

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la Opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Mi responsabilidad conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidad del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y he cumplido con las otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

Los estados financieros de Compañía de Transporte Pantoja Guzmán Elohim S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, no han sido sometidos a examen de auditoría en razón que no existió obligación legal, los valores presentados de este año se presentan con propósitos comparativos.

Como parte de mi auditoría a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, también revise los ajustes descritos en la Nota 2.2, que fueron aplicados para reestructurar las cifras correspondientes al año 2017.

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual a los accionistas 2018 informado por el Gerente General, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información adicional y al hacerlo, considerar si esta información 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.

Si, basados en el trabajo que he efectuado, concluyo que existen inconsistencias materiales, estoy obligado a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, 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, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Responsabilidad del Auditor

Mi objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye en mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría, también:

- Identifique y valore los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
- Entendimiento 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 la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluí sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía deje continuar como negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
- Comuniqué a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y normativos

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Quito, 12 de abril de 2019



Registro Nacional de Auditor Externo
SC-RNAE-915

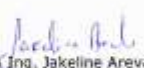
CPA LCDO. ANGEL QUISHPE
Registro No. 23.531

COMPañA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en US\$ dólares)

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2018	2017
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo	3	2.225	13.869
Cuentas por cobrar comerciales	4	523.666	425.527
Otras cuentas por cobrar	5	164.069	99.344
Activos por impuestos corrientes	11	78.997	51.730
Total Activo Corriente		USD\$ 768.957	590.470
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	6	290.541	135.071
Activos intangibles	7	965	1.325
Activo por impuestos diferidos	11	370	51
Otras cuentas por cobrar L/P		40.641	56.612
Total Activo No Corriente		USD\$ 332.517	193.059
TOTAL ACTIVOS		1.101.474	783.529
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Otras cuentas por pagar		1.846	802
Cuentas pagar comerciales	8	450.341	514.252
Sobregiros bancarios	9	198.707	28.006
Obligaciones financieras C/P	10	52.102	48.884
Pasivos por impuestos corrientes	11	23.037	3.565
Obligaciones laborales	12	12.773	6.573
Cuentas por pagar relacionadas	13	32.593	33.557
Total Pasivo Corriente		USD\$ 771.398	635.638
Pasivo No corriente			
Obligaciones financieras L/P	10	112.749	-
Provisión beneficios empleados	14	5.157	3.622
Otras cuentas por pagar		9.558	9.558
Total Pasivo No Corriente		USD\$ 127.463	13.180
TOTAL PASIVOS		USD\$ 898.861	648.818
PATRIMONIO			
Capital Social	15	34.200	34.200
Aportes accionistas para futura capitalización		92.080	-
Reserva Legal		7.602	6.614
Otros resultados integrales		(259)	-
Utilidad acumulada		75.714	66.815
Resultado del ejercicio		(6.726)	27.083
Total Patrimonio		USD\$ 202.612	134.712
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 1.101.474	783.529


 Sr. Hernan Pantoja
 Gerente General


 CPA Ing. Jakeline Arevalo
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en US\$ dólares)

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2018	2017
Ingresos	16	3.476.606	2.996.507
(-)Costo de Ventas	17	3.222.225	2.810.303
Utilidad Bruta en Ventas		USD\$ 254.381	186.605
Menos: Gastos Operacionales	18		
Gastos de Administración		206.559	149.945
Gastos Financieros		11.451	3.828
Utilidad Operacional		USD\$ 36.371	32.832
Más: Ingresos No Operacionales	19	374.574	4.152
Menos: Egresos No Operacionales		396.517	9.901
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		USD\$ 14.428	27.083
Menos: Participación Trabajadores	12	2.164	-
Menos: Impuesto a la Renta	11	18.990	-
Resultado del Ejercicio		USD\$ (6.726)	27.083



Sr. Hernan Pantoja
Gerente General



CPA Ing. Jekeline Arevalo
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELKHON S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en US\$ dólares)

	Capital social	Aport. Accionistas para fidejatos capitalizaciones	Reserva legal	Otros Resultados Integrados	Utilidad acumulada	Resultado ejercicio 2017	Resultado ejercicio 2018	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 US\$	34.380		6.614		86.818	27.883		134.712
Aportes accionistas		92.085						
Asignación reserva legal			999			(399)		
15% participación a trabajadores						(5.442)		
Ingreso a la renta						(11.533)		
Transferencias a utilidades acumuladas					5.825	(8.395)		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas				(359)				
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 US\$	34.380	92.085	7.602	(259)	75.714	-	(6.726)	302.612


 Sr. Herman Pantoja
 Gerente General


 CREA Ing. Marcela Alvarez
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en US\$ dólares)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3.478.994	2.893.823
Pagado a proveedores	(3.507.513)	(2.770.689)
Obligaciones laborales	4.036	(8.621)
Activos por impuestos corrientes	(27.267)	(10.541)
Pasivos por impuestos corrientes	482	(8.718)
Pago de obligaciones	80	(13.723)
Otros	7.162	19.563
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(44.025)	101.094
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(175.667)	(124.009)
Aportes futura capitalización	92.080	-
Activos Intangibles	-	(2.450)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(83.587)	(126.459)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos C/P	13.140	5.616
Préstamos recibidos L/P	102.827	30.694
Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento	115.967	36.310
Aumento (Disminución) neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$ (11.644)	USD\$ 10.946
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$ 13.869	USD\$ 2.924
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$ 2.225	USD\$ 13.869



Sr. Herman Pantoja
Gerente General



CPA Ing. Jakeline Arevalo
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en US\$ dólares)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del Periodo	USD\$ (5.726)	USD\$ 27.083
Ajustes por:		
Depreciaciones	22.743	(360)
Amortizaciones	360	1.125
Participación trabajadores	2.164	5.591
Impuesto a la renta compañía	18.990	-
Jubilación patronal y desahucio	1.534	-
Pago de dividendos	-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar comerciales	(103.587)	(80.742)
Otras cuentas por cobrar	(64.725)	(26.493)
Activos por impuestos corrientes	(27.267)	(10.541)
Inventarios	-	-
Cuentas por cobrar	15.971	(5.960)
Proveedores nacionales	(67.278)	161.268
Sobregiros ocasionales	170.701	28.005
Pasivos por impuestos corrientes	482	(8.718)
Obligaciones laborales	4.036	(8.621)
Otras cuentas por pagar	(11.423)	19.456
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	USD\$ (44.025)	USD\$ 101.094


 Sr. Herman Pantoja
 Gerente General


 CPA Ing. Jakeline Arevalo
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

