

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Con el informe de los auditores independientes)

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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

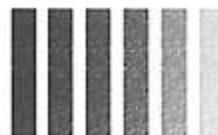
Notas a los Estados Financieros

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

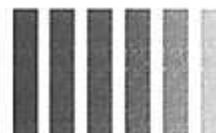
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Recontransport S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las 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 2018, 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

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no realizó registro de la obligación por beneficios definidos por jubilación patronal y bonificación por desahucio, la cual debería ser registrada con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio y en su pasivo, calculada anualmente por actuarios independientes usando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

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.



Párrafo de énfasis

Llamamos la atención a la Nota 19 de los estados financieros, en la cual la administración de la Compañía revela que mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de octubre del 2018, se resolvió aprobar aumento de capital social de la Compañía mediante la emisión de cincuenta y nueve mil doscientas nuevas acciones nominativas y ordinarias de un valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, con lo que se aumenta el capital social de la Compañía a sesenta mil dólares de los Estados Unidos de América. Posteriormente, con fecha 27 de noviembre del 2018, queda inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos.

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.

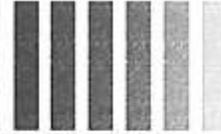
En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en 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 llamemos 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 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

SALCEDO & ASOC. CIA LTDA.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-862


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

Abril 22 del 2019
Guayaquil, Ecuador

REPCONTRANSPORT S. A.

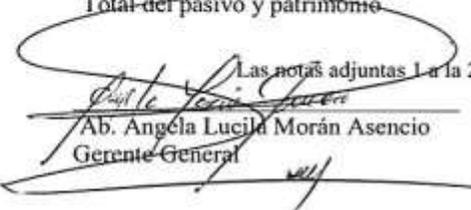
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

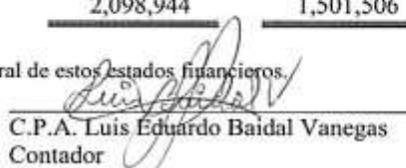
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	96,152	48,937
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	654,045	505,311
Inventarios	6	116,281	97,826
Gastos pagados por anticipado	7	42,777	35,829
Activos por impuestos corrientes	8	43,074	35,629
Intereses diferidos	9	28,581	11,943
Total activos corrientes		980,910	735,475
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo, neto	10	877,857	592,357
Cuentas por cobrar a largo plazo	11	186,303	173,674
Intereses diferidos	9	53,874	-
Total activos no corrientes		1,118,034	766,031
Total activos		2,098,944	1,501,506
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	112,421	95,625
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	310,790	393,175
Pasivos por impuestos corrientes	8	73,881	31,716
Obligaciones acumuladas	14	65,946	34,910
Intereses por pagar corrientes	15	28,581	11,943
Total pasivos corrientes		591,619	567,369
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	221,057	-
Cuentas por pagar a largo plazo	16	837,614	744,490
Intereses por pagar	15	53,874	-
Obligaciones por beneficios definidos	17	19,879	20,308
Total pasivos no corrientes		1,132,424	764,798
Total pasivos		1,724,043	1,332,167
PATRIMONIO			
Capital social	19	60,000	800
Reservas		29,624	9,068
Resultados acumulados		105,573	77,574
Resultado del ejercicio		185,006	87,199
Otros resultados integrales acumulados		(5,302)	(5,302)
Total del patrimonio		374,901	169,339
Total del pasivo y patrimonio		2,098,944	1,501,506

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


Ab. Ángela Lucila Morán Asencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

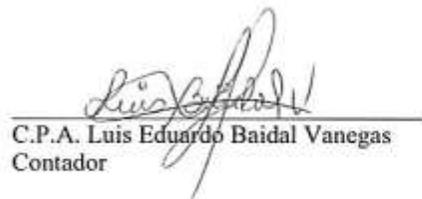
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	3,726,640	3,479,297
COSTOS DE OPERACIÓN	21	<u>(2,823,787)</u>	<u>(2,870,827)</u>
Utilidad bruta		902,853	608,470
Otros ingresos	22	22,898	79,650
GASTOS			
Gastos de administración	23	<u>(621,732)</u>	<u>(524,485)</u>
Utilidad operacional		304,019	163,635
Gastos financieros	24	<u>(27,749)</u>	<u>(49,108)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		276,270	114,527
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	(70,708)	(27,328)
Diferido		-	-
Total		<u>(70,708)</u>	<u>(27,328)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>205,562</u>	<u>87,199</u>

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


Ab. Angeja Lucila Morán Ascencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

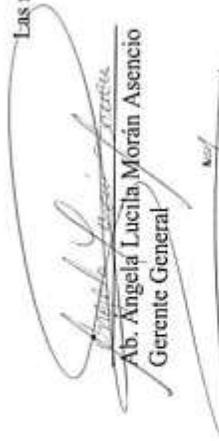
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Otros Resultados integrales	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	9,068	99,665	(23,274)	1,183	87,442
Más (menos) transacciones durante el año-						
Transferencia del resultado	-	-	(23,274)	23,274	-	-
Corrección de error contable	-	-	1,183	-	(1,183)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	87,199	-	87,199
Otros resultados integrales	-	-	-	-	(5,302)	(5,302)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	9,068	77,574	87,199	(5,302)	169,339
Más (menos) transacciones durante el año-						
Transferencia del resultado	-	-	87,199	(87,199)	-	-
Aumento de capital	59,200	-	(59,200)	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	185,006	-	185,006
Apropiación de reserva legal	-	20,556	-	-	-	20,556
Saldos al 31 de diciembre del 2018	60,000	29,624	105,573	185,006	(5,302)	374,901

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


 Ab. Angela Lucila Morán 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 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta del ejercicio		205,562	87,199
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		100,643	254,492
Ajustes por gastos en provisiones		-	5,480
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	9,339
Cambios netos en activos y pasivos-			
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(148,734)	(332,119)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(7,445)	31,799
Aumento en cuentas por cobrar a largo plazo		(12,629)	-
(Aumento) disminución en inventarios		(18,455)	3,841
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado		(6,948)	9,383
(Disminución) aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		(82,385)	189,458
Aumento (disminución) en pasivo por impuestos corrientes		42,165	(1,126)
Aumento en pasivos acumulados		31,036	21,062
(Disminución) aumento en obligaciones por beneficios definidos		(429)	4,063
Aumento (disminución) en cuentas por pagar a largo plazo		93,124	(385)
Efectivo neto proveniente de actividades de Operación		195,505	292,486
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adiciones de equipos		(386,143)	(22,116)
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión		(386,143)	(22,116)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones financieras a corto plazo		16,796	(186,947)
Obligaciones financieras a largo plazo		221,057	(95,625)
Efectivo neto procedente (utilizado) en actividades de Financiación		237,853	(282,572)
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo		47,215	(12,202)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		48,937	61,139
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	96,152	48,937

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


Ab. Ángela Lucifa Morán Asencio
Gerente General


C.P.A. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador