

Transpart S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

Transpart S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
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



Ernst & Young Ecuador E&Y Cia. Ltda. Phone: +593 4 263 - 4500
Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges ey.com
Edificio Centrum, Piso 14
P.O. Box: 09-01-7570
Guayaquil - Ecuador

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 y subsidiaria de Corporación Real CORPREALSA S. A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, 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.

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



Informe de los auditores independientes (continuación)

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 incluya 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.
- 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.



Informe de los auditores independientes (continuación)

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
17 de junio de 2020

Transpart S. A.

Estados de situación financiera

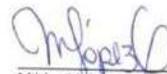
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	8	149,736	191,254
Cuentas por cobrar	9	1,558	386,370
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10(a)	314,802	-
Otras cuentas por cobrar		35,754	36,619
Impuestos por recuperar	16(a)	68,688	4,196
Inventario	11	155,388	145,310
Seguros pagados por anticipado		70,587	80,789
Total activo corriente		796,513	844,538
Activo no corriente:			
Vehículos y equipos	12	1,946,741	2,335,008
Otros activos		29,618	34,941
Total activo no corriente		1,976,359	2,369,949
Total activo		2,772,872	3,214,487



Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
Gerente General



Mildred López
Contadora General

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

Transpart S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E. U. A.

	Notas	2019	2018
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligación financiera, porción corriente	13	53,862	451,712
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	140,820	191,555
Cuentas por pagar a partes relacionadas	10(a)	89,666	-
Impuestos por pagar	16(a)	24,403	2,175
Beneficios a empleados corto plazo	15(a)	88,554	96,797
Total pasivo corriente		<u>397,305</u>	<u>742,239</u>
Pasivo no corriente:			
Obligación financiera, porción largo plazo	13	-	53,721
Beneficios a empleados largo plazo	15(b)	380,267	328,036
Pasivo por impuesto diferido	16(d)	4,446	47,471
Total pasivo no corriente		<u>384,713</u>	<u>429,228</u>
Total pasivo		<u>782,018</u>	<u>1,171,467</u>
Patrimonio:			
Capital social	17	10,000	10,000
Reserva legal	18	93,569	93,569
Utilidades retenidas	19	1,887,285	1,939,451
Total patrimonio		<u>1,990,854</u>	<u>2,043,020</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2,772,872</u>	<u>3,214,487</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.

Transpart S. A.

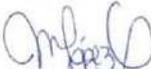
Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos:			
Acuerdos con clientes	3(j) y 20	3,507,766	3,976,717
Otros ingresos, neto		56,362	121,317
Total ingresos		<u>3,564,128</u>	<u>4,098,034</u>
Costos y gastos:			
Costos de servicios	21	(3,070,990)	(3,258,913)
Gastos de administración	21	(466,591)	(795,390)
Gastos financieros		(24,925)	(64,000)
Total costos y gastos		<u>(3,562,506)</u>	<u>(4,118,303)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		1,622	(20,269)
Impuesto a la renta	16(b)	(13,751)	26,063
(Pérdida) utilidad neta		<u>(12,129)</u>	<u>5,794</u>
Otros resultados integrales:			
Pérdida actuarial	15(b)	(40,037)	(33,436)
(Pérdida) neta y resultado integral		<u>(52,166)</u>	<u>(27,642)</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.

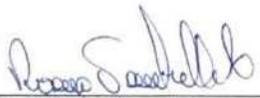
Transpart S. A.

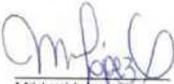
Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados						Total patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10,000	93,569	1,384,739	(141,637)	733,072	1,976,174	2,079,743
Más (menos):							
Pérdida actuarial (Véase Nota 15(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)	729,785	1,939,451	2,043,020
Más (menos):							
Pérdida actuarial (Véase Nota 15(b))	-	-	-	(40,037)	-	(40,037)	(40,037)
Pérdida neta	-	-	-	-	(12,129)	(12,129)	(12,129)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10,000	93,569	1,384,739	(215,110)	717,656	1,887,285	1,990,854


Alexis del Rosario Veintimilla Centeno
Gerente General


Mildred López
Contadora General

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

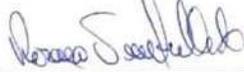
Transpart S. A.

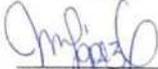
Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	1,622	(20,269)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación-		
Depreciación	475,952	477,945
Beneficios a empleados largo plazo	43,670	25,964
Utilidad en venta de vehículos	-	27,332
Ajustes de activos fijos y otros	-	(51,806)
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución en cuentas por cobrar	384,812	95,773
(Aumento) en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(314,802)	-
Disminución en otras cuentas por cobrar	865	7,997
(Aumento) impuestos por recuperar	(68,688)	(4,196)
(Aumento) disminución en inventario	(10,078)	22,513
Disminución (aumento) en seguros pagados por anticipado	10,202	(6,751)
Disminución (aumento) en otros activos	5,323	(34,941)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(50,735)	66,384
Aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	89,666	-
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	4,727	(4,912)
(Disminución) en beneficios a empleados	(8,243)	(1,482)
(Pagos) de beneficios a empleados a largo plazo	(31,476)	(73,580)
	<u>532,817</u>	<u>525,971</u>
Impuesto a la renta pagado	(35,079)	(41,380)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>497,738</u>	<u>484,591</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de vehículos y equipos	(87,685)	(7,722)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos pagados	(451,571)	(443,340)
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos	<u>(41,518)</u>	<u>33,529</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	191,254	157,725
Saldo al final del año	<u>149,736</u>	<u>191,254</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.