

**DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.**

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

CONTENIDO	PAG.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 11

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de DEPÓSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA DEPTRANS S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Depósito y Transporte de carga pesada DEPTRANS S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Depósito y Transporte de carga pesada DEPTRANS S.A. al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

Guayaquil, 28 de Marzo del 2019


Econ. Carlos Crespo Vimes
Auditor Externo
SC-RNAE #124
C.P.A. R.N. #10784

DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NOTA #1)
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

ACTIVO	
Corrientes	
Caja y Bancos	46,997.00
Cuentas por cobrar (Nota # 4)	109,940.00
Otros Deudores (Nota #5)	<u>367,662.00</u>
Total Activo Corriente	<u>524,599.00</u>
Fijos (Nota #6)	
Vehículos, Equipo de Transporte	582,369.00
(-) Depreciación acumulada	<u>(325,810.00)</u>
Total Activo Fijo	<u>256,559.00</u>
Total Activos	<u>781,158.00</u>
PASIVO	
Corto Plazo	
Cuentas por pagar (Nota # 7)	225,572.00
Otros Acreedores (Nota # 8)	<u>207,398.00</u>
Total Pasivo Corriente	<u>432,970.00</u>
Largo Plazo	
Préstamos Bancarios (Nota # 9)	<u>39,843.00</u>
Total Pasivo no corriente	<u>39,843.00</u>
 TOTAL PASIVOS	 <u>472,813.00</u>
PATRIMONIO	
Capital	800.00
Reserva Legal (Nota #10)	10,000.00
Utilidad de ejercicios Anteriores	34,839.00
Utilidad Neta Presente Ejercicio	<u>262,706.00</u>
Total Patrimonio	<u>308,345.00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>781,158.00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (NOTA #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	<u>4,628,870.00</u>
GASTOS	
De Ventas	2,343,088.00
De Administración	<u>1,873,695.00</u>
Total Gastos	<u>4,216,783.00</u>
Utilidad antes de reparto Impuesto a la Renta	412,087.00
(-) 15% Utilidad Trabajadores (Nota # 2)	<u>(61,813.00)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	350,274.00
(-) 25% Impuesto a la Renta (Nota # 3)	<u>(87,568.00)</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>262,706.00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>800.00</u>
RESERVA LEGAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>10,000.00</u>
UTILIDAD ACUMULADA	
Saldo a enero 1 del 2018	287,175.00
Distribución Utilidades	(252,336.00)
Utilidad Presente Ejercicio	<u>262,706.00</u>
Saldo a Dic. 31/2018	<u>297,545.00</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Saldo a Enero 1 del 2018	297,975.00
Reserva Legal	10,000.00
Distribución de Utilidades	(252,336.00)
Traslado a Reserva Legal	(10,000.00)
Utilidad presente Ejercicio	<u>262,706.00</u>
Saldo a Dic. 31/2018	<u>308,345.00</u>

DEPOSITO Y TRANSPORTE DE CARGA PESADA
DEPTRANS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad Neta	262,706.00
OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)	
Incremento depreciaciones	172,807.00
Incremento Otros Acreedores	6,406.00
	<u>179,213.00</u>
	<u>441,919.00</u>
SUSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)	
Disminución préstamos bancarios C.P.	112,663.00
Incremento Cuentas por Cobrar	2,479.00
Distribución Utilidades	252,336.00
Incremento Otros Deuderos	18,995.00
Disminución Cuentas por Pagar	74,786.00
FLUJO PROVENIENTE DE OPERACIONES	<u>461,259.00</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN CUENTAS EFECTIVO	
Más: Efectivo al final del año	(19,340.00)
Efectivo al inicio del año	66,337.00
	<u>46,997.00</u>

DEPTRANS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018

Identificación de la compañía.

DEPTRANS S.A., es una compañía constituida en Diciembre 14 del 2009 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de DEPTRANS S.A.; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social: el transporte de carga por carretera.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para (PYMES)

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus servicios, los egresos se ocasionan por gastos en prestar dichos servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

VEHÍCULOS, EQUIPOS TRANSPORTE 20%

DEPTRANS S.A.

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2018, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2018 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2018; su saldo ascendió a los 109.940,00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de la venta de servicios a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR COBRAR Al 31 de Diciembre del 2018 En US dólares

1. Llanocentro LM S.A.	9.001,00
2.- Promoponca S.A.	5.475,00
3.- Unilever Andina Ecuador S.A.	5.913,00
4.- CMA CGM	27.144,00
5.- Mediterranean Shipping	19.602,00
6.- Maersk Line	1.399,00
7.- Otros clientes	41.406,00
Total	109.940,00

La Compañía no mantiene una reserva para cuentas malas.

DEPTRANS S.A.**NOTA #5: OTROS DEUDORES**

Registra valores pendientes de recuperación a diciembre 31/2018 por créditos concedidos a accionistas, terceros, impuestos; y, a empleados. Su monto por 367.662,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2018
En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Impuestos	33.148,00
2.- Préstamos Empleados	1600,00
3.- Accionistas	308.640,00
4.- Otros deudores	24.274,00
Total	<u>367.662,00</u>

NOTA #6: VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE.

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2018; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2018
En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2017	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2018
1.- Vehículos, Equipos de Transporte	582.369,00		582.369,00
(-) Depreciación Acumulada	<153.003,00>	<172.807,00>	<325.810,00>
	<u>429.366,00</u>	<u><172.807,00></u>	<u>256.559,00</u>

DEPTRANS S.A.

NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 225.572,00 US Dólares a diciembre 31/2018, está estructurado por créditos concedidos por proveedores locales de insumos y servicios. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores. De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR Al 31 de Diciembre del 2018 En US Dólares

Proveedores	MONTO
1 - Inmobiliaria Vitloor S.A.	13.488,00
2 - Transulmar S.A.	41.235,00
3 - Jamikeshi S.A.	14.933,00
4 - Ictranap S.A.	17.072,00
5 - Eddy Castellanos	31.977,00
6 - Otras Cuentas por pagar	106.867,00
	<u>225.572,00</u>

NOTA # 8: OTROS ACREEDORES

Su monto por 207.398,00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2018, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2018 En US Dólares

Acreedores	MONTO
1 - Impuestos por pagar	90.974,00
2 - Obligaciones I.E.S.S.	9.003,00
3 - Beneficios Sociales	18.260,00
4 - Utilidad Trabajadores	60.323,00
5 - Otros Acreedores	28.838,00
TOTAL	<u>207.398,00</u>

DEPTRANS S.A.

NOTA # 9: PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Registra un monto de \$39.843,00 US Dólares a diciembre 31/2018; correspondiente a la fracción a largo plazo del préstamo concedido por el Banco Internacional, a una tasa de interés del 8.95% y pagos mensuales variables.

NOTA #10: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2018, la Compañía efectuará dicha provisión.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.