Municipalidad de Cuenca, a través EMOV-EP como ente regulador de la Transportación, en cuanto se refiere a la distancia social entre pasajeros dentro de las unidades de transporte, implementar nuevos cuadros de trabajo para cubrir las diferentes rutas y frecuencias con un porcentaje menor de la flota lo que conllevaría a una disminución de los costos operativos así como también una reducción de la jornada laboral de los conductores.
5. Destinar algunas cuentas del pasivo mantenido con los accionistas para cubrir la brecha fiscal, entre otras.

La revelación de este hecho generado después del cierre del ejercicio económico 2019 definitivamente provocará un impacto directo en los estados financieros del presente ejercicio fiscal.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

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

Los exámenes de la auditoria 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.

Respecto al gobierno de la compañía se concluye que la Junta General y la administración de la compañía URBADIEZ 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 accionistas, permitiendo que exista una adecuada transparencia de información y un buen manejo de la administración.

RECOMENDACIONES

Se recomienda realizar la reclasificación de la cuenta Fideicomiso Adm. Flujos Urbadiez a Favor B. Pichincha a una cuenta de inversiones a corto plazo y la cuenta de gasto de ventas mantenimiento locales a una codificación que se adapten a las necesidades de la compañía relacionados con la utilización de la Caja Común.

Se recomienda utilizar los nombres de las cuentas de acuerdo con su naturaleza y procedimientos contables establecidos en los principios de general aceptación y en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Se recomienda elaborar presupuestos mensuales con la finalidad de compararlos con los resultados reales obtenidos al fin de mes y mantener así un mejor control interno de las distintas cuentas que conforman los estados financieros de la compañía para controlar y conocer el efecto que causara en los estados financieros del año 2020 la emergencia sanitaria originada por la pandemia del Covid-19.