

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A LA JUNTA DIRECTIVA Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA UNIVERSALCARGO S.A.**

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

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **UNIVERSALCARGO S.A.**, (una compañía ecuatoriana) que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios del patrimonio de los socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **UNIVERSALCARGO S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Fundamentos de la Opinión**

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de **UNIVERSALCARGO S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

#### **Asuntos Claves de auditoría**

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a mi criterio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

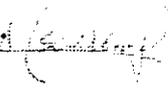
No he identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

#### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-**

2.- La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

**Otros asuntos**

El informe de cumplimiento tributario de **UNIVERSALCARGO S.A.**, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

**ALFACENTAURI S.A.** 

Ing. David Escudero P.

Auditor-Socio  
REG. SC-RNAE-1196

Guayaquil, 5 de mayo del 2019

**ANEXO A**

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

*Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones 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 de control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado 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 en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe 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 la presentación global, 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 fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, 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 a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.

---

**VER SIGUIENTE PAGINA**

**UNIVERSALCARGO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

| <b>ACTIVOS</b>                              | <b>NOTAS</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|---|--------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                  |              |                |                |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo         | <b>3</b>     | 121.577        | 71.321         |
| Cuentas por Cobrar y Otras Ctas. Por Cobrar | <b>4</b>     | 277.694        | 417.621        |
| Activos por Impuestos Corrientes            | <b>5</b>     | 50.960         | 32.237         |
| <b>Total activos corrientes</b>             |              | <b>450.231</b> | <b>521.179</b> |
| <b>PROPIEDADES:</b>                         |              |                |                |
| Propiedades y equpos                        | <b>6</b>     | 110.171        | 10.796         |
| Otros activos no corrientes                 | <b>7</b>     | 0              | 55.020         |
| <b>Total activos no corrientes</b>          |              | <b>110.171</b> | <b>65.816</b>  |
| <b>Total de activos</b>                     |              | <b>560.402</b> | <b>586.996</b> |

  
**Freddy Alava Mortola**  
**Gerente General**  
**C.I. 0908932247**

  
**C.P.A. Hector Moncayo**  
**Contador**  
**RUC 0912180932001**

(ver notas a estados financieros)

**ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

**UNIVERSALCARGO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

| <b>PASIVO</b>                               | <b>NOTAS</b> | <b>2018</b>           | <b>2017</b>           |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                    |              |                       |                       |
| Obligaciones con Instituciones financieras  | <b>8</b>     | 97.681                | 0,00                  |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | <b>9</b>     | 157.988               | 303.787               |
| Impuestos por Pagar                         | <b>10</b>    | 3.278                 | 11.485                |
| Beneficios Sociales por Pagar               | <b>11</b>    | 41.193                | 32.959                |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>               |              | <b><u>300.140</u></b> | <b><u>348.231</u></b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>                 |              |                       |                       |
|   | <b>12</b>    |                       |                       |
| <b>Provision por Beneficios a empleados</b> |              |                       |                       |
| Jubilacion Patronal                         |              | 39.254                | 39.254                |
| Desahucio                                   |              | 39.035                | 29.494                |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                         |              | <b><u>378.429</u></b> | <b><u>416.979</u></b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                           |              |                       |                       |
| Capital social                              | <b>13</b>    | 800                   | 800                   |
| Aporte futuras capitalizaciones             |              | 1.000                 | 1.000                 |
| Reserva legal                               |              | 37.104                | 32.962                |
| Reserva Estaturia                           |              | 31.379                | 27.236                |
| Utilidades no distribuidas                  |              | 78.548                | 78.548                |
| Resultados del ejercicio                    |              | 33.142                | 29.471                |
| <b>Total Patrimonio</b>                     |              | <b><u>181.973</u></b> | <b><u>170.017</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>            |              | <b><u>560.402</u></b> | <b><u>586.996</u></b> |



**Freddy Alava Mortola**  
Gerente General



**C.P.A. Hector Moncayo**  
Contador

(ver notas a estados financieros)

**ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

**UNIVERSALCARGO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

|                                 | <u>Nota</u> | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Ventas Netas                    | 14          | 905.614        | 910.389        |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>          | 15          | 632.935        | 424.516        |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>           |             | <b>272.679</b> | <b>485.873</b> |
| <b>Gastos Operacionales:</b>    |             |                |                |
| Gastos de Administración        | 16          | 786.831        | 516.959        |
| <b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b> |             |                |                |
| Otros ingresos                  | 17          | 657.120        | 157.902        |
| Gastos financieros              | 18          | 70.441         | 71.253         |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>   |             | <b>72.527</b>  | <b>55.563</b>  |
| Participación Trabajadores 15 % | 19          | -10.879        | -8.334         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>        |             | <b>61.648</b>  | <b>47.229</b>  |
| Impuesto a la renta             | 20          | -20.221        | -10.390        |
| <b>UTILIDAD LIQUIDA</b>         |             | <b>41.427</b>  | <b>36.839</b>  |
| Reserva Legal                   | 21          | -4.143         | -3.684         |
| Reserva Facultativa             | 22          | -4.143         | -3.684         |
| <b>UTILIDAD LIQUIDA</b>         |             | <b>33.141</b>  | <b>29.471</b>  |



---

**Freddy Alava Mortola**  
Gerente General  
C.I. 0908932247

---

**C.P.A. Hector Moncayo**  
Contador  
RUC 0912180932001

(Ver notas a estados financieros)

**UNIVERSALCARGO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

|  | <u><b>2.018</b></u>          | <u><b>2.017</b></u>         |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo,<br>antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio |                              |                             |
| Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo,   |                              |                             |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de operación</b>  | <u><b>28.537</b></u>         | <u><b>28.537</b></u>        |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>   |                              |                             |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios   | 1.562.735                    | 910.389                     |
| Otros cobros por actividades de operación  | 92.460                       | 92.460                      |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>  |                              |                             |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios  | (1.490.207)                  | (854.826)                   |
| Otros pagos por actividades de operación   | (14.384)                     | (119.486)                   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión</b>  | <u><b>(1.518)</b></u>        | <u><b>(1.518)</b></u>       |
| adquisiciones de propiedades, planta y equipos   | (116.479)                    | (1.518)                     |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de financiamiento</b>   | <u><b>0</b></u>              | <u><b>0</b></u>             |
| <b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>   | <u><b>50.257</b></u>         | <u><b>27.019</b></u>        |
| <b>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo</b>   | <u><b>71.321</b></u>         | <u><b>44.302</b></u>        |
| <b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</b>   | <u><u><b>121.578</b></u></u> | <u><u><b>71.321</b></u></u> |

  
**Freddy Alava M**  
**C.I. 0908932247**  
**Gerente General**

  
**C.P.A. Héctor Moncayo M**  
**RUC 0912180932001**  
**Contador**

(Ver notas a estados financieros)

**UNIVERSALCARGO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

|                             | Capital    | Aportes      | Reserva       | Ull (Perd)    | Result.       |               |                |  |  |  |  |  |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--|--|--|--|--|
|                             | Social     | Fut. Capit.  | Legal         | Estaturia     | No Distrib    | Ejercicio     | Total          |  |  |  |  |  |
| Saldo Inicial al 01-01-2017 | 800        | 1.000        | 32.962        | 27.237        | 78.548        | 29.470        | 170.017        |  |  |  |  |  |
| Apropiacion de Utilidades   | 0          | 0            | 0             |               |               | -29.470       | -29.470        |  |  |  |  |  |
| Ajustes                     |            |              | 4.142         |               |               |               | 4.142          |  |  |  |  |  |
| Ajustes                     |            |              | 0             | 4.142         | 0             |               | 4.142          |  |  |  |  |  |
| Utilidad del Ejercicio      | 0          | 0            | 0             |               | 0             | 33.142        | 33.142         |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>800</b> | <b>1.000</b> | <b>37.104</b> | <b>31.379</b> | <b>78.548</b> | <b>33.142</b> | <b>181.973</b> |  |  |  |  |  |

*[Signature]*  
 Freddy Alava Mortola  
 Gerente General

*[Signature]*  
 C.P.A. Hector Moncayo  
 Contador

(Ver notas a estados financieros)