

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Con el informe de los auditores independientes)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Recontransport S. A.:

Informe sobre los estados financieros

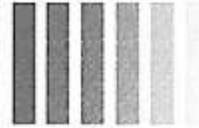
1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Recontransport S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), 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.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Repcontransport S. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Informes sobre otros requisitos legales

5. El Informe de Cumplimiento Tributario de Repcontransport S. A. al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

19 de abril del 2016
Guayaquil, Ecuador

SALCEDO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 862

Bayron A. Arias Valarezo
Socio
No. de Licencia
Profesional G.11.973

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

IASB – Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>NOTA</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 22,912 | 70,775 |
| Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar | 5 | 190,685 | 189,546 |
| Inventarios | 6 | 24,464 | 43,246 |
| Gastos pagados por anticipado | 7 | 43,047 | 32,859 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 27,982 | - |
| Intereses diferidos corrientes | 9 | 52,598 | 65,644 |
| Total activos corrientes | | 361,688 | 402,070 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades y equipo, neto | 10 | 1,294,425 | 1,756,887 |
| Cuentas por cobrar a largo plazo | 11 | 205,174 | 205,174 |
| Intereses diferidos a largo plazo | 9 | 50,903 | 103,502 |
| Total activos no corrientes | | 1,550,502 | 2,065,563 |
| Total activos | | 1,912,190 | 2,467,633 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras a corto plazo | 12 | 266,891 | 273,197 |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | 13 | 493,309 | 564,294 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 8 | 40,252 | 15,389 |
| Obligaciones acumuladas | 14 | 12,938 | 62,448 |
| Intereses por pagar corrientes | 15 | 52,598 | 65,644 |
| Total pasivos corrientes | | 865,988 | 980,972 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras a largo plazo | 12 | 378,198 | 645,089 |
| Cuentas por pagar a largo plazo | 16 | 493,767 | 493,767 |
| Intereses por pagar a largo plazo | 15 | 50,903 | 103,502 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 17 | 12,618 | 7,657 |
| Total pasivos no corrientes | | 935,486 | 1,250,015 |
| Total pasivos | | 1,801,474 | 2,230,987 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 19 | 800 | 800 |
| Reserva legal | | 9,068 | 9,068 |
| Resultados acumulados | | 226,778 | 81,782 |
| Resultado del ejercicio | | (127,113) | 144,996 |
| Otros resultados integrales acumulados | | 1,183 | - |
| Total del patrimonio | | 110,716 | 236,646 |
| Total del pasivo y patrimonio | | 1,912,190 | 2,467,633 |

Las notas adjuntas 1 a la 26 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. William Jacinto Vera Castro
Gerente General

C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

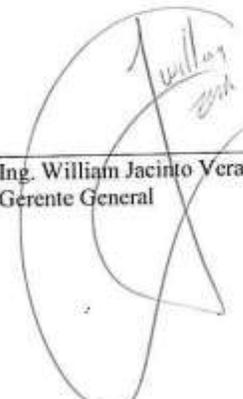
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

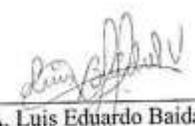
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | NOTA | 2015 | 2014 |
|---|------|-------------|-------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 20 | 3,511,381 | 3,622,375 |
| COSTOS DE OPERACIÓN | 21 | (3,086,145) | (2,942,727) |
| Utilidad bruta | | 425,236 | 679,648 |
| Otros ingresos | 22 | 10,393 | 3,987 |
| Gastos de administración | 23 | (457,715) | (433,641) |
| (Pérdida) utilidad operacional | | (22,086) | 249,994 |
| Gastos financieros | 24 | (73,992) | (60,506) |
| (PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | (96,078) | 189,488 |
| Menos gasto por impuesto a la renta: | | | |
| Corriente | 8 | (31,035) | (44,492) |
| Diferido | | - | - |
| Total | | (31,035) | (44,492) |
| (PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL | | (127,113) | 144,996 |

Las notas adjuntas 1 a la 26 son parte integral de estos estados financieros.


Ing. William Jacinto Vera Castro
Gerente General

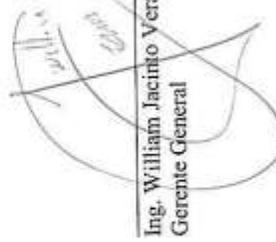

C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Capital social | Reserva legal | Resultados acumulados | Resultado del ejercicio | Otros resultados integrales acumulados | Total |
|---|----------------|---------------|-----------------------|-------------------------|--|-----------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | 800 | 9,068 | 173 | 81,609 | - | 91,650 |
| Más (menos) transacciones durante el año- | | | | | | |
| Traspaso del resultado | - | - | 81,609 | (81,609) | - | - |
| Utilidad del ejercicio | - | - | - | 144,996 | - | 144,996 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | 800 | 9,068 | 81,782 | 144,996 | - | 236,646 |
| Más (menos) transacciones durante el año- | | | | | | |
| Traspaso del resultado | - | - | 144,996 | (144,996) | - | - |
| Ganancias actuariales | - | - | - | - | 1,183 | 1,183 |
| Pérdida del ejercicio | - | - | - | (127,113) | - | (127,113) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2015 | 800 | 9,068 | 226,778 | (127,113) | 1,183 | 110,716 |

Las notas adjuntas 1 a la 26 forman parte integral de estos estados financieros.


 Ing. William Jacinto Vera Castro
 Gerente General


 C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
 Contador

REPCONTRANSPORT S.A.

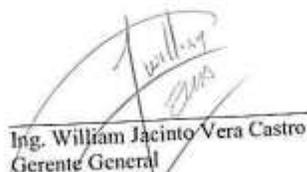
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

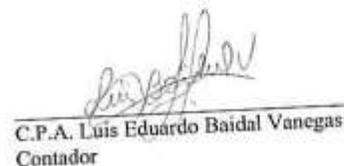
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2015 | 2014 |
|---|------|-----------|-------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | (127,113) | 144,996 |
| (Pérdida) utilidad neta del ejercicio | | | |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo: | | 467,454 | 379,858 |
| Depreciación | | 2,316 | - |
| Otras partidas distintas al efectivo | | | |
| Cambios netos en activos y pasivos- | | (1,139) | (32,391) |
| Aumento en cuentas por cobrar | | (27,982) | - |
| Aumento en activos por impuestos corrientes | | 18,782 | (43,246) |
| Disminución (aumento) en inventarios | | (10,188) | (32,859) |
| Aumento en gastos pagados por anticipado | | 4,961 | 7,657 |
| Aumento en obligaciones por beneficios definidos | | (70,985) | 77,372 |
| (Disminución) aumento en cuentas por pagar | | 24,863 | 4,374 |
| Aumento en pasivo por impuestos corrientes | | (49,510) | 29,435 |
| (Disminución) aumento en pasivos acumulados | | | |
| Flujo neto procedente de actividades de Operación | | 231,459 | 535,196 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | (6,125) | (1,416,716) |
| Adiciones de equipos | | | |
| Flujo neto utilizado en actividades de Inversión | | (6,125) | (1,416,716) |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | (6,306) | 259,057 |
| Obligaciones financieras a corto plazo | | (266,891) | 645,089 |
| Obligaciones financieras a largo plazo | | | |
| Flujo neto (utilizado) procedente de actividades de Financiación | | (273,197) | 904,146 |
| (Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | (47,863) | 22,626 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: | | 70,775 | 48,149 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año | 4 | 22,912 | 70,775 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año | | | |

Las notas 1 a la 26 son parte integral de estos estados financieros.


 Ing. William Jacinto Vera Castro
 Gerente General


 C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
 Contador