

UNIVERSALCARGO S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

CONTENIDO

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSALCARGO S. A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NUMERO DEL REGISTRO UNICO
DEL CONTRIBUYENTE

0992139730001

DOMICILIO TRIBUTARIO

Cdla. Bellavista Av Carlos Juli
Arosemena , Edif. Condominio
Linea , 1 piso Ofic 10 y 8 B

NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA
DEL REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Freddy Alava Mortola
CI.: 0908932247

NOMBRE Y NUMERO DE RUC DEL
CONTADOR DE LA EMPRESA

Ing. Hector Moncayo M
RUC: 0912180932001

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 2019 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 2019, 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 2019, 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 2020

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria 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 auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 auditoria 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 auditoria 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.

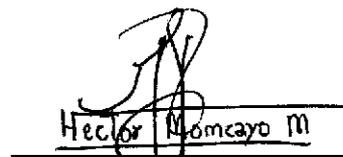
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos 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 2019
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	121,577	165,212
Cuentas por Cobrar y Otras Ctas. Por Cobrar	4	277,694	264,455
Activos por Impuestos Corrientes	5	50,960	42,462
Total activos corrientes		450,231	472,130
PROPIEDADES:			
Propiedades y equipos	6	110,171	99,540
Otros activos no corrientes	7	0	4,947
Total activos no corrientes		110,171	104,487
Total de activos		560,402	576,617


Freddy Alava Mortola
 Gerente General
 C.I. 0908932247


Ing Com Hector Moncayo M
 Contador
 RUC 0912180932001

(ver notas a estados financieros)

UNIVERSALCARGO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

PASIVO	NOTAS	2018	2019
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones con Instituciones financieras	8	97,681	76,812
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	157,988	155,503
Impuestos por Pagar	10	3,278	5,677
Beneficios Sociales por Pagar	11	41,193	40,575
Total Pasivo Corriente		300,140	278,567
PASIVO NO CORRIENTE:			
	12		
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Obligaciones con Instituciones Financ		0	38,386
Provision por Beneficios a empleados			
Jubilacion Patronal		39,254	39,254
Desahucio		39,035	39,035
TOTAL PASIVO		378,429	395,242
PATRIMONIO			
Capital social	13	800	800
Aporte futuras capitalizaciones		1,000	1,000
Reserva legal		37,104	40,045
Reserva Estaturia		31,379	34,319
Utilidades no distribuidas		78,548	81,424
Resultados del ejercicio		33,142	13,787
Total Patrimonio		181,973	171,375
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		560,402	566,617

(ver notas a estados financieros)**UNIVERSALCARGO S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

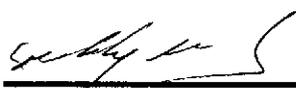
ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

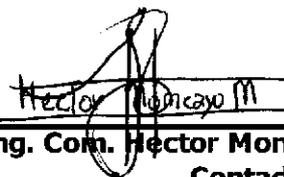
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ventas Netas	14	905,614	1,519
COSTO DE VENTAS	15	<u>632,935</u>	<u>594</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>272,679</u>	<u>925</u>
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	16	786,831	831
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos	17	657,120	
Gastos financieros	18	<u>70,441</u>	<u>64</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>72,527</u>	<u>29</u>
Participacion Trabajadores 15 %	19	<u>-10,879</u>	<u>-4</u>
UTILIDAD GRAVABLE		<u>61,648</u>	<u>25</u>
Impuesto a la renta	20	<u>-20,221</u>	<u>-7</u>
UTILIDAD LIQUIDA		<u>41,427</u>	<u>17</u>
Reserva Legal	21	<u>-4,143</u>	<u>-1</u>
Reserva Facultativa	22	<u>-4,143</u>	<u>-1</u>
UTILIDAD LIQUIDA		<u>33,141</u>	<u>13</u>



Freddy Alava Mortola
Gerente General
C.I. 0908932247



Ing. Com. Hector Monca
Contador
RUC 0912180932001

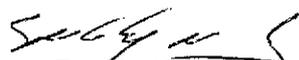
(Ver notas a estados financieros)

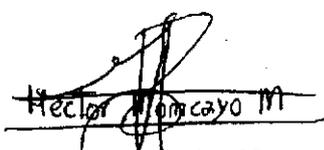
UNIVERSALCARGO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UNIVERSALCARGO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo,		
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de operación	<u>28.537</u>	<u>43.636</u>
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.562.735	1.519.990
Otros cobros por actividades de operación	92.460	28.100
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.490.207)	(1.490.404)
Otros pagos por actividades de operación	(14.384)	(14.050)
	<u>(1.518)</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de inversión		
adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(116.479)	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de financiamiento		
	<u>50.257</u>	<u>43.636</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		
	<u>71.321</u>	<u>121.578</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo		
	<u>121.578</u>	<u>165.214</u>

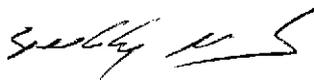

Freddy Alava M
C.I. 0908932247
Gerente General


Ing. Com. 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 2019
 (Cifras en Dólares Estadounidenses)

Descripción	Capital		Reserva		Uil (Perd)	Result.	Total
	Social	Fut. Capit.	Legal	Estatura	No Distrib	Ejercicio	
Saldo Inicial al 01-01-2018	800	1.000	37.104	31.379	78.548	33.142	181.974
Apropiacion de Utilidades	0	0	0			-33.142	-33.142
Ajustes			2.941				2.941
Ajustes				2.940			2.940
Ajustes	0	0	0		2.876		2.876
Utilidad del Ejercicio	0	0	0		0	13.787	13.787
TOTAL	800	1.000	40.045	34.319	81.424	13.787	171.376



Freddy Alava Mortola
 Gerente General
 C.I. 0908932247



Ing Com Hector Moncayo
 Contador
 RUC 0912180932001

(Ver notas a estados financieros)