

TRANSATLAS CIA. LTDA.

Estados financieros
Año terminado en diciembre 31, 2018 y 2017
Con Informe de los Auditores Independientes



Tel: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5 y 6
Quito - Ecuador
Código Postal: 170526

Tel: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova, Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 090306

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas de
Transatlas Cia. Ltda.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Transatlas Cia. Ltda., que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos de “Fundamentos de la opinión de auditoría con salvedades”, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Transatlas Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado integral de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposición establecida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la opinión de auditoría con salvedades

Limitaciones al alcance.

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía no nos proporcionó la documentación soporte suficiente y competente que respalde la aplicación de su política contable de medición posterior - modelo de revaluación, de los grupos contables “Maquinaria y equipo” y “Vehículos” cuyos saldos en libros al 31 de diciembre de 2018 ascienden a US\$496,119 y US\$184,133 respectivamente. En razón de esta circunstancia no nos fue factible determinar los posibles efectos en los estados financieros adjuntos.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no proporcionó la composición o anexo alguno que nos permita verificar lo adecuado del saldo de pasivo por impuesto diferido presentado en los estados financieros a esta fecha por US\$40,282. En razón de esta circunstancia no nos fue factible determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Desacuerdo con la Administración en la aplicación de normas contables

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no registro los ajustes propuestos según el informe de efectos de implementación de la NIIF 9 en sus estados financieros por US\$45,221 en cuentas de activo y US\$4,936 en cuentas de pasivo. En razón de esta circunstancia no pudimos determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.



Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no registro los ajustes propuestos según el informe de efectos de implementación de la NIIF 15 en sus estados financieros por US\$67,022 en cuentas de activos, US\$58,630 en cuenta de patrimonio y US\$125,651 en cuentas de ingresos del año 2018. En razón de esta circunstancia no pudimos determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía registro un gasto por US\$10,616, correspondiente a los valores no devengados de las pólizas de seguros vigentes al 31 de diciembre del 2018. En razón de esta circunstancia no pudimos determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Bases para nuestra opinión

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 del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Énfasis base contable y restricción a la distribución y uso

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's y disposición establecida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Nuestro informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Nuestra opinión no ha sido modificada por este asunto.

Otra información

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros separados

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros separados, 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 contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de los asuntos descritos en la sección "Fundamentos para la abstención de la opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros separados.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), 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.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de Transatlas Cía. Ltda. por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 04 de junio de 2018, expresó una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

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 2018, se emite por separado.

BDO ECUADOR

Septiembre 19, 2019
Quito, Ecuador



Paul Lastuisa - Socio

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

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

Nuestra auditoría incluyó los siguientes procedimientos:

- 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 el resultante de errores, debido a que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión 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 Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración de la Compañía 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 Compañía 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 Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación a, entre otras cosas, el alcance, el momento y los resultados de auditoría importantes, incluyendo posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados de la Administración de la Compañía 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.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración de la Compañía, determinamos aquellos asuntos que fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo auditado y por lo tanto fueron los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se opongan a su divulgación pública o cuando, en circunstancias poco frecuentes, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

TRANSATLAS CIA. LTDA.

Estados financieros Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO:

PÁGINA:

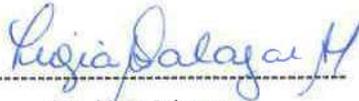
• Estado de situación financiera	5
• Estado de resultados del período y otros resultados integrales	6
• Estado de Cambios en el Patrimonio	7
• Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	43

TRANSATLAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(9)	1,132	580,612
Inversiones corrientes	(10)	310,797	-
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(11)	-	285,768
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(18)	2,646,221	1,576,531
Otras cuentas por cobrar no relacionados	(12)	23,039	19,652
Otras cuentas por cobrar relacionados	(18)	4,493	1,243
Activos por impuestos corrientes	(19)	81,310	56,899
Gastos pagados por anticipado		541	4,822
Total activos corrientes		3,067,533	2,525,527
Activos no corrientes			
Maquinarias, vehículos y equipos	(13)	680,505	786,620
Total activos no corrientes		680,505	786,620
Total activos		3,748,038	3,312,147
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	(14)	186,365	232,089
Otras cuentas por pagar no relacionadas	(15)	59,060	5,811
Otras cuentas por pagar relacionadas	(18)	538,732	502,587
Anticipos clientes	(18)	433,501	425,078
Pasivos por impuestos corrientes	(19)	106,366	66,088
Obligaciones beneficios a los empleados	(16)	295,795	219,910
Total pasivos corrientes		1,619,819	1,451,563
Pasivo no corriente			
Obligaciones por beneficios definidos	(17)	125,942	121,519
Pasivos por Impuestos diferidos	(19.4)	40,282	40,282
Total pasivo no corriente		166,224	161,801
Total pasivos		1,786,043	1,613,364
Patrimonio:			
Capital social	(20.1)	850,500	850,500
Reservas	(20.2)	63,587	63,587
Otros resultados integrales	(20.3)	275,700	232,610
Resultados acumulados	(20.3)	772,208	552,086
Total patrimonio neto		1,961,995	1,698,783
Total patrimonio neto y pasivos		3,748,038	3,312,147



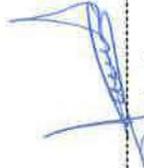
 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General



 Ing. Ligia Salazar
 Contadora General

TRANSATLAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

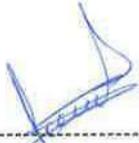
	Reservas		Otros resultados integrales				Resultados acumulados				Total patrimonio neto
	Capital social	Reserva legal	Subtotal	Superávit por revaluación de propiedades, muebles y equipos	Mediciones de pensiones de beneficios definidos	Subtotal	Utilidades acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Utilidad neta del ejercicio	Subtotal	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	850,500	57,214	57,214	301,860	(71,276)	230,584	679,661	(110,216)	-	569,445	1,707,743
Apropiación de reserva legal	-	6,373	6,373	-	-	-	(6,373)	-	-	(6,373)	-
Ajuste jubilación y desahucio	-	-	-	-	-	-	52,570	-	-	52,570	52,570
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	2,026	2,026	-	-	(63,556)	(63,556)	(61,530)
Saldo al 31 de diciembre de 2017 (Previamente)	850,500	63,587	63,587	301,860	(69,250)	232,610	725,858	(110,216)	(63,556)	552,086	1,698,783
Ajuste del año anterior - NIIF 9 Instrumentos Financieros (Nota 8)	-	-	-	-	-	-	18,296	-	-	18,296	18,296
Transferencia a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-	(63,556)	-	63,556	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	(9,779)	-	-	(9,779)	(9,779)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	43,090	43,090	-	-	211,605	211,605	254,695
Saldo al 31 de diciembre de 2018	850,500	63,587	63,587	301,860	(26,160)	275,700	670,819	(110,216)	211,605	772,208	1,961,995


 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General


 Ing. Ligia Salazar
 Contadora General

TRANSATLAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2,182,730	2,800,209
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,508,666)	(2,326,638)
Intereses ganados (pagados) , netos	6,250	(2,942)
Otros (egresos) ingresos, netos	11,608	70,817
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(308,078)	541,446
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo neto pagado por inversiones corrientes	(310,797)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(310,797)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios	39,395	29,904
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	39,395	29,904
(Disminución) Aumento neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(579,480)	571,350
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	580,612	9,262
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,132	580,612



 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General



 Ing. Ligia Salazar
 Contadora General

TRANSATLAS CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultado integral total del año	254,695	(61,530)
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto utilizado provisto en actividades de operación:		
Provisión para cuentas incobrables	(23,781)	(5,959)
Depreciación de maquinaria, vehículos y equipos	106,115	120,582
Provisión para jubilación patronal y desahucio	45,724	32,376
Provisión para participación a trabajadores	48,923	-
Provisión para impuesto a las ganancias	65,630	54,517
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(743,294)	467,752
Disminución en gastos pagados por anticipado	4,281	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	(24,411)	-
Disminución en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	(42,217)	(50,585)
Aumento en anticipo de clientes	8,423	-
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(35,128)	-
Aumento en pasivos por obligaciones con empleados	26,962	(13,772)
Disminución en pasivos por ingresos diferidos	-	(1,935)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(308,078)	541,446



 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General



 Ing. Ligia Salazar
 Contadora General