

Transpart S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

Transport S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Transport S. A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Transport S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Transport S. A.** al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Informe de los auditores independientes (continuación)

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

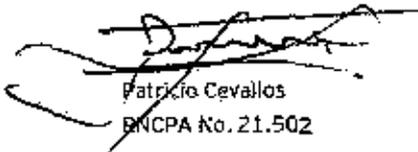
- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Informe de los auditores independientes (continuación)

- *Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.*

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Ernst & Young
RNAE No. 462



Patricio Cevallos
RNCPA No. 21.502

Guayaquil, Ecuador
12 de abril de 2019

Transpart S. A.

Estados de situación financiera

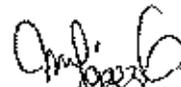
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	8	191,254	157,725
Cuentas por cobrar	9	386,370	482,143
Otras cuentas por cobrar	10	36,619	44,616
Impuestos por recuperar	15(a)	4,195	-
Inventario		145,310	167,823
Pagos anticipados		80,789	74,038
Total activo corriente		844,538	926,345
Activo no corriente:			
Vehículos y equipos	11	2,335,008	2,789,838
Otros activos		34,941	-
Total activo no corrientes		2,369,949	2,789,838
Total activo		3,214,487	3,716,183



Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
Gerente General



Mirend López
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

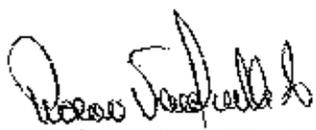
Transport S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligación financiera	12	451,712	458,767
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	191,555	125,171
Impuestos por pagar	15(a)	2,175	5,162
Beneficios a empleados	14(a)	96,797	98,279
Total pasivo corriente		742,239	687,379
Pasivo no corriente:			
Obligación financiera	12	53,721	490,006
Beneficios a empleados	14(b)	328,036	342,216
Pasivo por impuesto diferido	15(b)	47,471	116,839
Total pasivo no corriente		429,228	949,061
Total pasivo		1,171,467	1,636,440
Patrimonio:			
Capital social	16	10,000	10,000
Reserva legal	17	93,569	93,569
Resultados acumulados	18	1,939,451	1,976,174
Total patrimonio		2,043,020	2,079,743
Total pasivo y patrimonio		3,214,487	3,716,183


Alexis del Rosario Veinfamilia Centeno
Gerente General


Mírcela López
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Transpart S. A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

	Nota	2018	2017
Ingresos:			
Ingresos provenientes de acuerdos con clientes	3(f) y 19	3,976,717	4,257,092
Otros ingresos, neto		121,317	74,374
Total ingresos		4,098,034	4,331,466
Costos y gastos:			
Gastos de servicios	20	(3,258,913)	(3,449,240)
Gastos de administración	20	(795,390)	(701,325)
Gastos financieros		(64,000)	(108,811)
Total costos gastos		(4,118,303)	(4,259,376)
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(20,269)	72,090
Impuesto a la renta	15(b)	28,063	8,149
Utilidad neta		5,794	80,179
Otros resultados integrales			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
(Pérdida) ganancia actuarial	14(b)	(33,438)	23,828
(Pérdida) utilidad neta y resultado integral		(27,642)	104,007



Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
Gerente General



Mildred López
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Transport S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados				Total patrimonio
			Ajustes de primera adopción	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Total resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000	93,569	1,384,739	(155,485)	632,893	1,972,187	1,972,186
Más:							
Ganancia actuarial (véase Nota 14(b))	-	-	-	23,828	-	23,828	23,828
Utilidad neta	-	-	-	-	80,179	80,179	80,179
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10,000	93,569	1,384,739	(141,657)	713,072	1,976,174	2,079,743
Más (menos):							
Pérdida actuarial (véase Nota 14(b))	-	-	-	(33,436)	-	(33,436)	(33,436)
Otros ajustes	-	-	-	-	(9,081)	(9,081)	(9,081)
Utilidad neta	-	-	-	-	5,794	5,794	5,794
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,000	93,569	1,384,739	(175,073)	729,766	1,939,451	2,043,620


 Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
 Gerente General


 Mireld López
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Transport S. A.

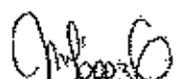
Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
<i>(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta</i>	(20,269)	72,030
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación-		
Depreciación	477,945	482,561
Beneficios a empleados	(7,472)	57,650
Utilidad en venta de vehículos	27,332	-
Ajustes de activos fijos y otros	(51,806)	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	95,773	(70,651)
Disminución en otras cuentas por cobrar	7,997	54,479
(Aumento) disminución impuestos por recuperar	(4,196)	9,283
Disminución (aumento) en inventario	22,513	(47,627)
(Aumento) en pagos anticipados	(6,751)	(1,600)
<i>(Aumento) en otros activos</i>	(34,941)	-
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	66,354	(101,411)
(Disminución) en impuestos por pagar	(4,912)	(7,185)
(Disminución) aumento en beneficios a empleados	(41,626)	21,196
	<u>525,971</u>	<u>468,755</u>
Impuesto a la renta pagado	(41,380)	(49,367)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>484,591</u>	<u>419,388</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones vehículos y equipos	(7,722)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(7,722)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos pagados	(443,340)	(410,516)
Aumento neto en efectivo y equivalente de efectivo	<u>33,529</u>	<u>8,862</u>
Efectivo y equivalente de efectivo:		
Saldo al inicio del año	157,725	148,873
Saldo al final del año	<u>191,254</u>	<u>157,725</u>


Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
Gerente General


Mildred López
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.