

TRANSPLUS S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TRANSPLUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1-2 y 3
Balance General	4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios del Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 9

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y miembros del Directorio de:
TRANSPLUS S.A.:

Opinión con salvedad.

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRANSPLUS S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- En nuestra opinión, **excepto por el posible efecto del hecho descrito en el párrafo 3**, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **TRANSPLUS 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 año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, aceptadas en la República del Ecuador.

Bases de la Opinión

3.- Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha determinado a través de la valuación de un perito independiente, el valor razonable del bien inmueble urbano que posee, ni se ha efectuado ni registrado el cálculo de la depreciación acumulada del referido inmueble.

De acuerdo al criterio de la Administración, dicho inmueble se encuentra valorado al costo, sin embargo, las Normas Internacionales de Contabilidad establecen que dichos inmuebles se miden al valor razonable menos depreciaciones y menos deterioros. Por lo tanto, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos mediante otros procedimientos de auditoría, ni hemos podido determinar si existen ajustes que deban ser registrados o información adicional que deba ser revelada en las notas a los estados financieros.

4.- Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedad.

Asuntos Claves de Auditoría

5.- Asuntos Claves de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, por lo que no proveemos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Empresa en funcionamiento

6.- Tal como se explica, con más detalle en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, la Compañía desde periodos anteriores se ha mantenido operativamente inactiva. Este hecho constituye a nuestro juicio que la Compañía depende de eventos futuros que incluyen planes por parte de la Administración para reactivarla y hacerla una empresa en funcionamiento.

Párrafo de énfasis.

7.- La Compañía **TRANSPLUS S.A.** no registra operaciones ni transacciones comerciales desde hace varios años atrás. Además, la Administración de la Compañía, a la fecha de nuestro informe, no ha realizado una valoración de la capacidad de la misma, para continuar como empresa en funcionamiento, ni ha emitido planes en cuanto a acciones futuras que muestren la probabilidad de mejorar la situación de la Compañía considerando las actuales circunstancias en el País y el mundo.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

8.- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, aceptadas en la República del Ecuador, 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 una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con dicha situación, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

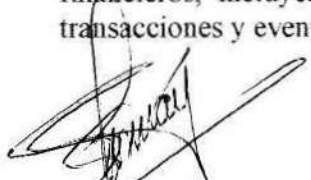
La administración y los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros

9.- El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) detectara siempre errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

10.- Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIIF), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional en el transcurso de la auditoría. Para ello ejecutamos lo siguiente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comunicamos 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 de un modo que logren una presentación razonable.



Eduardo Guzmán Carvajal
Registro No. SCVS-RNAE-1092
Abril 1, 2020

TRANSPLUS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****Expresado en Dólares de E.U.A.**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por cobrar, neto		-	17
Total activo corriente		-	17
 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Propiedades y equipos al costo	3	569,476	569,476
Total propiedad, planta y equipos - neto		569,476	569,476
 Total activo		569,476	569,493
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	4	568,476	568,493
Total pasivo corriente		568,476	568,493
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social		1,000	1,000
Total patrimonio de los accionistas		1,000	1,000
 Total pasivo y patrimonio de los accionistas		569,476	569,493

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este balance general.

TRANSPLUS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

Expresado en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NETAS	-	-
COSTO DE VENTAS	-	-
Utilidad bruta:	-	-
 GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de Administración y ventas	-	-
Gastos Financieros	-	-
Utilidad (Pérdida) antes de otros ingresos y egresos:	-	-
 Otros ingresos y egresos, neto	-	-
Utilidad (Pérdida) antes de participación laboral e I/R:	-	-
 Participación laboral	-	-
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta:	-	-
 Impuesto a la Renta	-	-
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio:	-	-

*Las notas a los estados financieros adjuntas
son parte integrante de este estado.*

TRANSPLUS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018****Expresado en Dólares de E.U.A.**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-
Ajustes para conciliar la utilidad (Pérdida) neta con los recursos generados en actividades de operación:		
Depreciaciones	-	-
Provisiones y amortizaciones	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Cambios netos en activos y pasivos de operación:		
Disminución/(Incremento) en cuentas y documentos por cobrar	17	-
Disminución/(Incremento) en inventarios	-	-
Disminución/(Incremento) en gastos anticipados	-	-
Incremento/(Disminución) en cuentas y documentos por pagar	-17	-
Incremento/(Disminución) en pasivos acumulados	-	-
Total recursos generados en actividades de operación:	<u>-</u>	<u>-</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Incremento) en otros activos		
Incremento/(Disminución) en pasivo largo plazo	-	-
Incremento/(Disminución) en obligaciones bancarias	-	-
Incremento en aportes de accionistas y reservas	-	-
(Disminución)/Incremento en distribución dividendos		
Total recursos generados en actividades de financiación:	<u>-</u>	<u>-</u>
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Incremento) en propiedades y equipos, neto	<u>-</u>	<u>-</u>
Disminución neta en caja y bancos	-	-
Saldo en caja y bancos al inicio del año	-	-
Saldo en caja y bancos al final del año	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

*Las notas a los estados financieros adjuntas
son parte integrante de este estado.*

TRANSPLUS S.A.**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	del ejercicio	NIIF	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000	-	-	-	-	-	1,000
<u>Transacciones del año</u>							
Préstamos a accionistas							-
Participación laboral e I/R año anterior							-
Ajustes y reclasificaciones				-	-		-
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Distribución de dividendos							-
Transferencias							-
Resultados acumulados aplicación NIIF							-
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio					-		-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,000	-	-	-	-	-	1,000

*Las notas a los estados financieros adjuntas
son parte integrante de este estado.*

TRANSPLUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresadas en Dólares)

1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía **TRANSPLUS S.A.** se constituyó el 2 de septiembre de 2005 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su principal actividad es la de transporte de carga por carretera.

Con fecha 28 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió Resolución No. SC-IJ-DJDL-090008201 en la cual se declaró la disolución de la compañía **TRANSPLUS S.A. “EN LIQUIDACION”**

Con fecha 22 de septiembre del 2014, ante la Notaria Vigésima se autoriza en el Registro de Escrituras Públicas, la escritura No. 2014-09-15-20-p0003013 de reactivación de la compañía **TRANSPLUS S.A. “EN LIQUIDACION.**

La Compañía desde periodos anteriores, no registra operaciones ni transacciones comerciales de ninguna naturaleza, por cuanto se ha mantenido operativamente, inactiva. Este hecho indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar operando como empresa en funcionamiento, por lo cual, la Compañía depende de eventos futuros, que incluya planes por parte de la Administración para reactivarla y hacerla una empresa en funcionamiento, los mismos que a la fecha de nuestro informe no han sido presentados.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

(a) Estado de cumplimiento- La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial de circulación en el Ecuador.

(b) Base de presentación- Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en funcionamiento, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros se definen a continuación:

Propiedades y equipos- El valor del activo en propiedades y equipos se presenta al costo histórico sin incluir el valor de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019

Pasivos Financieros: La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a su accionista principal por el costo del bien inmueble que se registra en sus activos.

Provisiones por Beneficios a Empleados: La NIC 39 especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados.

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía por su estado de inactividad, no tiene empleados registrados y/o afiliados en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Impuesto a la Renta: La compañía no ha registrado en sus pasivos, la deuda en firme que por aproximadamente US\$ 5 mil, mantiene con el Servicio de Rentas Internas. Tampoco ha efectuado convenios de pago por este mismo concepto.

3.- **PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de propiedades y equipos estaban constituidas de la siguiente manera:

	Saldos al 31-dic-2018	Aciciones	Ajustes y bajas	Saldos al 31-dic-2019
	-----	-----	-----	-----
Costo Historico				
Inmuebles	569.476	-	-	569.476
	-----			-----

4.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar son:

Accionistas	US\$ <u>568.476</u>
-------------	---------------------

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a accionistas no originan intereses.

5. **EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (1 de abril del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.