

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Con el informe de los auditores independientes)

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ÍNDICE 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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Recontransport S. A.:

Opinión con salvedades

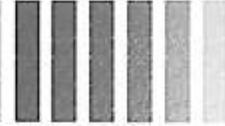
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Recontransport S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Recontransport S. A., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedades

A la fecha de este informe de auditoría no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos realizada al Banco Pichincha. Si bien hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternativos de la razonabilidad del saldo de bancos que la entidad mantenía registrado al 31 de diciembre de 2017, no hemos podido concluir sobre la posible existencia de otros activos, pasivos o compromisos que pudiera tener la Compañía con la mencionada entidad bancaria, y, en su caso, de su registro y/o revelación adecuada en los estados financieros adjuntos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de Recontransport S. A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.



Otras cuestiones

Los estados financieros de Repcontransport S. A. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 02 de mayo del 2017.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de Repcontransport S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

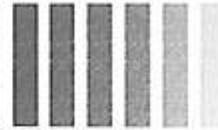
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llanemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales

El Informe de Cumplimiento Tributario de Repcontransport S.A., al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

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

Marzo 29 del 2018
Guayaquil, Ecuador

REPCONTRANSPORT S. A.

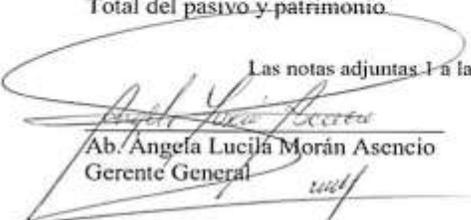
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

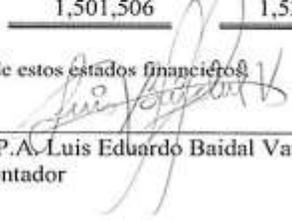
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	48,937	61,139
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	505,311	173,192
Inventarios	6	97,826	111,667
Gastos pagados por anticipado	7	35,829	45,212
Activos por impuestos corrientes	8	35,629	67,428
Intereses diferidos corrientes	9	11,943	38,961
Total activos corrientes		<u>735,475</u>	<u>497,599</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo, neto	10	592,357	839,374
Cuentas por cobrar a largo plazo	11	173,674	173,674
Intereses diferidos a largo plazo		-	11,943
Total activos no corrientes		<u>766,031</u>	<u>1,024,991</u>
Total activos		<u>1,501,506</u>	<u>1,522,590</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras a corto plazo	12	95,625	282,572
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	393,175	203,717
Pasivos por impuestos corrientes	8	31,716	32,842
Obligaciones acumuladas	14	34,910	13,848
Intereses por pagar corrientes	15	11,943	38,961
Total pasivos corrientes		<u>567,369</u>	<u>571,940</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras a largo plazo		-	95,625
Cuentas por pagar a largo plazo	16	744,490	744,875
Intereses por pagar a largo plazo		-	11,943
Obligaciones por beneficios definidos	17	20,308	10,765
Total pasivos no corrientes		<u>764,798</u>	<u>863,208</u>
Total pasivos		<u>1,332,167</u>	<u>1,435,148</u>
PATRIMONIO			
Capital social	19	800	800
Reserva legal		9,068	9,068
Resultados acumulados		77,574	99,665
Resultado del ejercicio		87,199	(23,274)
Otros resultados integrales acumulados		(5,302)	1,183
Total del patrimonio		<u>169,339</u>	<u>87,442</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>1,501,506</u>	<u>1,522,590</u>

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


Ab. Angela Lucila Morán Ascencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

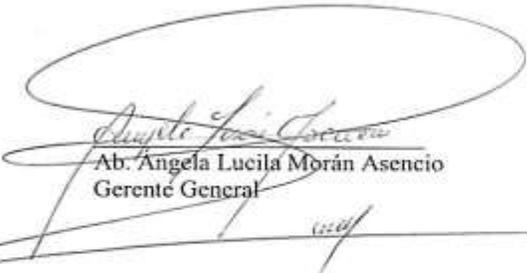
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTA	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	3,479,297	3,448,507
COSTOS DE OPERACIÓN	21	(2,870,827)	(2,993,446)
Utilidad bruta		608,470	455,061
Otros ingresos	22	79,650	23,816
Gastos de administración	23	(524,485)	(417,663)
Utilidad operacional		163,635	61,214
Gastos financieros	24	(49,108)	(55,988)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		114,527	5,226
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	(27,328)	(28,500)
Diferido		-	-
Total		(27,328)	(28,500)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		87,199	(23,274)

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


Ab. Angela Lucila Morán Asencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

RECONTRANSPORT S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Otros resultados integrales acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	9,068	226,778	(127,113)	1,183	110,716
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	(127,113)	127,113	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(23,274)	-	(23,274)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	9,068	99,665	(23,274)	1,183	87,442
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	(23,274)	23,274	-	-
Corrección de error años anteriores	-	-	1,183	-	(1,183)	-
Pérdida actuarial	-	-	-	-	(5,302)	(5,302)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	87,199	-	87,199
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	9,068	77,574	87,199	(5,302)	169,339

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


Ab. Lucila Moran Asencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

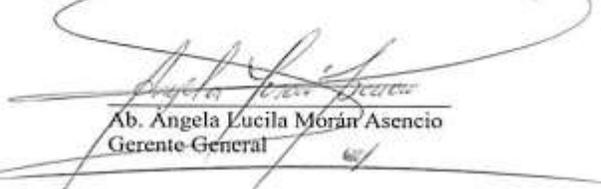
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

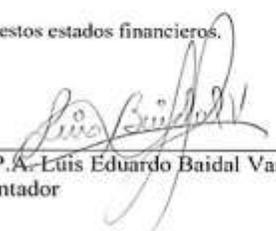
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio		87,199	(23,274)
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		254,492	467,446
Ajustes por gastos en provisiones		5,480	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9,339	-
Cambios netos en activos y pasivos-			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		(332,119)	17,493
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		31,799	(39,446)
Disminución en cuentas por cobrar a largo plazo		-	31,500
Disminución (aumento) en inventarios		13,841	(87,203)
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado		9,383	(2,165)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		189,458	(289,592)
Disminución en pasivo por impuestos corrientes		(1,126)	(7,410)
Aumento en pasivos acumulados		21,062	910
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		4,063	(1,853)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a largo plazo		(385)	251,108
Flujos de efectivo netos provenientes de actividades de operación		292,486	317,514
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adiciones de equipos		(22,116)	(12,395)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		(22,116)	(12,395)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones financieras a corto plazo		(186,947)	15,681
Obligaciones financieras a largo plazo		(95,625)	(282,573)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiación		(282,572)	(266,892)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(12,202)	38,227
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		61,139	22,912
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	48,937	61,139

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


Ab. Angela Lucila Morán Asencio
Gerente-General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador