## Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Abril 27 de 2020

A la Junta de Accionistas
**TRANSVEFATEC S.A.:**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TRANSVEFATEC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 importantes, la situación financiera de TRANSVEFATEC S.A., al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Otra información

La administración de TRANSVEFATEC S.A., es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos).

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
**Telf.:** (593-2) 2903 244 / 2551785
2226 925 (opción 2)
**Fax:** 2228 674
**Cel.:** 099 8528 713
**E-mail:** auditricont@gmail.com
**Web:** www.auditricont.com
Quito - Ecuador

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia 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.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos obtenido el mencionado Informe de Gerencia, por lo cual no conocemos la existencia de inconsistencias materiales contenidas en este informe que nosotros debamos reportar.

**Responsabilidades de la gerencia de la Compañía y directorio sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia y el directorio son responsable*s* por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568

Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
**Socio**

**TRANSVEFATEC S.A.**
**Estado de Situación Financiera**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

| | | Al 31 de diciembre de | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2019** | | 2018 |
| Activos | | | | |
| Activos corrientes | | | | |
| Efectivo ***(nota 5)*** | **US$** | **65.609,88** | US$ | 106.926,12 |
| Cuentas por cobrar - clientes ***(nota 6)*** | | **-** | | 228.376,82 |
| Impuestos corrientes ***(nota 7)*** | | **91.713,03** | | 58.898,34 |
| Servicios y otros pagos anticipados | | **10.143,00** | | 2.835,00 |
| Total activos corrientes | | **167.465,91** | | 397.036,28 |
| Activos no corrientes | | | | |
| Vehículos ***(nota 8)*** | | **756.482,93** | | 492.720,99 |
| Total activos | **US$** | **923.948,84** | US$ | 889.757,27 |
| Pasivos | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | |
| Cuentas por pagar ***(nota 9)*** | **US$** | **88.408,72** | US$ | 240.309,41 |
| Préstamos de terceros ***(nota 10)*** | | **575.000,00** | | 440.000,00 |
| Obligaciones tributarias ***(nota 11)*** | | **4.813,91** | | 12.819,67 |
| Total pasivos corrientes | | **668.222,63** | | 693.129,08 |
| Total pasivos | **US$** | **668.222,63** | US$ | 693.129,08 |
| Patrimonio de los accionistas | | | | |
| Capital social ***(nota 15)*** | **US$** | **100.000,00** | US$ | 100.000,00 |
| Reserva legal | | **13.037,74** | | 5.166,90 |
| Reserva facultativa | | **83.590,45** | | 12.752,89 |
| Utilidad del ejercicio | | **59.098,02** | | 78.708,40 |
| Total patrimonio de los accionistas, neto | **US$** | **255.726,21** | US$ | 196.628,19 |
| Total pasivos y patrimonio | **US$** | **923.948,84** | US$ | 889.757,27 |

*Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.*

Mauricio Cuesta M.
Gerente General

Cristina Andaluz
Contadora

**TRANSVEFATEC S.A.**
**Estado de Resultados Integrales**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

| | | Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 | | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ingresos ordinarios - arriendamiento de vehículos | US$ | **277.177,76** | US$ | 201.903,06 |
| Gastos de administración ***(nota 12)*** | | **(178.375,34)** | | (131.233,32) |
| Utilidad operacional | | **98.802,42** | | 70.669,74 |
| Otros ingresos | | **10.811,84** | | 47.869,49 |
| Gastos no operacionales | | **(36.629,54)** | | (20.638,64) |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | US$ | **72.984,72** | US$ | 97.900,59 |
| Impuesto a la renta ***(nota 13)*** | | **(13.886,70)** | | (19.192,19) |
| Utilidad del ejercicio | US$ | **59.098,02** | US$ | 78.708,40 |
| Otros resultados integrales | | **-** | | - |
| Total resultados integrales | US$ | **59.098,02** | US$ | 78.708,40 |

*Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.*

Mauricio Cuesta M.
Gerente General

Cristina Andaluz
Contadora

**TRANSVEFATEC S.A.**
**Estado de Cambios en el Patrimonio**
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

| | | Capital social | Reserva legal | Reserva facultativa | Utilidad del ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | US$ | 100.000,00 | 3.749,91 | - | 14.169,88 | 117.919,79 |
| Transferencia a reservas legal y facultativa | | - | 1.416,99 | 12.752,89 | (14.169,88) | - |
| Utilidad del ejercicio | | - | - | - | 78.708,40 | 78.708,40 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | US$ | 100.000,00 | 5.166,90 | 12.752,89 | 78.708,40 | 196.628,19 |
| Transferencia a reservas legal y facultativa | | - | 7.870,84 | 70.837,56 | (78.708,40) | - |
| Utilidad del ejercicio | | - | - | - | 59.098,02 | 59.098,02 |
| **Saldos al 31 de diciembre de 2019** | **US$** | **100.000,00** | **13.037,74** | **83.590,45** | **59.098,02** | **255.726,21** |

*Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.*

Mauricio Cuesta M.
Gerente General

Cristina Andaluz
Contadora

**TRANSVEFATEC S.A.**
**Estado de Flujos de Efectivo**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

| | Por el año terminado el 31 de diciembre de | |
|---|---|---|
| | **2019** | 2018 |
| Flujos de efectivo en actividades de operación: | | |
| Cobros procedentes de la prestación de servicios | **US$ 505.554,58** | US$ - |
| Pagos a proveedores de bienes y servicios | **(291.498,10)** | - |
| Impuesto a la renta pagado | **(19.192,19)** | (4.064,56) |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo | - | (14.902,24) |
| Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación | **194.864,29** | (18.966,80) |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión: | | |
| Adiciones a vehículos | **(447.073,39)** | (361.696,64) |
| Proveniente de la venta de vehículos | **75.892,86** | 257.142,84 |
| Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión | **(371.180,53)** | (104.553,80) |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento | | |
| Préstamos de terceros | **135.000,00** | 190.000,00 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento | **135.000,00** | 190.000,00 |
| (Disminución) Aumento neto en efectivo | **(41.316,24)** | 66.479,40 |
| Efectivo al inicio del año | **106.926,12** | 40.446,72 |
| Efectivo al final del año | **US$ 65.609,88** | US$ 106.926,12 |

*Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros.*

Mauricio Cuesta M.
Gerente General

Cristina Andaluz
Contadora