

SURTAX S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SURTAX S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018

CONTENIDO	Pág.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 10

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de SURTAX S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SURTAX S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SURTAX S.A., al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

Guayaquil, 15 de Abril del 2019


Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
SC-RNAE #124
C.P.A. R.N. #10784

SURTAX S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NOTA #1)
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes al efectivo	87,296.00
Cuentas por cobrar (Nota #3)	533,791.00
Provisión Cuentas incobrables	(270.00)
Otros Deudores (Nota #4)	111,957.00
Total Activo Corriente	<u>732,774.00</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo (Nota #5)	
Vehiculos	8,473.00
Edificios	160,498.00
Muebles y enseres	24,350.00
Equipos computación	18,810.00
	<u>212,131.00</u>
(-) Depreciación acumulada	(71,881.00)
Total Activo No Corriente	<u>140,250.00</u>
Total Activos	<u><u>873,024.00</u></u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	447,018.00
Otras obligaciones corrientes (Nota #6)	196,701.00
Total Pasivo Corriente	<u>643,719.00</u>
TOTAL PASIVOS	<u><u>643,719.00</u></u>
PATRIMONIO	
Capital	100,000.00
Reservas futuras capitalizaciones	140.00
Reserva Legal (Nota #7)	5,211.00
Ganancias Acumuladas	42,692.00
Ganancia neta del ejercicio	81,262.00
Total Patrimonio	<u>229,305.00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u><u>873,024.00</u></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

SURTAX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (NOTA #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

INGRESOS	3,934,728.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Impuestos y contribuciones	(33,651.00)
Agua, energía eléctrica	(13,132.00)
Gastos varios	(230,088.00)
Honorarios	(33,599.00)
Total Gastos Administrativo	(310,470.00)
GASTOS VENTAS	
Sueldos personal	(228,324.00)
Beneficios sociales	(49,116.00)
Depreciaciones	(12,871.00)
Transporte	(98,495.00)
Combustible y lubricantes	(1,199.00)
Mantenimiento y reparaciones	(52,464.00)
Fletes marítimos	(2,160,384.00)
Fletes aéreos	(377,323.00)
Administración navieras	(344,082.00)
Gastos Varios	(171,850.00)
Total gastos ventas	(3,496,108.00)
TOTAL GASTOS	(3,806,578.00)
Utilidad antes Impuesto Renta y Reparto	128,150.00
15% Utilidad trabajadores	(19,223.00)
	108,927.00
(+) Gastos no deducibles	1,732.00
	110,659.00
(-) 25 % Impuesto a la Renta Cia.(Nota 2)	(27,665.00)
	82,994.00
(-) Gastos no deducibles	(1,732.00)
Ganancia Neta Ejercicio	81,262.00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

SURTAX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>100,000.00</u>
RESERVA LEGAL	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>5,211.00</u>
RESERVAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Saldo al comienzo y fin de año	<u>140.00</u>
UTILIDAD ACUMULADA	
Saldo a Enero 1 del 2018	41,804.00
Utilidad Presente Ejercicio	81,262.00
Ajuste Presente ejercicio	<u>888.00</u>
Saldo a Dic. 31/2018	<u>123,954.00</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	5,211.00
Resultados Acumulados	42,692.00
Reserva Futuras Capitalizaciones	140.00
Utilidad presente Ejercicio	<u>81,262.00</u>
Saldo a Dic. 31/2018	<u>229,305.00</u>

SURTAX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2018
En US Dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ingresos Netos	81,262.00
----------------	-----------

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

Incremento Depreciaciones	12,870.00
Variación Patrimonio	888.00
Incremento Cuentas por Pagar	227,818.00
	322,838.00

SUSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Incremento Cuentas por cobrar	(181,388.00)
Otras Obligaciones Corrientes	(28,847.00)
Otros Deudores	(46,908.00)
	(257,143.00)

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE OPERACIONES

65,695.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN CUENTAS EFECTIVO

	65,695.00
Más: Efectivo al inicio del año	21,601.00
Efectivo al final del año	87,296.00

SURTAX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018

Identificación de la compañía.

SURTAX S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 10 de Octubre de 1997; con el objeto principal de realizar actividades de servicio de mensajería express dentro y fuera del territorio nacional.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables de acuerdo con Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los estados financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para (PYMES)

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por el cobro de los servicios de mensajería. Los egresos se originan por gastos ocasionados en mantener operativo los servicios de mensajería.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS	PORCENTAJES DEPRECIACIÓN ANUAL
1.- Edificios	5%
2.- Muebles y Enseres	10%
3.- Equipos de computación	33%
4.- Vehículos	20 %

SURTAX S.A.

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

NOTA #2: IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía, reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales, los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias; que para el caso del ejercicio financiero del 2018 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

NOTA #3: CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores por créditos concedidos a clientes; por un monto de \$533.791,00 US Dólares; como se muestra a continuación:

CUENTAS POR COBRAR
A Diciembre 31 del 2018
En US Dólares

Rubros	Monto
1.- OWENS ILLINOIS PERU S.A.	12.283,00
2.- ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A.	18.173,00
3.- MERCOLINE	7.836,00
4.- ALAIRE CIA.LTDA.	67.792,00
5.- CARGO SERVICES S.A.	56.625,00
6.- CRIDESA	46.008,00
7.- IDEAL ALAMBREC S.A.	27.015,00
8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	298.059,00
TOTAL	533.791,00

NOTA #4: OTROS DEUDORES

A diciembre 31/2018, mostro un saldo de \$111.957,00 US Dólares por impuestos corrientes y otros deudores:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2018
En US Dólares

Rubros	Monto
1.- Impuestos corrientes	45.697,00
2.- Otros deudores	66.260,00
TOTAL	111.957,00

SURTAX S.A.

NOTA #5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo; durante el ejercicio del 2018 es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A Diciembre 31 del 2018 En US Dólares

Activos	Saldo a	Aumentos	Saldo a
	Dic. 31/2017	(Disminuciones)	Dic. 31/2018
1.- Edificios	160.498,00	0,00	160.498,00
2.- Muebles y Enseres	24.350,00	0,00	24.350,00
3.- Vehículos	8.473,00	0,00	8.473,00
4.- Equipos computación	18.810,00	0,00	18.810,00
	<u>212.131,00</u>	<u>0,00</u>	<u>212.131,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<59.011,00>	<12.870,00>	<71.881,00>
TOTALES	<u>153.120,00</u>	<u><12.870,00></u>	<u>140.250,00</u>

NOTA #6: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registra a diciembre 31/2018, un saldo de \$196.701,00 US Dólares; por beneficios sociales, aporte I.E.S.S., autoridad tributaria y otros.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES A Diciembre 31 del 2018 En US Dólares

Rubros	Monto
1.- Beneficios Sociales	20.617,00
2.- Aporte I.E.S.S.	6.504,00
3.- Autoridad Tributaria	20.400,00
4.- Otros	149.180,00
TOTAL	<u>196.701,00</u>

SURTAX S.A.

NOTA #7: RESERVA LEGAL

Según la Legislación Vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la Utilidad Neta del Año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La Reserva Legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2018, la Compañía efectuará dicha provisión.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que han tomado; y, tomarán las autoridades económicas, no siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional, y las consecuencias si las hubiese sobre la posición económica – financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.