REPCONTRANSPORT S. A.

Estados financieros por el
Año terminado el 31 de diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
REPCONTRANSPORT S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de REPCONTRANSPORT S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de REPCONTRANSPORT S.A., al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Somos independientes de REPCONTRANSPORT S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye la referida información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

AV. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0991340498
(593) 0996234450
Email: luis.buendia@auditoreshv.com.ec / marcelo.veneg.hv@auditoreshv.com.ec

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de REPCONTRANSPORT S.A. Es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplica el juicio profesional y manteniendo 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 ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a estos 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.

AV. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0991340498
(593) 0996234450
Email: luis.buendia@auditoresby.com.ec / marcelo.vepez.by@auditoresby.com.ec,

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

- 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 marcha y, basados 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 marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que se llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese 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 global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

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

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores, cuyo dictamen de auditoría fechado 22 de abril del 2019 expresó una opinión con salvedades.

Guayaquil, 24 de abril del 2020

Buendia & Yepez Auditores
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1156

Luis Buendia M.
Socio
No. De Licencia profesional: 12563

AV. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0991340498
(593) 0996234450
Email: luis.buendia@auditoresby.com.ec / marcelo.yepez.by@auditoresby.com.ec

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	**Notas**	**Año terminado** 31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	115,339	96,151
Cuentas por cobrar	4, 19	253,485	194,210
Inventarios	5	112,820	116,281
Pagos anticipados	6	581,855	489,983
Impuestos corrientes	1[illegible]	34,601	43,075
Otros activos corrientes		30,110	41,209
Total activos corrientes		1,128,210	980,909
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Vehículos, maquinarias y equipos	7	812,790	877,857
Otros activos	8	111,070	240,178
Total activos no corrientes		923,860	1,118,035
TOTAL		2,052,070	2,098,944

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Año terminado 31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	9, 19	172,125	285,148
Obligaciones financieras	10	196,811	112,421
Anticipo de clientes		4,610	11,875
Impuestos corrientes	11	90,385	73,880
Obligaciones acumuladas	13	73,314	79,713
Otros pasivos		17,482	28,581
Total pasivos corrientes		554,727	591,618
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	10	118,209	274,931
Cuentas por pagar	9, 19	837,414	837,615
Obligaciones por beneficios definidos	14	27,541	19,879
Total pasivos no corrientes		983,164	1,132,425
Total pasivos		1,537,891	1,724,043
PATRIMONIO:	15		
Capital social		60,000	60,000
Reserva legal		43,904	29,624
Otros resultados integrales		(8,828)	(5,302)
Resultados acumulados		419,103	290,579
Total patrimonio		514,179	374,901
TOTAL		2,052,070	2,098,944

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	Año terminado 31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
Ingresos operacionales, neto	17	3,835,376	3,726,640
Costos de operación	18	(2,922,555)	(2,823,787)
Utilidad bruta		912,821	902,853
Gastos operacionales	18	(770,107)	(649,481)
Otros ingresos	17	78,995	22,898
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		221,709	276,270
Gasto por impuesto a la renta	11	(71,682)	(70,708)
UTILIDAD DEL AÑO		150,027	205,562
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Perdida actuarial	14	(7,223)	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		142,804	205,562

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
			... (en U.S. dólares) ...		
Enero 1, 2018	800	9,068	(5,302)	164,773	169,339
Aumento de capital	59,200	-	-	(59,200)	-
Apropiación de reserva	-	20,556	-	(20,556)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	205,562	205,562
Diciembre 31, 2018	60,000	29,624	(5,302)	290,579	374,901
Otros ajustes, nota 15	-	-	(3,526)	-	(3,526)
Apropiación de reserva	-	14,280	-	(14,280)	-
Perdida actuarial	-	-	-	(7,223)	(7,223)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	150,027	150,027
Diciembre 31, 2019	60,000	43,904	(8,828)	419,103	514,179

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MÉTODO DIRECTO	**Año terminado 31/12/2019**	**31/12/2018**
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,855,096	3,600,805
Pagos a proveedores y otros	(3,769,289)	(3,355,690)
Impuesto	(46,704)	(49,610)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	39,103	195,505
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de vehículo, maquinarias y equipos	(72,964)	(386,143)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(72,964)	(386,143)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos financieros	(72,333)	237,853
Pagos a terceros y otros	125,382	-
Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento	53,049	237,853
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	19,188	47,215
Saldos al inicio del año	96,151	48,936
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	115,339	96,151

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr. Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador

REPCONTRANSPORT S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Año terminado	
	31/12/2019	31/12/2018
METODO INDIRECTO	(en U.S. dólares)	
Utilidad del año	142,804	205,562
Impuesto a la renta por pagar	71,682	-
Depreciación	138,031	100,643
Participación trabajadores	37,850	-
Total ajustes	390,367	306,205
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	(59,274)	(161,363)
Cuentas por pagar	(113,023)	10,739
Impuestos	(46,704)	34,720
Cambios en activos, neto	(77,312)	(18,455)
Cambios en pasivo, neto	(54,951)	23,659
Total cambios en activos y pasivos neto	(351,264)	(110,700)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	39,103	195,505

Ver notas a los estados financieros

Sra. Angela Moran Asencio
Representante Legal

Sr Luis Eduardo Baidal Vanegas
Contador