

**PASDARCAR S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019**



PASDARCAR S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

**Contenido**

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales .....	5
Estados de cambios en el patrimonio .....	6
Estados de flujos de efectivo .....	7
Notas a los estados financieros .....	8

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los accionistas de  
**PASDARCAR S. A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PASDARCAR S. A., que incluyen 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 esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

*En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PASDARCAR S. A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).*

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de PASDARCAR S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Énfasis**

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

Como se indica en la nota 16, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2019 el 83% de los ingresos por servicios depende de un solo cliente. Ver Nota 5.

### **Asuntos significativos de auditoría**

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

### **Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, son responsables 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 nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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 sí, 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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 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 futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

*Auditlopsa*  
SC- RNAE No. 1014

*Javier V. La Mota*  
Javier V. La Mota – Socio  
RNC No. 36534

19 de mayo del 2020

# PASDARCAR S. A.

## Estados de situación financiera

<b>Al 31 de diciembre</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en bancos	3	14,280	48,533
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	92,390	43,899
Cuentas por cobrar compañía relacionada	5	1,696	-
Activos por impuestos corrientes	11	6,045	10,081
<b>Total activos corrientes</b>		<b>114,411</b>	<b>102,513</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades y equipos, neto	6	531,143	512,159
Derechos fiduciarios	7	613,763	613,763
Otros activos		24,798	24,799
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,169,704</b>	<b>1,150,721</b>
<b>Total activos</b>		<b>1,284,115</b>	<b>1,253,234</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Préstamos	8	33,370	30,522
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	3,824	24,954
Obligación por beneficios definidos	10	12,670	11,592
Pasivo por impuestos corrientes	11	1,067	2,805
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>50,931</b>	<b>69,873</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Préstamos	8	761,037	794,406
Cuentas por pagar accionistas	5	208,600	188,757
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>969,637</b>	<b>983,163</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,020,568</b>	<b>1,053,036</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	14	48,745	48,745
Aportes para futuro aumento de capital		82,055	82,055
Reserva legal		1,655	1,154
Utilidades retenidas		131,092	68,244
<b>Total patrimonio</b>		<b>263,547</b>	<b>200,198</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>1,284,115</b>	<b>1,253,234</b>



Sr. Juan Carlos Santos Oberti  
Gerente General

Ver notas adjuntas



Econ. Luis Procel  
Contador General

# PASDARCAR S. A.

## Estados de resultado integral

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Servicios	5	158,800	56,329
Arriendos	5	27,434	23,044
Gastos de administración	15	(101,446)	(82,367)
Gastos financieros		(20,782)	(9)
Utilidad en venta de propiedades		-	62,784
Otros ingresos		1,946	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		65,952	59,781
Gastos por impuesto a la renta	11	(12,021)	(1,411)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		53,931	58,370



Sr. Juan Carlos Santos Oberti  
Gerente General

*Ver notas adjuntas*



Econ. Luis Procel  
Contador General

PASDARCAR S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

	Notas	Aportes para futuro			Resultados acumulados	Total
		Capital pagado	aumento de capital	Reserva legal		
<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de diciembre del 2017		800	130,000	1,154	9,874	141,828
Aumento de capital	14	47,945	(47,945)	-	-	-
Utilidad neta, 2018		-	-	-	58,370	58,370
Saldos al 31 de diciembre del 2018		48,745	82,055	1,154	68,244	200,198
Apropiación		-	-	501	(501)	-
Transferencia de la participación de trabajadores, 2018		-	-	-	9,418	9,418
Utilidad neta, 2019		-	-	-	53,931	53,931
Saldos al 31 de diciembre del 2019		48,745	82,055	1,655	131,092	263,547

  
 Sr. Juan Carlos Santos Oberti  
 Gerente General

Ver notas adjuntas

  
 Econ. Luis Procel  
 Contador General

# PASDARCAR S. A.

## Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Efectivo de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		101,743	37,402
Pagado a proveedores y empleados		(52,943)	(227,245)
Intereses pagados		(20,782)	(9)
Impuesto a la renta		(12,021)	(1,411)
Utilidad en venta de propiedades y equipos		-	62,784
Otros ingresos		1,946	-
Efectivo neto de actividades de operación		<u>17,943</u>	<u>(128,479)</u>
<b>Efectivo de actividades de inversión:</b>			
Compra de propiedades y equipo		(41,518)	-
Venta de propiedades y equipo		-	24,098
Efectivo neto de actividades de inversión		<u>(41,518)</u>	<u>24,098</u>
<b>Efectivo de actividades de financiación:</b>			
Préstamos		(30,521)	(27,917)
Préstamos a accionistas		19,843	179,769
Efectivo neto de actividades de financiación		<u>(10,678)</u>	<u>151,852</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo en bancos		(34,253)	47,471
Efectivo en bancos al principio del año		48,533	1,062
Efectivo en bancos al final del año	3	<u>14,280</u>	<u>48,533</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto de actividades de operación:</b>			
Utilidad neta		53,931	58,370
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		22,534	19,838
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(48,490)	(41,971)
Aumentos en cuentas por cobrar compañía relacionada		(1,696)	-
Disminución (aumento) en activo por impuesto corriente		4,036	(4,821)
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(21,130)	(173,343)
Aumento en obligaciones por beneficios definidos		10,496	10,643
(Disminución) aumento en pasivo por impuesto corriente		(1,738)	2,805
Efectivo neto de actividades de operación		<u>17,943</u>	<u>(128,479)</u>

 Sr. Juan Carlos Santos Oberti  
Gerente General

Ver notas adjuntas

Econ. Luis Procel  
Contador General