



Dra. María Conduri
Auditora Independiente
SC-RNAE 1087

Informe del Auditor Independiente

A los señores de Accionistas de
Romero Transfer & Courier S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de Romero Transfer & Courier S.A. que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la posición financiera de la Compañía Romero Transfer & Courier S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Fundamentos de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente la Compañía Romero Transfer & Courier S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideré que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta General de Accionistas, Informe del Comisario. Dicha información fue puesta a mi disposición el 29 de abril de 2019. 



Dra. María Conduri

Auditora Independiente

SC-RNAE 1087

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información presentada, la misma que no contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Financieras para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de la auditoría es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifiqué y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error 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 vulneración del control interno.



Dra. María Conduri
Auditora Independiente
SC-RNAE 1087

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicé a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros del año 2017 no fueron auditados ya que no cumplía con esta obligatoriedad, puesto que no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. 



Dra. María Conduri
Auditora Independiente
SC-RNAE 1087

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

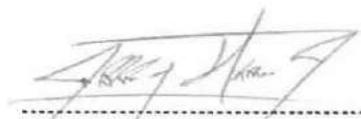
María Olimpia Conduri Ch.

Auditora Externa Independiente
Registro en la Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros del Ecuador N° 1087

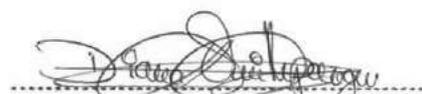
Quito DM, 29 de abril de 2019

ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	(5)	149.535	298.415
Activos financieros a valor razonable:	(6)		
Cuentas por cobrar comerciales		140.484	11.042
Otras cuentas por cobrar		43.246	16.773
Servicios y otros pagos anticipados	(7)	46.268	14.408
Activos por impuestos corrientes	(8)	3.417	18.650
Total activos corrientes		382.950	359.288
Activos no corrientes			
Propiedades, mobiliarios y equipos	(9)	140.882	565.107
Propiedades de inversión	(10)	405.001	-
Activos por impuestos diferidos	(11)	100	-
Otros activo no corrientes		2.680	2.680
Total activos no corrientes		548.663	567.787
TOTAL ACTIVOS		931.613	927.075
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar no relacionadas	(12)	26.105	14.621
Obligaciones con instituciones financieras	(13)	78.319	-
Pasivos por impuestos corrientes	(14)	8.232	866
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(15)	27.088	13.614
Provisiones corrientes	(16)	92.016	88.896
Otros pasivos	(17)	52.022	14.396
Total pasivos corrientes		283.782	132.393
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar no relacionadas	(18)	127.072	473.466
Cuentas por pagar relacionadas	(19)	138.116	241.392
Obligaciones con instituciones financieras	(13)	240.665	-
Provisión por beneficios a empleados	(20)	1.821	-
Otros pasivos		3.860	1.674
Total pasivo no corriente		511.534	716.532
TOTAL PASIVOS		795.316	848.925
Patrimonio neto:			
Capital	(22)	800	800
Reserva Legal	(23)	400	400
Otro Resultado Integral	(24)	(1.382)	-
Resultados acumulados	(25)	76.950	76.950
Resultado del Ejercicio		59.529	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		136.297	78.150
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		931.613	927.075



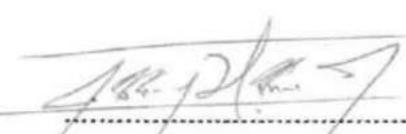
 Ing. Danny A. Herrera Ch.
 Gerente General



 Dra. Diana Quillupangui
 Contadora General

ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
 (Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de actividades ordinarias	(28)	839.403	947.492
Otros ingresos	(28)	99.381	45.182
Total Ingresos:		<u>938.784</u>	<u>992.674</u>
Costos por servicios prestados	(29)	(552.656)	(695.451)
Ganancia Bruta		<u>386.128</u>	<u>297.223</u>
Gastos:			
Gastos de administración	(30)	(126.973)	(84.325)
Gastos de ventas	(31)	(156.329)	(182.564)
Gastos financieros		(7.318)	(3.351)
Otros gastos		(3.355)	(772)
		<u>(293.975)</u>	<u>(271.012)</u>
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		92.153	26.211
Participación a trabajadores	(30)	(13.838)	(3.932)
Ganancia del ejercicio antes de impuesto a las ganancias		78.315	22.279
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(30)	(18.886)	(9.070)
Efecto de impuestos diferidos		100	-
Ganancia del ejercicio de operaciones que continúan		<u>59.529</u>	<u>13.209</u>
Otros Resultados Integrales			
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del período</u>			
Planes por beneficios definidos		(1.382)	-
Resultado integral total del año		<u>58.147</u>	<u>13.209</u>
Utilidad por acción		72,6838	16,5113
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		<u>800</u>	<u>800</u>



 Ing. Danny A. Herrera Ch.
 Gerente General



 Dra. Diana Quillupangui
 Contadora General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

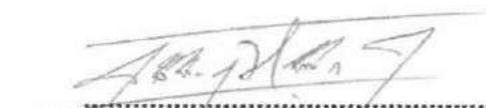
ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes		709.961
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.087.094)
Comisiones e intereses pagadas		(7.318)
Impuesto a la Renta Pagado	(26)	(121)
Otros gastos Ingresos, neto		51.616
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(332.956)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de muebles y enseres y equipos	(9)	(18.423)
Efectivo recibido por venta de propiedades, planta y equipos	(9)	-
Aumento en activos intangibles		-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(18.423)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por obligaciones financieras	(13)	318.984
Efectivo pagado por préstamos de accionistas	(19)	(103.276)
Efectivo pagado por dividendos		(13.209)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		<u>202.499</u>
Disminución neta de efectivo		(148.880)
Efectivo al inicio del año		<u>298.415</u>
Efectivo al final del año	(5)	<u>149.535</u>

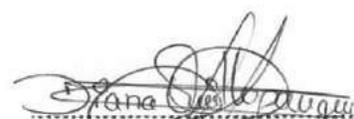
(Continúa.....)

ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2018
Ganancia neta del ejercicio		59.529
Ajustes para conciliar la (pérdida) ganancia neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	(9)	32.648
Depreciación de propiedades de inversión	(10)	4.999
Efecto de impuestos diferidos	(11)	(100)
Provisión para jubilación patronal y desahucio	(20)	1.821
Deferencia en validación		(27.824)
Provisión participación trabajadores	(26)	13.838
Provisión impuesto a las ganancias	(26)	18.886
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Incremento de cuentas por cobrar clientes		(129.442)
Incremento en servicios y otros pagos anticipados		(31.860)
Disminución en activos por impuestos corrientes		15.233
Incremento en otras cuentas por cobrar		(26.473)
Incremento en cuentas por pagar		11.484
Incremento en impuestos corrientes		9.917
Incremento en pasivos acumulados		13.474
Incremento en otras cuentas por pagar		37.626
Incremento en otros pasivos no corrientes		2.186
Disminución en cuentas por pagar no relacionadas		(342.018)
Incremento en provisiones corrientes		3.120
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(332.956)



 Ing. Danny A. Herrera Ch.
 Gerente General



 Dra. Diana Quillupangul
 Contadora General

ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresados en dólares)

	Otro resultado integral		Resultados acumulados				Total patrimonio neto	
	Capital (Nota 22)	Reserva legal (Nota 23)	Subtotal	Planes de beneficios definidos (Nota 24)	Ganancia (Pérdida) acumulada	Provenientes de la adopción de las NIIF (Nota 25)		Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	400	1.200	-	76.950	-	76.950	78.150
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	(1.382)	(1.382)	-	59.529	59.529	58.147
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	400	1.200	(1.382)	76.950	-	136.479	136.297

(1) Para el año 2017, la Administración de la Compañía decidió efectuar el registro de distribución de dividendos en forma anticipada, de tal manera que se presenta neta de la utilidad obtenida en ese año cuyo monto fue de US\$ 13.209, valor que fue pagado durante el año 2018 a los accionistas.


 Ing. Danny A. Herrera Ch.
 Gerente General


 Dra. Diana Quillupangui
 Contadora General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros