



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.

Guayaquil, 10 de junio del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamentos de opinión con salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

En razón de que no pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad, ni el eventual efecto contable, tributario y de otra índole sobre los estados financieros adjuntos de las cuentas de Banco cuyo saldo es de US \$ 21.513.30, Inversiones cuyo saldo asciende a US \$ 37.674.00; Accionistas cuyo saldo asciende US \$ 40.000.00; Documentos por pagar Instituciones Financieras, cuyo saldo asciende a US \$ 127.650.21, al 31 de diciembre 2018 .

La Compañía no cuenta con los Manuales de Funciones y Procedimientos en el que se defina claramente las Funciones y Responsabilidades que cumple cada departamento así como el de los funcionarios que la integran, además La Superintendencia de Compañías requiere la Presentación de un Manual de Políticas Contables, de acuerdo con lo estipulado en la NIC 1, párrafo 17, literal (b) donde indica: "las compañías deben presentar información que incluya a las políticas contables de una forma que sea relevante, fiable, comparable y comprensible"

Por lo tanto, no sería suficiente la presentación de un Resumen de las Políticas Contables en las Notas Financieras, la Superintendencia de Compañías requiere los Manuales Completos

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.



A los Accionistas de
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.

Somos independientes de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que como se indica en la Nota 15 en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene saldos por cobrar a Compañías Relacionadas y Accionistas por US \$ 40.000 respectivamente; adicionalmente, durante el año efectuó transacciones con dichas compañías y Accionistas que representaron Financiación para la Compañía, cuyos montos se exponen en la mencionada nota. Estas transacciones y saldos con compañías relacionadas y Accionistas afectan significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa.

La Administración de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.** es responsable del control del proceso y registro de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 siempre detecte y revele un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se



A los Accionistas de
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCARSELL S.A.

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 de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 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 circunstancias a futuro pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos implícitos de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación, entre otras situaciones, el alcance al momento de la realización de la auditoría y los hallazgos Significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



A los Accionistas de
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente y que puedan afectar a nuestra independencia, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRASCARSELL S.A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE-487

Priscilla Collazo Alava.
Representante Legal
Socio

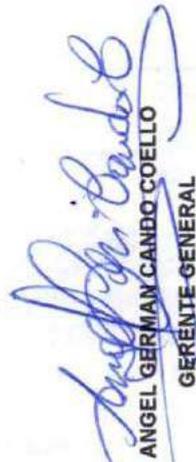
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCARSELL S.A.

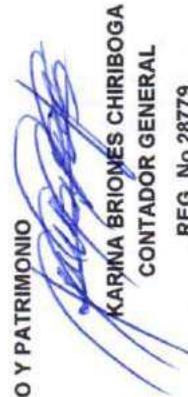
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS NO.	2018	2017		NOTAS NO.	2018	2017
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	7	60.187	69.445	Obligaciones Financieras	11	114.294	878
Documentos y Cuentas por Cobrar				Documentos y Cuentas por Pagar Proveedores	12	409.477	35.150
Clientes	8	64.039	2.780	Relacionadas y Accionistas		0	4.000
Cuentas por cobrar Relacionadas		40.000	0				
Impuestos Pagados por Anticipados	9	22.992	42.232	Pasivos Acumulados			
		127.031	45.012	Beneficios sociales	13	19.930	18.353
Cuentas Incobrables		0	0	Impuestos por Pagar	14	24.829	25.936
		127.031	45.012	Obligaciones con el IESS		6.067	891
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		187.218	114.456	TOTAL PASIVO CORRIENTE		574.597	85.207
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo		1.218.406	645.606	Obligaciones Financieras		13.356	37.362
(-) Depreciación Acum. Activos Fijos		-163.643	-25.184	Cuentas por Pagar Proveedores	15	493.419	480.348
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	10	1.054.763	620.422	TOTAL PASIVO		1.081.372	602.917
TOTAL DEL ACTIVO		1.241.982	734.878	PATRIMONIO			
				Capital Social	18	800	800
				Utilidad/perdida años anteriores		126.415	61.875
				Utilidad/perdida Ejercicio Actual		33.394	69.287
				TOTAL PATRIMONIO		160.610	131.962
				TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1.241.982	734.879


ANGEL GERMAN CANDO COELLO
GERENTE GENERAL


KARINA BRIONES CHIRIBOGA
CONTADOR GENERAL
REG. No 28779

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

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCARSELL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS No	2018	2017
Servicios		2.375.938	1.206.696
Costo de Venta	20	<u>-2.226.598</u>	<u>-1.067.680</u>
Utilidad Bruta		149.339	139.017
(-) Gastos Operativos			
Administrativos	21	83.231	31.385
Financieros		0	3.126
Total Gastos		<u>83.231</u>	<u>34.511</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		66.109	104.505
(+) Otros Ingresos y/o Gastos Neto		0	0
Utilidad Antes de Participación a Empleados		<u>66.109</u>	<u>104.505</u>
(-) Participación de Empleados 15%	16	9.916	15.676
Utilidad Antes de Impuestos a la Renta		<u>56.192</u>	<u>88.830</u>
(+) Gastos no deducibles		35.000	0
Utilidad Gravable		<u>91.192</u>	<u>88.830</u>
Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	16	22.798	19.543
Utilidad Neta del Año		<u>68.394</u>	<u>69.287</u>
Otro Resultado Integral			
Ganancia (Perdida) Actuarial en Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio		0	0
Utilidad (Perdida) Tributaria y Resultado Integral del Año		<u>68.394</u>	<u>69.287</u>
(-) Gastos no deducibles		35.000	0
Utilidad (Perdida) Contable y Resultado Integral del Año		<u>33.394</u>	<u>69.287</u>


ANGEL GERMAN CANDO COELLO
GERENTE GENERAL

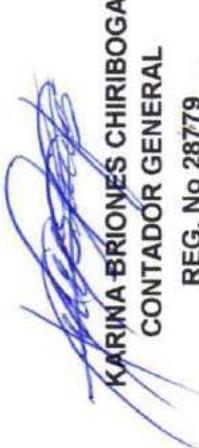

KARINA BRIONES CHIRIBOGA
CONTADOR GENERAL
REG. No 28779

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

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCARSELL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Reserva		Reserva Facultativa	Aporte futura Capitalización	Adopción NIF	Resultados		Total
	Social	Legal				Acumulados	del Ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	0	0	0	0	30.520	31.355	62.675
Transferencia de resultados acumulados	0	0	0	0	0	31.355	-31.355	0
Transf. de resultados cta. Patrimonial	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad / Perdida del ejercicio 2017	0	0	0	0	0	0	69.287	69.287
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	0	0	0	0	61.875	69.287	131.962
Transferencia de resultados acumulados	0	0	0	0	0	69.287	-69.287	0
Transferencia de resultados cuenta patrimonial	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros cambios	0	0	0	0	0	-4.746	0	-4.746
Utilidad / Perdida del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	66.109	66.109
Distribución Participación Trabajadores	0	0	0	0	0	0	-9.916	-9.916
distribución Impuesto a la Renta	0	0	0	0	0	0	-22.798	-22.798
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	0	0	0	0	126.415	33.394	160.610


ANGEL GERMAN CANDO GOELLO
 GERENTE GENERAL


KARINA BRIONES CHIRIBOGA
 CONTADOR GENERAL
 REG. No 28779

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

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSCARSELL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio	33.394	69.287
Con el efectivo neto(utilizado)provisto en actividades	0	0
Depreciación y amortización	138.459	23.554
Participación a trabajadores e impuestos a la renta	0	0
Provisión Cuentas Incobrables	-37.674	0
Cambio netos en activo y pasivo		0
Cuentas por cobrar	-82.020	-20.116
Inventario	0	.0
Proveedores y otros	384.298	544.124
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	436.458	616.849
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	-572.800	-581.306
Inversiones en acciones	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	-572.800	-581.306
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aumento (Disminución) en sobregiro bancario	89.411	33.817
Prestamos Accionistas	0	-94
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	89.411	33.724
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-46.931	69.266
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	69.445	179
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	22.513	69.445

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financiera

TRANSCARSELL S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2.018	2.017
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	33.394	69.287
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Provisión para cuentas Incobrables	-37.674	0
Depreciación	138.459	23.554
Impuesto a la renta	-8.404	-8.404
Participación trabajadores	-2.083	-2.083
		0
(Aumento) Disminución en:		0
Cuentas por cobrar	-82.020	-20.116
Otras Cuentas por cobrar	0	0
Inventarios	0	0
Cargo diferido	0	0
(Aumento) Disminución en:		0
Cuentas por pagar	389.044	544.124
Otras Cuentas por pagar	28.648	69.287
Prestamos Bancarios	0	0
Otras Pasivos	-22.907	-58.800
Gastos acumulados por pagar	0	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	436.458	616.849


ANGEL GERMAN CANDO COELLO
GERENTE GENERAL


KARINA BRIONES CHIRIBOGA
CONTADOR
GENERAL
REG. No 28779

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