

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.:

Opinión

He auditado los estados financieros de COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A. (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones 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 PYMES).

Fundamentos de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con 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". Soy independiente de COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO 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) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Información presentada en adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Gerencia a la Junta General de Accionistas que no incluye un juego completo de estados financieros ni el informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) 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.

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.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi 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.

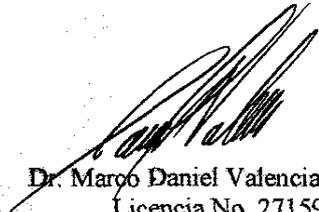
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtuve 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.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluyo 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 o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión calificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evalué 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.

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

Quito, 11 de mayo del 2020
Registro No. 762



Dr. Marco Daniel Valencia Cadena
Licencia No. 27159

COMPañÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4		1,073
Cuentas por cobrar comerciales	5	820,900	515,830
Otras cuentas por cobrar	6	37,260	40,651
Activos por impuestos corrientes	8	<u>13,334</u>	
Total activos corrientes		<u>871,494</u>	<u>557,554</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos por impuestos diferidos	8	1,115	
Activos fijos	7	<u>902,191</u>	<u>975,762</u>
Total activos no corrientes		<u>903,306</u>	<u>975,762</u>

TOTAL 1,774,800 1,533,316



Ing. Viviana Trujillo
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con entidades financieras	9	61,465	18,454
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	7,743	78,735
Pasivos por impuestos corrientes	8	85,972	62,386
Anticipos de clientes		3	131
Provisiones	11	<u>89,082</u>	<u>68,224</u>
Total pasivos corrientes		<u>244,265</u>	<u>227,930</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligación de beneficios definidos	12	6,247	5,346
Otros pasivos no corrientes	13	<u>1,001,389</u>	<u>1,029,814</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,007,636</u>	<u>1,035,160</u>
Total pasivos		<u>1,251,901</u>	<u>1,263,090</u>
PATRIMONIO:			
Capital	14	1,000	1,000
Resultados acumulados		269,226	46,975
Resultado del ejercicio		<u>252,673</u>	<u>222,251</u>
Total patrimonio		<u>522,899</u>	<u>270,226</u>
TOTAL		<u>1,774,800</u>	<u>1,533,316</u>



Lcdo. Javier Almeida
Contador General

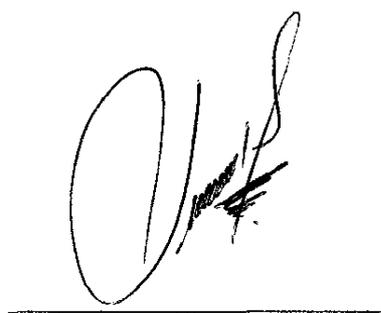
COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS		1,333,376	1,198,931
COSTO DE VENTAS	15	<u>(299,169)</u>	<u>(284,322)</u>
MARGEN BRUTO		1,034,207	914,609
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:	15	<u>(678,109)</u>	<u>(595,309)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		356,098	319,300
OTROS INGRESOS		10,242	25,943
OTROS GASTOS		<u>(29,008)</u>	<u>(45,336)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		337,332	299,907
IMPUESTO A LA RENTA			
Corriente		(85,774)	(70,411)
Diferido		<u>1,115</u>	<u>(7,245)</u>
Total	8	<u>(84,659)</u>	<u>(77,656)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO		<u>252,673</u>	<u>222,251</u>



Ing. Viviana Trujillo
Gerente General



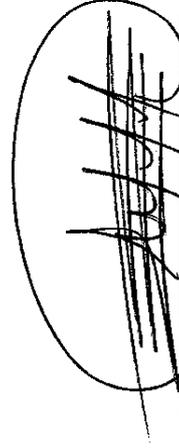
Lcdo. Javier Almeida
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPANÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital Social</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000	(87,899)	134,874	47,975
Reclasificación a resultados acumulados		134,874	(134,874)	
Reconocimiento de impuestos diferidos			<u>222,251</u>	<u>222,251</u>
Utilidad del ejercicio				
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000	46,975	222,251	270,226
Reclasificación a resultados acumulados		222,251	(222,251)	
Reconocimiento de impuestos diferidos			<u>252,673</u>	<u>252,673</u>
Utilidad del ejercicio				
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>1,000</u>	<u>269,226</u>	<u>252,673</u>	<u>522,899</u>



Viviana Trujillo
Gerente General



Javier Almeida
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPañÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1,028,178	970,772
Pagos a proveedores y a empleados		(734,355)	(1,592,476)
Otros ingresos (gastos) neto		(24,120)	(19,393)
Participación a trabajadores		(52,925)	(33,063)
Impuesto a la renta corriente		(71,523)	(43,314)
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Operación		<u>145,255</u>	<u>(717,474)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Incremento de activos fijos		<u>(160,914)</u>	<u>(103,462)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Inversión		<u>(160,914)</u>	<u>(103,462)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento de obligaciones con entidades financieras		43,011	18,454
Incremento de obligaciones no corrientes		<u>(28,425)</u>	<u>685,470</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Financiamiento		<u>14,586</u>	<u>703,924</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(1,073)	(117,012)
Saldo al comienzo del año		<u>1,073</u>	<u>118,085</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u><u> </u></u>	<u><u>1,073</u></u>

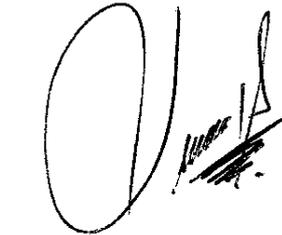
COMPAÑÍA DE CARGA PESADA ISVICARGO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	252,673	222,251
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	239,839	214,686
Jubilación patronal	901	5,346
Ganancia en venta de activos fijos	(5,354)	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(305,070)	(228,290)
Otras cuentas por cobrar	3,391	(12,888)
Activos por impuestos diferidos	(1,115)	7,245
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(70,992)	(965,662)
Anticipos de clientes	(128)	131
Pasivos por impuestos corrientes	(3,999)	(46)
Participación a trabajadores	6,604	19,862
Impuesto a la renta corriente por pagar	14,251	27,097
Provisiones	<u>14,254</u>	<u>(7,206)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Operación	<u>145,255</u>	<u>(717,474)</u>



Ing. Viviana Trujillo
Gerente General



Lcdo. Javier Almeida
Contador General

Ver notas a los estados financieros