

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL
DE CARGA PESADA DAMJUMER S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Con Informe de los Auditores Independientes

ABREVIATURAS:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	Registro Único de Contribuyentes
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. Dólares

CONTENIDO:

PÁGINA:

Informe de los Auditores Independientes	2
Estados de Situación Financiera	5
Estados del Resultado del Período y Otro Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA DAMJUMER S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA DAMJUMER S.A.**, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo de “Fundamento de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA DAMJUMER S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes.

Fundamento de la opinión

La Administración de la Compañía se encuentra analizando su posición consolidada bancaria, las otras cuentas por cobrar, los activos fijos y los resultados del período para determinar su adecuada clasificación y valoración, cuyos ajustes si fueran necesarios se los realizará en el año 2020.

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía conforme los requerimientos de ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad y demás normas de ética aplicables en el Ecuador y hemos cumplido las responsabilidades de ética incluidas en los mencionados requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información

La Administración es responsable de la otra información que comprende el Informe de Gerencia. Nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento sobre la misma. En relación con nuestra auditoría, nuestra responsabilidad es leer dicha información cuando se encuentre disponible y considerar si existe o parece existir una inconsistencia material con relación a los estados financieros adjuntos; si concluimos que existe o parece existir una inconsistencia material, estamos obligados a reportarlo. No tenemos nada que comunicar al respecto.



Responsabilidades de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

La Administración de la entidad es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha en la preparación de los estados financieros, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con este principio y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración de la entidad tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión 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 eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la entidad.



PGC - Ecuador Auditores y Consultores



QUITO-ECUADOR
Edificio Yuraj Pirca, Carlos Ibarra Oe1- 76
y Av.10 de Agosto, oficina 1001.
+593-99 665 4693
info@pgc-ecuador.com

- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Administración de la entidad, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha. 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 ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en marcha.
- 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 subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

Otro asunto

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2018 no fueron auditados. Las cifras correspondientes al año terminado en esa fecha se incluyen únicamente para propósitos comparativos.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2019 se emite por separado.

Quito - Ecuador, 18 de junio de 2020

PGC C.L.
SCVS - RNAE 1107

PGC C.L. Auditores

Auditor Externo - SCVS N. 1107

Eduardo Chávez - Socio
Representante Legal

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA
DAMJUMER S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US Dólares)

		31.DIC.2019	31.DIC.2018
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo		69.968	42.173
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota 6)	330.505	385.908
Activos por impuestos corrientes - IR por cobrar	(Nota 8)	25.692	186.301
Total Activos Corrientes		426.165	614.382
Propiedades, planta y equipo	(Nota 7)	86.394	109.158
Total Activos No Corrientes		86.394	109.158
TOTAL ACTIVOS		512.559	723.540
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Préstamos por pagar		-	52.546
Proveedores y otras cuentas por pagar		46.906	-
Pasivos por impuestos corrientes		25.819	20.822
Beneficios a los empleados por pagar	(Nota 8)	23.784	17.264
Total Pasivos Corrientes		96.509	90.632
Préstamos por pagar		-	260.182
Total Pasivos No Corrientes		-	260.182
TOTAL PASIVOS		96.509	350.814
Capital social	(Nota 9)	82.000	82.000
Reserva legal		2.523	2.523
Resultados acumulados		331.527	288.203
TOTAL PATRIMONIO		416.050	372.726
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		512.559	723.540



WENG HE SHENG
Gerente General



Marlon Mayta
Contador General

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA
DAMJUMER S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US Dólares)

	31.DIC.2019	31.DIC.2018
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ventas de servicios locales netos - Transporte	1.360.360	1.835.400
	1.360.360	1.835.400
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Ventas de servicios locales netos - Transporte	(928.661)	(1.340.462)
	(928.661)	(1.340.462)
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>	431.699	494.938
Otros Ingresos	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u>		
Gastos por beneficios a empleados	(26.451)	(44.326)
Gastos por honorarios	(28.740)	(11.754)
Gastos por depreciaciones	(59.519)	(82.547)
Otros gastos (Nota 10)	(198.245)	(257.830)
	(312.955)	(396.457)
<u>RESULTADOS FINANCIEROS</u>		
Egresos financieros	(229)	(493)
	(229)	(493)
<u>UTILIDAD ANTES DE</u>		
<u>15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>	118.515	97.988
Participación a trabajadores (Nota 8)	(17.777)	(14.698)
Impuesto a la renta corriente (Nota 8)	(25.263)	(20.822)
<u>UTILIDAD DEL AÑO</u>	75.475	62.468
<u>UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</u>	75.475	62.468


WENG HE SHENG
Gerente General


Marlon Mayta
Contador General

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA
DAMJUMER S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US Dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31.DIC.2017	82.000	2.523	-	204.913	289.436
Otros cambios - IR año 2018	-	-	-	20.822	20.822
Utilidad integral total del año	-	-	-	62.468	62.468
Saldos al 31.DIC.2018	82.000	2.523	-	288.203	372.726
Otros cambios	-	-	-	(32.151)	(32.151)
Utilidad integral total del año	-	-	-	75.475	75.475
Saldos al 31.DIC.2019	82.000	2.523	-	331.527	416.050



WENG HE SHENG
Gerente General



Marlon Mayta
Contador General

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA
DAMJUMER S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US Dólares)

	<u>31.DIC.2019</u>	<u>31.DIC.2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO</u>		
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido por cobros de ventas de bienes y prestación de servicios	1.360.360	1.449.492
Efectivo pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(862.206)	(1.446.712)
Efectivo pagado por impuestos a las ganancias (Nota 8)	(11.719)	(21.978)
Efectivo pagado por otros conceptos	-	(36.360)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS</u>	<u>486.435</u>	<u>(55.558)</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Efectivo pagado en compras de propiedades, planta y equipo (Nota 7)	(145.912)	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS</u>	<u>(145.912)</u>	<u>-</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Efectivo recibido por préstamos	(312.728)	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES</u>	<u>(312.728)</u>	<u>-</u>
Incremento (disminución) neta de efectivo	27.795	(55.558)
Efectivo al principio del año	42.173	97.731
<u>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</u>	<u>69.968</u>	<u>42.173</u>



WENG HE SHENG
Gerente General



Marlon Mayta
Contador General

Escríba el texto aquí

COMPANIA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA
DAMJUMER S.A.
CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en US Dólares)

		31.DIC.2019	31.DIC.2018
<u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</u>		118.515	97.988
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>			
Gasto por depreciaciones	(Nota 7)	59.519	82.547
Gasto por participación trabajadores	(Nota 8)	17.777	14.698
Gasto por impuesto a la renta corriente	(Nota 8)	25.263	20.822
Bajas de propiedades, planta y equipo	(Nota 7)	109.157	-
Partidas distintas al efectivo		(75.191)	(148.957)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS - (Incremento) Disminución</u>			
En cuentas por cobrar clientes		-	-
En otras cuentas por cobrar		55.403	-
En anticipos de proveedores		-	(122.656)
En inventarios		-	-
En otros activos		160.609	-
<u>CAMBIOS EN PASIVOS - Incremento (Disminución)</u>			
En cuentas por pagar comerciales		46.906	-
En otras cuentas por pagar		-	-
En beneficios empleados		(11.257)	-
En anticipos de clientes		-	-
En otros pasivos		(20.266)	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS</u>		486.435	(55.558)



WENG HE SHENG
 Gerente General



Marlon Mayta
 Contador General