

TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 18

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	International Ethics Standards Board Accountants
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IVA	Impuesto al valor agregado
IR	Impuesto a la renta
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares



Garef Consulting Cía. Ltda.
Av. de las Américas 510 Edif.
Sky Building Piso 10 Ofic. 1025
Telf: (593) 4544747
Apartado postal 09-01-8849
Guayaquil – Ecuador
www.garefconsulting.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TRANSPORTES RONALJAVHU S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TRANSPORTES RONALJAVHU S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de TRANSPORTES RONALJAVHU 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 dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros Asuntos

Los estados financieros de TRANSPORTES RONALJAVHU S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otro auditor independiente, quien emitió una opinión sin salvedad el 1 de abril del 2019.

El informe de cumplimiento tributario de la compañía TRANSPORTES RONALJAVHU S.A., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o 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 (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 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 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 vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden

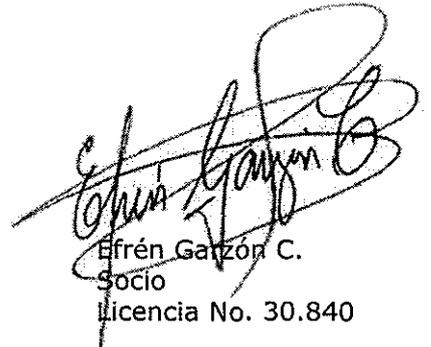
generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser 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.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



"GAREF" CONSULTING CIA. LTDA.
Guayaquil, Marzo 4, 2020
SCVS-RNAE-954



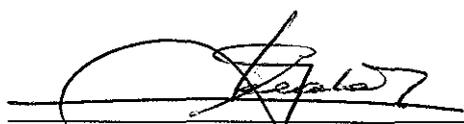
Efrén Gatzón C.
Socio
Licencia No. 30.840

TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.

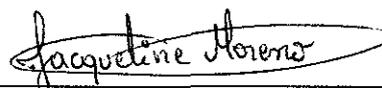
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y banco		13,710	4,606
Cuentas por cobrar	3	<u>130,401</u>	<u>100,793</u>
Total activos corrientes		<u>144,111</u>	<u>105,399</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Vehículos	5	354,180	407,234
Impuesto diferido	4	<u>681</u>	<u> </u>
Total activos no corrientes		<u>354,861</u>	<u>407,234</u>
TOTAL		<u>498,972</u>	<u>512,633</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	126,998	180,893
Obligaciones acumuladas		22,405	22,285
Impuestos	4	<u>4,890</u>	<u>1,471</u>
Total pasivos corrientes		<u>154,293</u>	<u>204,649</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	19,938	6,176
Obligación por beneficio definido		8,722	6,097
Otros		<u>27,747</u>	<u>48,402</u>
Total pasivos no corrientes		<u>56,407</u>	<u>60,675</u>
TOTAL		<u>210,700</u>	<u>265,324</u>
PATRIMONIO:	8		
Capital social		1,200	1,200
Aportes para futuras capitalizaciones		202,738	202,738
Reserva legal		600	600
Resultados acumulados		<u>83,734</u>	<u>42,771</u>
Total patrimonio		<u>288,272</u>	<u>247,309</u>
TOTAL		<u>498,972</u>	<u>512,633</u>

Ver notas a los estados financieros



MBA. Javier García Moscoso
Representante Legal



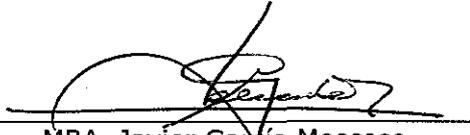
CPA. Jacqueline Moreno Chávez
Contadora General

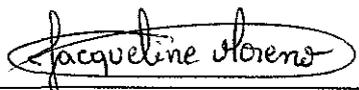
TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.

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

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES	9	787,143	641,033
GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	10	(736,448)	(620,949)
Financiero		<u>(946)</u>	<u>(771)</u>
Total		<u>(737,394)</u>	<u>(621,720)</u>
OTROS INGRESOS		659	73
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		50,408	19,386
IMPUESTO A LA RENTA:	4		
Corriente		(12,031)	(8,065)
Diferido		<u>681</u>	<u>644</u>
Total		<u>(11,350)</u>	<u>(7,421)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>30,059</u>	<u>11,965</u>
Otro resultado integral:			
Ganancia (pérdida) actuarial		<u>1,905</u>	<u>(4,178)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>40,963</u>	<u>7,787</u>

Ver notas a los estados financieros


MBA. Javier García Moscoso
Representante Legal


CPA. Jacqueline Moreno Chávez
Contadora General

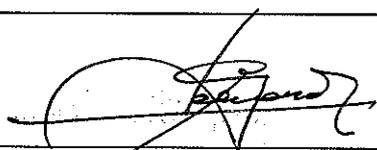
- 5 -

TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.

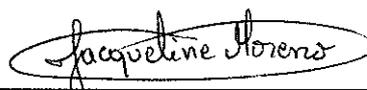
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital Social</u>	Aportes para futuras capitalizaciones ... (en U.S. dólares) ...	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2018	1,200	202,738	600	34,984	239,522
Utilidad del año				11,965	11,965
Otro resultado integral				<u>(4,178)</u>	<u>(4,178)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	1,200	202,738	600	42,771	247,309
Utilidad del año				39,058	39,058
Otro resultado integral				<u>1,905</u>	<u>1,905</u>
DICIEMBRE 31, 2019	<u>1,200</u>	<u>202,738</u>	<u>600</u>	<u>83,734</u>	<u>288,272</u>

Ver notas a los estados financieros



MBA. Javier García Moscoso
Representante Legal



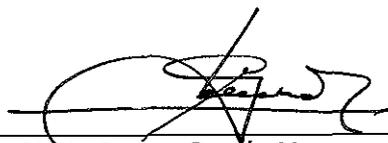
CPA. Jacqueline Moreno Chávez
Contadora General

TRANSPORTES RONALJAVHU S.A.

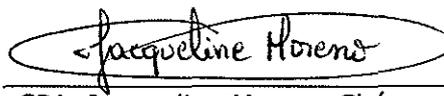
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de compañías relacionadas	755,696
Pagado a proveedores y otros	<u>(746,592)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>9,104</u>
EFFECTIVO Y BANCO:	
Incremento neto durante el año	9,104
Saldos al comienzo del año	<u>4,606</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>13,710</u>
<hr/>	
Utilidad del año	<u>39,058</u>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	53,054
Obligación por beneficio definido	4,530
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>1,163</u>
Total ajustes	<u>58,747</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Cuentas por cobrar	(30,771)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(60,668)
Impuestos	<u>2,738</u>
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(88,701)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>9,104</u>

Ver notas a los estados financieros



MBA. Javier García Moscoso
Representante Legal



CPA. Jacqueline Moreno Chávez
Contadora General