



TGP Transportes S.A.  
Guayaquil, 10 de abril del 2019

#### **Otra información**

La Administración de TPG Transportes S.A. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe del Gerente General (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría y concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

#### **Otro asunto**

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otra firma de auditores, cuyo dictamen de auditoría fechado 28 de febrero del 2018 expresó una opinión sin salvedades.

#### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de TPG Transportes S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

TGP Transportes S.A.  
Guayaquil, 10 de abril del 2019

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración 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 si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se 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 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 como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 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 condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.



TGP Transportes S.A.  
Guayaquil, 10 de abril del 2019

- 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

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

*RICEWATERHOUSE COOPERS*

No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 011

David Real N.  
Socio

No. de Licencia Profesional: 4837

TPG TRANSPORTES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	6,586	37,822
Cuentas por cobrar a clientes	7	12,166	15,370
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	11	72,768	90,223
Impuestos por recuperar	12	90,544	69,581
Otras cuentas por cobrar		4,197	5,691
Inventarios	8	44,518	44,383
Otros activos corrientes		1,963	1,564
<b>Total activos corrientes</b>		<b>232,742</b>	<b>264,634</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Vehículos	9	743,866	794,932
Impuesto diferido	12	-	550
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>743,866</b>	<b>795,482</b>
<b>Total activos</b>		<b>976,608</b>	<b>1,060,116</b>

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



Sr. Nelson Arancibia  
Gerente General



CPA. Mónica Arévalo  
Contadora

TPG TRANSPORTES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar a proveedores	10	65,366	79,295
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	11	413,467	666,705
Otras cuentas por pagar		3,033	4,241
Impuestos por pagar	12	3,264	4,012
Beneficios sociales	13	57,303	70,155
Impuesto a la renta	12	36,059	19,543
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>578,492</b>	<b>843,951</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Beneficios sociales	13	5,780	7,622
Impuesto diferido		122	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>5,902</b>	<b>7,622</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>584,394</b>	<b>851,573</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	14	800	800
Reservas		211,423	13,741
Resultados acumulados		179,991	194,002
<b>Total patrimonio</b>		<b>392,214</b>	<b>208,543</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>976,608</b>	<b>1,060,116</b>

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



Sr. Nelson Arancibia  
Gerente General



CPA. Mónica Arevalo  
Contadora

**TPG TRANSPORTES S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
Ingresos de operación	16	1,378,238	1,502,361
Costo de prestación de servicios	15	(1,052,210)	(1,153,427)
Utilidad bruta		326,028	348,934
Gastos administrativos	15	(64,592)	(93,236)
Otros gastos, neto		(522)	(693)
Gastos financieros		(2,340)	(1,379)
Utilidad antes del impuesto a la renta		238,574	253,626
Impuesto a la renta	12	(58,887)	(55,944)
Utilidad neta del año		179,687	197,682
Otros resultados integrales			
Partidas que no se reclasifican posteriormente al resultado del ejercicio			
Ganancias (Pérdida) actuariales		3,984	(3,680)
Resultado integral del año		183,671	194,002

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



Sr. Nelson Arancibia  
Gerente General



CPA. Mónica Arévalo  
Contadora

TPG TRANSPORTES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas		Resultados acumulados	Total
		Legal	Facultativas		
Saldos al 1 de enero del 2017	800	-	12,320	1,421	14,541
Apropiación para reserva facultativa según resolución de Junta de Accionistas 31 de marzo del 2017	-	400	1,021	(1,421)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	197,682	197,682
Otros resultados Integrales	-	-	-	(3,680)	(3,680)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	400	13,341	194,002	208,543
Apropiación para reserva facultativa según resolución de Junta de Accionistas 24 de abril del 2018	-	-	197,682	(197,682)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	179,687	179,687
Otros resultados Integrales	-	-	-	3,984	3,984
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	400	211,023	179,991	392,214

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



Sr. Nelson Arancibia  
 Gerente General



CPA. Mónica Arevalo  
 Contadora

TPG TRANSPORTES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operacionales:</b>			
Utilidad antes de impuestos a la renta		238,574	253,626
<b>Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:</b>			
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar a clientes		2,866	-
Depreciación	9	219,895	197,104
Provisión por participación de los trabajadores	13	42,101	44,758
Provisión por jubilación y desahucio	13	3,471	2,904
		<u>506,907</u>	<u>498,392</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
Cuentas por cobrar a clientes		338	5,238
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		17,455	(39,761)
Impuestos por recuperar		(20,963)	1,495
Otras cuentas por cobrar		1,494	338
Inventarios		(135)	(12,366)
Otros activos corrientes		(399)	(1,564)
Cuentas por pagar a proveedores		(13,929)	37,970
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		(253,238)	182,329
Otras cuentas por pagar		(1,209)	2,759
Otros impuestos y retenciones por pagar		(748)	2,584
Beneficios sociales a los empleados		(10,195)	5,968
Pago participación a trabajadores		(44,758)	-
Pago de impuesto a la renta		(43,027)	(35,913)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>137,593</u>	<u>647,469</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adiciones de propiedades, planta y equipos, netas	9	(168,829)	(630,070)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(168,829)</u>	<u>(630,070)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Disminución (Aumento) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(31,236)	17,399
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		37,822	20,423
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>6,586</u>	<u>37,822</u>

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

  
Sr. Nelson Arancibia  
Gerente General

  
CPA. Mónica Arévalo  
Contadora