

REPCONTRANSPORT S. A.

Estados
Financieros

Año Terminado en Diciembre 31, 2016
Con Informe del Auditor Independiente



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cdla. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqrto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Principales políticas contables y notas a los estados financieros



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cdl. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqurto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:
REPCONTRANSPORT S. A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de REPCONTRANSPORT S. A. que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de REPCONTRANSPORT S. A. al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado integral de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Bases para nuestra opinión

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otra información

4. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base en el trabajo que hemos realizado, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho. No tenemos observaciones significativas que informar al respecto.



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cdla. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqurto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
7. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.
9. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe de los auditores independientes adjunto.

Restricción de uso y distribución

10. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cda. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqurto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.


Tax Financial Leaders del Ecuador TFL S.A.

Tax Financial Leaders del Ecuador TFL S.A.
No. de Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE-2-796
Guayaquil, 02 de mayo del 2017


C.P.A. Ángel Agurto Vásquez
Socio
Registro No. 10.053



Calle Alejandro Andrade Coello,
Cda. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqurto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestra auditoría incluye también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



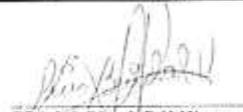
Calle Alejandro Andrade Coello,
Cdl. Unión y Progreso Mz.B – V.3
Teléfonos: 5127552
E-mail: info@tfl-ec.com;
aaqrto@tfl-ec.com
Guayaquil – Ecuador

- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

REPCONTRANSPORT S.A.
Estados de Situación Financiera
Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	61.139	22.912
Cuentas y otras cuentas por cobrar no relacionadas	6	212.153	243.283
Inventarios	7	111.667	24.464
Activos corrientes por servicios y otros pagos anticipados	8	45.212	43.047
Activos por impuestos corrientes	9	67.428	27.982
Total activos corrientes		497.599	361.688
Activos no corrientes:			
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	10	185.617	256.077
Propiedades, planta y equipo, neto	11	839.374	1.294.425
Total activos no corrientes		1.024.991	1.550.502
Total de activos		1.522.590	1.912.190
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar no relacionados	12	102.295	119.983
Otras cuentas por pagar relacionadas	16	140.383	425.924
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	13	282.572	266.891
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	14	13.848	12.938
Pasivos por impuestos corrientes	9	32.842	40.252
Total pasivos corrientes		571.940	865.988
Pasivos no corrientes:			
Otras cuentas por pagar no relacionados	15	11.943	50.903
Otras cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	16	744.875	493.767
Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo	13	95.625	378.198
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	14	10.765	12.618
Total pasivos no corrientes		863.208	935.486
Total de pasivos		1.435.148	1.801.474
Patrimonios:			
Capital social	17	800	800
Reserva legal	18	9.068	9.053
Otros resultados integrales (ORI)	19	1.183	1.183
Resultados acumulados	20	76.391	99.665
Total patrimonio neto		87.442	110.716
Total pasivo más patrimonio neto		1.522.590	1.912.190


Ing. Mauricio Febán Román Aguilón
 Representante Legal


C.P.A. Luis Eduardo Bakkal Vasegas
 Contador

Ver principales políticas contables y
 notas a los estados financieros.

REPCONTRANSPORT S.A.
Estados de Resultados Integrales
Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	21	3.448.507	3.511.381
Costo de operación	22	(2.993.446)	(3.086.145)
Utilidad bruta		455.061	425.236
Otros ingresos		23.816	10.393
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	23	(416.741)	(457.715)
Utilidad en operación		62.136	(22.086)
Gastos Financieros	23	(55.988)	(73.992)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		6.148	(96.078)
Participación a trabajadores	14	(922)	-
Impuesto a la renta	9	(28.500)	(31.035)
Resultado integral del año		(23.274)	(127.113)


 Ing. Mauricio Fabián Román Aguilar
 Representante Legal


 C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
 Contador

Ver principales políticas contables y
 notas a los estados financieros.

REPCONTRANSPORT S.A.**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Capital social		
Saldo inicial y final	800	800
Reserva legal		
Saldo inicial	9.068	9.068
Otros resultados integrales (ORI)		
Saldo inicial y final	1.183	1.183
Resultados acumulados		
Saldo inicial	99.665	226.778
Resultado neto	(23.274)	(127.113)
Saldo final	76.391	99.665
Total patrimonio neto	87.442	110.716



Ing. Mauricio Fabián Román Aguilar
Representante Legal



C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

Ver principales políticas contables y
notas a los estados financieros.

REPCONTRANSPORT S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3.479.637	3.523.288
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.383.878)	(3.151.394)
Otras entradas y salidas de efectivo	221.755	(140.435)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	317.514	231.459
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(12.395)	(6.125)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(12.395)	(6.125)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) recibido de instituciones financieras, neto	(266.892)	(273.197)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(266.892)	(273.197)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	38.227	(47.863)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	22.912	70.775
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	61.139	22.912


Ing. Mauricio Fabián Román Aguilar
Representante Legal


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

Ver principales políticas contables y
y notas a los estados financieros.

REPCONTRANSPORT S.A.

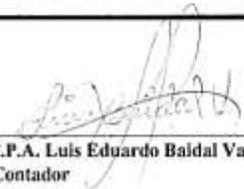
**Conciliación del Resultado Integral Total con el efectivo neto
provisto por las actividades de operación**

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Resultado integral del año	6.148	(96.078)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	467.446	467.454
Provisión de impuesto a la renta	(28.500)	(31.035)
Provisión participación de trabajadores	(922)	-
Otras partidas de ajustes	-	2.316
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas	31.130	11.907
(Incremento) disminución en inventarios	(87.203)	18.782
Incremento en activos por impuestos corrientes	(39.446)	(27.982)
Incremento en gastos pagados por anticipados	(2.165)	(10.188)
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas no corrientes	70.460	52.599
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas	(17.688)	(112.582)
(Disminución) incremento en proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas	(285.541)	28.551
(Disminución) incremento en pasivos por impuestos corrientes	(7.410)	24.863
Disminución en pasivos por beneficios a los empleados	(943)	(44.549)
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados no corrientes	(38.960)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	251.108	(52.599)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	317.514	231.459



Ing. Mauricio Fabián Román Aguilar
Representante Legal



C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

Ver principales políticas contables y
y notas a los estados financieros.