

TRANSPORTES CAYAMBE TRANSCAYAMBE S.A.

Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre de 2019 e
informe de los auditores independientes

INDICE:

- ± Informe de los auditores independientes
- ± Estado de situación financiera
- ± Estados de resultados integrales
- ± Estados de cambios en el patrimonio
- ± Estado de flujos de efectivo
- ± Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US\$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Transportes Cayambe Transcayambe S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados, 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 políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Transportes Cayambe Transcayambe S.A., al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de Transportes Cayambe Transcayambe S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 19 los resultados y los flujos de operación futuros de la Compañía se pueden ver afectados por la pandemia COVID-19. Esta situación genera una incertidumbre material no cuantificable

Hacemos énfasis que, de acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe reconocer pasivos por jubilación patronal y desahucio; sin embargo, no contrato los estudios para estimar y registrar estas obligaciones por considerar la antigüedad de sus empleados tornan irrelevantes los montos de estas provisiones. Por tal motivo no estamos en capacidad de estimar el efecto en los estados financieros adjuntos.

inc





Responsabilidades de la Administración y de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tenga la

Intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a 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 (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y valoramos 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 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 elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

11/11/14





Maldonado Acosta Estrella

AUDITORES CONSULTORES

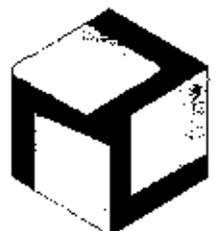
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, las estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Maldonado Acosta Estrella Auditores

Mayo 11, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador

Iván Maldonado
Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345



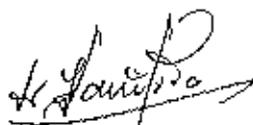
Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Notas	2019	2018
Activo corriente			
Efectivo y bancos	4	127,123	37,736
Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar	5	533,035	398,280
Otros activos financieros	6	79,497	88,290
Activos por impuestos corrientes	9	<u>98,298</u>	<u>90,402</u>
Total activo corriente		<u>837,953</u>	<u>614,708</u>
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	7	71,000	77,953
Activo por Impuesto diferido		<u>553</u>	<u>553</u>
Total activo no corriente		<u>71,553</u>	<u>78,506</u>
Total activo		<u>909,506</u>	<u>693,214</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar	8	480,751	281,432
Pasivos por impuestos corrientes	9	10,381	17,131
Beneficios acumulados	11	4,650	6,220
Otros pasivos financieros	10	<u>219,858</u>	<u>181,591</u>
Total pasivo corriente		<u>695,640</u>	<u>486,374</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones por beneficios definidos	13	<u>1,678</u>	<u>1,678</u>
Total pasivo no corriente		<u>1,678</u>	<u>1,678</u>
Total pasivos		<u>697,318</u>	<u>488,052</u>
Patrimonio			
Capital social	14	114,000	8,000
Reservas		56,000	56,000
Resultados acumulados		38,562	131,644
Resultado del ejercicio		<u>3,626</u>	<u>9,518</u>
Total patrimonio		<u>212,188</u>	<u>205,162</u>
TOTAL		<u>909,506</u>	<u>693,214</u>



Francisco Miguel Lamina Ayabaca
Gerente General



Patricia Yolanda Télpiz Ibáñez
Contador

Ver notas a los estados financieros

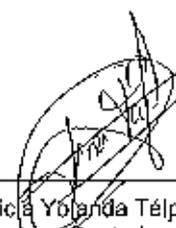
Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	15	2,706,479	3,488,788
Costo de ventas	16	<u>(2,720,873)</u>	<u>(3,580,324)</u>
Pérdida Bruta		<u>(15,394)</u>	<u>(91,536)</u>
Gastos de administración y ventas	18	(206,426)	(224,162)
Pérdida operacional		<u>(221,820)</u>	<u>(315,698)</u>
Otros (gastos) ingresos, neto	17	256,944	374,976
Gastos financieros		<u>(29,045)</u>	<u>(42,569)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		6,079	16,709
Impuesto a la renta corriente		(2,453)	(7,191)
Total resultado Integral del año		<u>3,626</u>	<u>9,518</u>


Francisco Miguel Lamiña Ayabaca
Gerente General


Patricia Yolanda Télpiz Ibáñez
Contador

Ver notas a los estados financieros

Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

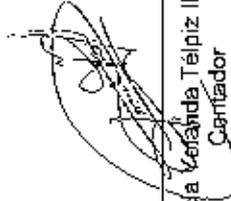
Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	Reserva por revaluación	Resultados acumulados		<u>Total</u>
			Resultados por Aplicación NIFIs	Resultados Acumulados	
Saldo a 31 de Diciembre del 2017	8,000	56,000	12,212	119,432	195,644
Utilidad del ejercicio	-	-	-	9,518	9,518
Saldo a 31 de Diciembre del 2018	8,000	56,000	12,212	128,950	205,162
Aumento de capital	106,000	-	-	(102,600)	3,400
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	3,626	3,626
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	<u>114,000</u>	<u>56,000</u>	<u>12,212</u>	<u>29,976</u>	<u>212,188</u>



Francisco Miguel Larríña Ayabaca
Gerente General



Patricia Kofanda Telipiz Ibañez
Contador

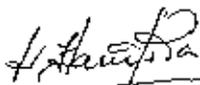
Ver notas a los estados financieros

Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:			
Recibido de clientes		2,565,760	3,436,154
Pagado a proveedores y empleados		(2,739,370)	(3,940,593)
Otros Ingresos (Gastos), Neto		227,699	374,976
Impuesto a la renta		(9,203)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operativas		<u>45,080</u>	<u>(129,483)</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión:			
Compra de inversiones temporales			-
Compra de propiedad, planta y equipo		(2,759)	(2,185)
Efectivo neto usado en actividades de Inversión		<u>(2,759)</u>	<u>(2,185)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:			
Cuentas por cobrar relacionadas		8,793	(26,916)
Cuenta por pagar relacionadas		38,267	169,849
Préstamos		-	(4,667)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>47,060</u>	<u>138,265</u>
Flujo de efectivo neto		89,387	6,617
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		37,737	31,120
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	127,124	37,737



 Francisco Miguel Lamija Ayabaca
 Gerente General



 Patricia Ydanda Télpiz Ibáñez
 Contador

Ver notas a los estados financieros

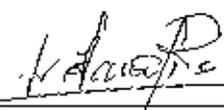
(Continúa)

Transportes Cayambe Transcayambe S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) antes del Impuesto a la renta		3,626	9,518
Ajustes para conciliar la utilidad antes de Impuesto a la renta con el efectivo:			
neto provisto por actividades de operación			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		9,712	14,079
Provisiones		4,964	-
Impuesto a la renta por pagar		<u>-</u>	<u>7,191</u>
Variación en capital de trabajo			
Variación de activos - (aumento) disminución			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(139,719)	(52,634)
Activos por impuestos corrientes		(7,896)	(34,180)
Variación de pasivos - aumento (disminución)			
Cuentas por pagar		179,319	(82,258)
Pasivos por impuestos corrientes		(3,350)	4,151
Obligaciones acumuladas		<u>(1,570)</u>	<u>4,668</u>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>45,086</u>	<u>(129,483)</u>


Francisco Miguel Lamiña Ayabaca
Gerente General


Patricia Yolanda Tépliz Ibáñez
Contador

Ver notas a los estados financieros