

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

**SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A.
TRANSRRECARGO**

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A TRANSRRECARGO** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado del Resultado Integral, el Estado 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.
2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A TRANSRRECARGO** al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para Pymes).

Bases para la Opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía auditada (en función a la NIA 200) y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Negocio en Marcha:

4. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.
5. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en

marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

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

7. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.
8. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que

Av. Orellana E11-75 y Coruña, Piso 6 Of. 610 Teléfonos: 023826 119

E-mail: lfquevara@audit-fc.com / sipantoja@audit-fc.com Quito – Ecuador

resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A TRANSRRECARGO, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.
11. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, que se presentan adjuntos son exclusivamente con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por otro auditor independiente y con fecha 25 de abril del 2018, presenta una opinión razonable en todos los aspectos importantes, sobre la situación financiera de la compañía; por lo que no emitimos una opinión sobre los mismos.

Quito, abril 17 del 2019



Ing. Luis Guevara-Suárez
AUDIT FINANCIAL CORP CIA. LTDA.
RNAE No. 1237

Av. Orellana E11-75 y Coruña, Piso 6 Of. 610 Teléfonos: 023826 119
E-mail: lfguevara@audit-fc.com / sipantoja@audit-fc.com Quito – Ecuador

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A
TRANSRRECARGO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

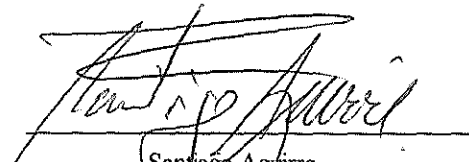
		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	301.280	330.080
Cuentas por Cobrar	7	664.410	672.030
Otras Cuentas por Cobrar	8	110.145	2.984
Activo por Impuestos Corrientes	9	-	40.929
Gastos Anticipados	10	17.052	16.944
Total Activos Corrientes		1.092.886	1.062.967
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Equipos y Vehículos	11	1.300.144	1.555.003
Intangibles	12	1.548	-
Activo por Impuestos Diferidos	13	8.717	-
Total Activos No Corrientes		1.310.409	1.555.003
Total Activos		2.403.296	2.617.970

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A
TRANSRRECARGO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	14	94.565	76.800
Obligaciones Financieras	15	230.112	747.734
Obligaciones Fiscales	16	88.620	118.106
Obligaciones Laborales	17	242.240	239.882
Otras Cuentas por Pagar	18	36.359	26.248
Total Pasivos Corrientes		691.894	1.208.771
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios Post Empleo	19	112.828	89.730
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes	20	871.844	827.109
Total Pasivos No Corrientes		984.672	916.840
Total Pasivos		1.676.566	2.125.610
PATRIMONIO:			
	21		
Capital Social		12.000	12.000
Reserva Legal		6.000	6.000
Resultados Acumulados		474.360	193.795
Resultado del Ejercicio		234.370	280.565
Total Patrimonio		726.730	492.360
Total Pasivo y Patrimonio		2.403.296	2.617.970

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Santiago Aguirre
Gerente General

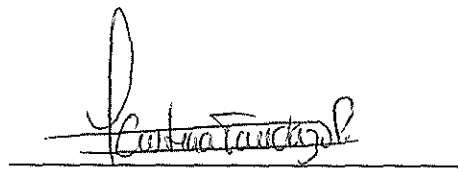

Ing. Cristina Tandazo
Contadora General

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A
TRANSRRECARGO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ventas netas	22	3.789.588	3.873.339
GASTOS DE DE OPERACIÓN			
Gastos Operacionales	23	(3.245.087)	(3.229.470)
Total gastos de operación		<u>(3.245.087)</u>	<u>(3.229.470)</u>
Utilidad en Operación		544.501	643.869
Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Gastos Financieros		(138.368)	(187.136)
Intereses Ganados		3.000	
Resultado antes de impuestos/ participaciones		<u>409.133</u>	<u>456.734</u>
Participación Trabajadores	24	61.370	68.510
Impuesto a la renta	24	113.393	107.659
Resultado del Periodo		<u>234.370</u>	<u>280.565</u>
Resultado Integral del ejercicio		<u>234.370</u>	<u>280.565</u>


Santiago Aguirre
Gerente General


Ing. Cristina Tandazo
Contadora General

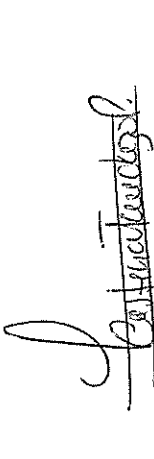
SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total
Saldo al 01 de enero del 2017	12.000	-	134.445	65.350	211.795
Apropiación de la Reserva Legal	-	6.000	-	(6.000)	-
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	59.350	(59.350)	-
Resultado Integral 2017	-	-	-	280.565	280.565
Saldo al 31 de diciembre del 2017	12.000	6.000	193.795	280.565	492.360

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total
Saldo al 01 de enero del 2018	12.000	6.000	193.795	280.565	492.360
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	280.565	-280.565	-
Resultado Integral 2018	-	-	-	234.370	234.370
Saldo al 31 de diciembre del 2018	12.000	6.000	474.360	234.370	726.730


Santiago Aguirre
Gerente General


Ing. Cristina Tandazo
Contadora General

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CONTENEDORES TERRA CARGO S.A
TRANSRRECARGO

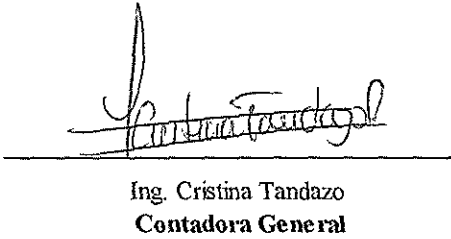
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>494,246</u>	<u>800,618</u>
Efectivo Recibido de Clientes	3,730,869	4,053,993
Efectivo Pagado por Gastos de Operación	(3,061,860)	(3,077,205)
Participación Trabajadores	(61,370)	(68,510)
Impuesto a la Renta	(113,393)	(107,659)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(5,424)</u>	<u>(1,816)</u>
Adquisición de Intangibles	(2,200)	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(6,224)	(1,816)
Rendimientos Financieros	3,000	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(517,623)</u>	<u>(706,459)</u>
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	(178,915)
Pago de Obligaciones	(517,623)	(527,543)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>(28,800)</u>	<u>92,343</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	330,080	237,736
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	<u><u>301,280</u></u>	<u><u>330,080</u></u>

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Utilidad neta	234.370	456.734
Partidas que no requieren uso de efectivo		
Depreciación	261.735	260.697
Impuesto a la Renta	113.393	107.659
Participación Trabajadores	61.370	68.510
Provisión Jubilacion y Desalucio	38.532	(155.353)
Utilidad conciliada	709.399	738.247
Variaciones en la Ctas Operativas		
Aumento / Disminución en Impuestos por Cobrar	32.212	
Aumento / Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	7.620	(6.810)
Aumento / Disminución Otras Cuentas por Cobrar	(110.268)	41.313
Aumento / Disminución Cuentas por Pagar Empleados	(74.447)	(10.066)
Aumento / Disminución Cuentas por Pagar a Proveedores	17.765	(40.722)
Aumento / Disminución en Otras Cuentas por Pagar	54.845	78.657
Aumento / Disminución en Impuestos por Pagar	(142.880)	-
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	494.246	800.618


Santiago Aguirre
Gerente General


Ing. Cristina Tandazo
Contadora General