

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**DICIEMBRE 31 DE 2019**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
DICIEMBRE 31 DE 2019

**INDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

1. Opinión del Auditor Independiente	3-5
2. Estado de Situación Financiera	6
3. Estado de Resultados Integral	7
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	8
5. Estado de Flujos de Efectivo	9-10
6. Notas a los Estados Financieros	11-32

**Abreviaturas usadas:**

US \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

NIIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

## **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 DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2019, 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 2019, 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***

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual a los accionistas 2019 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.

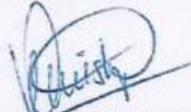
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
- Comuniqué a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, 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 2019, se emite por separado.

Quito, 17 de marzo de 2020

(Excepto por la Nota 21 Eventos subsecuentes, relación Abril 2, 2020)



**Registro Nacional de Auditor Externo**  
SC-RNAE-913

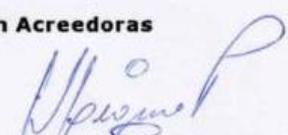
**CPA LCDO. ANGEL QUSHPE**  
Registro No. 23.531

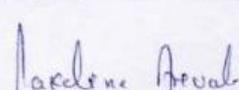
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en US\$ dólares)

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo	3	37.532	2.225
Cuentas por cobrar comerciales	4	440.014	523.666
Otras Cuentas por cobrar	5	130.395	164.069
Activos por impuestos corrientes	11	97.730	78.997
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>USD\$ 705.670</b>	<b>768.957</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
No Depreciables	6	56.068	56.068
Depreciables		197.768	234.473
Activos Intangibles	7	605	965
Activo por impuesto diferido	11	739	370
Otras cuentas por cobrar L/P		-	40.641
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>USD\$ 255.179</b>	<b>332.516</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>960.849</b>	<b>1.101.473</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	20	<b>USD\$ 253.418</b>	<b>359.363</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas pagar comerciales	8	406.090	450.341
Sobregiros bancarios	9	96.264	198.707
Obligaciones Financieras P/C	10	48.970	52.102
Pasivos por impuestos corrientes	11	22.515	23.037
Obligaciones Laborales	12	12.181	12.773
Cuentas por pagar relacionadas	13	61.985	32.593
Otras Cuentas por pagar		966	1.846
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>USD\$ 648.971</b>	<b>771.398</b>
<b>Pasivo No corriente</b>			
Obligaciones Financieras L/P	10	86.931	112.749
Provisión Beneficios Empleados L/P	14	5.516	5.157
Otras cuentas por pagar L/P		9.557	9.557
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>USD\$ 102.004</b>	<b>127.463</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>USD\$ 750.975</b>	<b>898.861</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	130.761	34.200
Aportes accionistas para futura capitalización		-	92.080
Reserva Legal		7.602	7.602
Otros Resultados Integrales		(30)	(259)
Utilidad Acumulada		68.988	75.714
Resultado del ejercicio		2.553	(6.726)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>USD\$ 209.875</b>	<b>202.612</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>USD\$ 960.849</b>	<b>1.101.474</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	20	<b>USD\$ 253.418</b>	<b>362.038</b>

  
Sr. Hernán Pantoja  
Gerente General

  
CPA Ing. Jakeline Arevalo  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

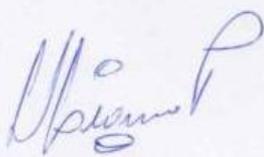
**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**

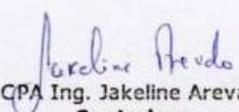
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

**(Expresado en US\$ dólares )**

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
Ingresos	16	3.821.715	3.476.606
(-)Costo de Ventas	17	3.507.526	3.222.225
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>314.190</u></b>	<b><u>254.381</u></b>
<b>Menos: Gastos Operacionales</b>	<b>18</b>		
Gastos de Administración		207.056	206.559
Gastos Financieros		20.120	11.451
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>87.013</u></b>	<b><u>36.371</u></b>
Más: Ingresos No Operacionales	19	8.079	15.211
Menos: Egresos No Operacionales	18	69.424	37.154
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>25.669</u></b>	<b><u>14.428</u></b>
Menos: Participación Trabajadores	12	3.850	2.164
Menos: Impuesto a la Renta	11	19.265	18.990
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>2.553</u></b>	<b><u>(6.726)</u></b>

  
Sr. Hernán 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Expresado en US\$ dólares )

	Aportes Accionistas		Reservados Acumulados		Utilidad Acum.	Resultado ejercicio 2018	Resultado ejercicio 2019	Total Patrimonio	
	Capital Social	para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados años anteriores					
				Utilidad 2017					Pérdidas acum.
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 USD\$</b>	<b>34.200</b>	-	<b>6.614</b>	<b>27.083</b>	<b>66.815</b>	-	-	<b>134.712</b>	
Aportes Accionistas		92.080						92.080	
Asignación a Reserva Legal			989	(989)					
Asignación 15% Participación Trabajadores				(5.662)				(5.662)	
Impuesto a la Renta				(11.533)				(11.533)	
Transferencia a utilidades acumuladas				(8.899)	8.899				
Ganancia (Perdidas) actuariales acumuladas									
Resultado del ejercicio					(259)			(259)	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>34.200</b>	<b>92.080</b>	<b>7.602</b>	-	<b>75.714</b>	<b>(6.726)</b>	-	<b>202.612</b>	
Incremento de Capital	91.382	(91.382)							
Devolucion Aportes para Capitalización		(698)						(698)	
Transferencia a Resultados Acumulados						6.726			
Aportes de Capital	5.179							5.179	
Ganancia (Perdidas) actuariales acumuladas							229	229	
Resultado del ejercicio							2.553	2.553	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 USD\$</b>	<b>130.761</b>	-	<b>7.602</b>	-	<b>68.988</b>	-	<b>2.553</b>	<b>209.874</b>	

*[Handwritten Signature]*

Sr. Hernán Pantoja  
Gerente General

*[Handwritten Signature]*  
CPA Ing. Jakeline Arevalo  
Contadora

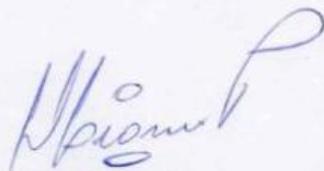
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPañÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.

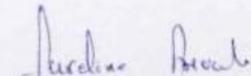
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en US\$ dólares )

	Al 31 de Diciembre de:	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	3.832.111	3.478.994
Pagado a proveedores	(3.782.320)	(3.481.867)
Obligaciones laborales	(593)	4.036
Activos por impuestos corrientes	(18.733)	(27.267)
Pasivos por impuestos corrientes	(522)	482
Pago de obligaciones	28.512	-
Otros	1.320	(18.404)
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>59.775</b>	<b>(44.026)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Incremento de Capital	96.561	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	(175.667)
Aportes futura capitalización	(92.080)	92.080
Activos intangibles	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>4.481</b>	<b>(83.587)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos recibidos C/P	(3.131)	3.220
Préstamos recibidos L/P	(25.818)	112.749
<b>Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento</b>	<b>(28.949)</b>	<b>115.969</b>
<b>Aumento (Disminución) neta en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>USD\$ 35.306</b>	<b>USD\$ (11.644)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del año</b>	<b>USD\$ 2.225</b>	<b>USD\$ 13.869</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>USD\$ 37.532</b>	<b>USD\$ 2.225</b>



Sr. Hernán Pantoja  
Gerente General



CPA Ing. Jakeline Arevalo  
Contadora

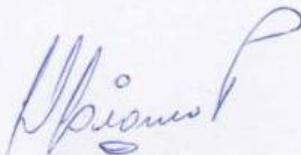
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PANTOJA GUZMAN ELOHIM S.A.**

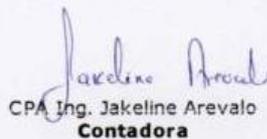
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO**

**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresado en US\$ dólares )**

	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del Periodo	<b>USD\$ 2.553</b>	<b>USD\$ (6.726)</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciaciones	36.705	22.743
Amortizaciones	3.727	(319)
Participacion trabajadores	3.850	2.164
Impuesto a la renta compañía	19.265	18.990
Jubilación patronal y desahucio	1.534	1.535
Pago de dividendos	-	-
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	79.164	(103.587)
Otras cuentas por cobrar	33.674	(64.725)
Activos por impuestos corrientes	(18.733)	(27.267)
Inventarios	-	-
Cuentas por cobrar	40.641	15.971
Proveedores nacionales	(47.617)	(67.278)
Sobregiros ocasionales	(102.443)	170.701
Pasivos por impuestos corrientes	(522)	482
Obligaciones laborales	(593)	4.036
Otras cuentas por pagar	8.570	(10.746)
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>USD\$ <u>59.775</u></b>	<b>USD\$ <u>(44.026)</u></b>



Sr. Hernán Pantoja  
**Gerente General**



CPA Ing. Jakeline Arevalo  
**Contadora**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros