



TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONTENIDO

- 1.- Informe General sobre los Estados Financieros
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Resultados
- 4.- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado de Información Financiera
- 7.- Estado de Información de Gestión
- 8.- Estado de Información de Auditoría
- 9.- Estado de Información de Otros Aspectos



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
IVA- Impuesto al Valor Agregado
ISD- Impuesto a la Salida de Divisas
SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas
RUC-Registro Único de Contribuyentes



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA COMISIÓN DE CONTROL

TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA.

SALUD, 12 DE ABRIL DE 2018.

Quito

1. He realizado la revisión financiera de la Compañía TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA., que comprende el período de tiempo comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018.

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, los estados financieros de la Compañía TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA. presentan una imagen fiel de su situación financiera, de su resultado de operaciones y de su patrimonio neto, de acuerdo con las normas contables aplicables en Ecuador, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018.

2. En mi opinión, los estados financieros de la Compañía TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA. presentan una imagen fiel de su situación financiera, de su resultado de operaciones y de su patrimonio neto, de acuerdo con las normas contables aplicables en Ecuador, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018.

Por lo tanto, se le recomienda:

3. He realizado la revisión financiera de la Compañía TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA., que comprende el período de tiempo comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018.

Independencia

4. He realizado la revisión financiera de la Compañía TRANSPORTES DELTA TRANSNACIONALES S.A. LTDA., que comprende el período de tiempo comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 31 de marzo de 2018.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA.

Manta, 02 de abril de 2018.

Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi 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 separados*.

Independencia

4. Soy independiente de la Compañía TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.



Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros

6. La Administración de TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Dirección de la Compañía TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con 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



separados.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 10.1 Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.
- 10.2 Obtenemos conocimiento de 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 de control interno de la entidad.
- 10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- 10.4 Concluyo 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 concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- 10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



11. Comunicué 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.
12. 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 de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra Independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CÍA. LTDA., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.



15. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

ING. V. JAVIER SOLIS CEDEÑO .:

SCVS-RNAE-962

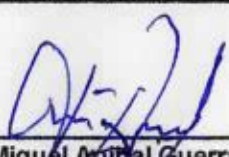
Manta, 2 de abril de 2018



TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	6.981,95	3.313,10
Activos Financieros	6	1.285,75	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	72.055,81	67.226,70
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80.323,51	70.539,80
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	2.062.882,40	2.062.882,40
(MENOS) Depreciación Acumulada		-1.618.347,88	-1.474.715,09
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		444.534,52	588.167,31
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		444.534,52	588.167,31
TOTAL ACTIVOS		524.858,03	658.707,11
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	9		
Cuentas y Documentos por Pagar		10.301,35	13.087,37
Obligaciones con Instituciones Financieras		121.734,56	246.469,14
Otras Obligaciones Corrientes		5.906,54	4.047,09
Otras Pasivos Corrientes		67,74	95,38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		138.010,19	263.698,98
PASIVOS NO CORRIENTES	10		
Cuentas por pagar Socios		210.254,93	219.840,53
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		210.254,93	219.840,53
TOTAL PASIVOS		348.265,12	483.539,51
PATRIMONIO	11		
Capital Social		165.000,00	165.000,00
Reserva Legal		7.747,60	7.630,47
Otras Reservas		887,57	770,44
Resultado del Ejercicio		2.957,74	1.766,69
TOTAL DE PATRIMONIO		176.592,91	175.167,60
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		524.858,03	658.707,11

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Cnl. Miguel Anibal Guerra Perlaza
Gerente General


Ing. Elena Cecilia Morejón Cedeño
Contadora General



TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12		
Ventas		806.361,94	739.444,58
(MENOS) Costo de Venta y Producción		-	-
GANANCIA BRUTA		806.361,94	739.444,58
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	13		
Administración y Ventas		760.474,07	710.139,76
Gastos Financieros		18.102,42	14.145,39
Otros Gastos		24.827,71	13.392,74
UTILIDAD GRAVABLE		2.957,74	1.766,69

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

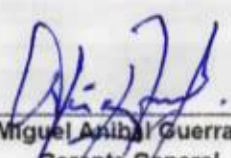

Cml. Miguel Ángel Guerra Períaza
Gerente General

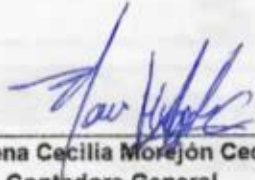

Ing. Elena Cecilia Morejón Cedeño
Contadora General



TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfines CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL DEL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
	301	30401	30402	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	165.000,00	7.747,60	887,57	2.957,74	176.592,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	165.000,00	7.747,60	887,57	2.957,74	176.592,91
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	165.000,00	7.747,60	887,57	2.957,74	176.592,91
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					-
Aportes para futuras capitalizaciones					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				2.957,74	2.957,74


Crnl. Miguel Anibal Guerra Perla
Gerente General


Ing. Elena Cecilia Morejón Cedeño
Contadora General



TRANSPORTES DELFINES TRANSDelfINES CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	3.688,85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	153.719,83
Cobros por ventas por actividades de operación	950101	806.361,94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	806.361,94
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-652.642,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	950101	-194.557,36
Pago a y por cuenta de los empleados	950103	-311.798,92
Pagos por prima y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	950104	-37.639,60
Otros pagos por actividades de operación	950105	-51.410,03
Impuestos a las ganancias pagados	950103	-5.481,59
Otras entradas (salidas) de efectivo	950106	-51.754,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950208	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-150.050,96
Pago de préstamos	950306	-139.143,62
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-10.907,36
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	3.688,85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.313,10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6.991,95

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES EMPUESTO A LA RENTA	96	2.957,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	711,11
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9803	711,11
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	3.688,85

Cnrl. Miguel Ángel Guerra Perla
Gerente General

Ing. Elena Cecilia Morejón Cedeño
Contadora General