

Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

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

ÍNDICE:

- 📄 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 socios de
Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A., Compañía en adelante "la Compañía" 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 Ángel Rodrigo Vaca 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 Ángel Rodrigo Vaca 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.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 15 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

Informamos 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.

A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía tiene pendiente la elaboración y presentación del informe de cumplimiento tributario - ICT, al Servicio de Rentas Internas por los años 2016, 2018 y 2018, por lo tanto, no es posible determinar los efectos que tendrían sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

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.

- 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 relevaciones, 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.

MAE AUDITORES

Julio 2, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador



Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345

Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	37,112	11,584
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	177,875	289,919
Cuentas por cobrar relacionadas		-	96,542
Activos por impuestos corrientes	8	19,415	12,249
Otros activos corrientes		<u>1,880</u>	<u>1,880</u>
Total activo corriente		<u>236,282</u>	<u>412,174</u>
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo y total activo no corriente	6	<u>261,482</u>	<u>355,696</u>
Total Activos		<u>497,764</u>	<u>767,870</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	33,335	93,894
Pasivos por impuestos corrientes	8	597	1,498
Beneficios acumulados	10	<u>17,527</u>	<u>28,714</u>
Total pasivo corriente		<u>51,459</u>	<u>124,106</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar y total pasivos no corriente		<u>48,152</u>	<u>247,856</u>
Total Pasivos		<u>99,611</u>	<u>371,962</u>
Patrimonio	11		
Capital social		800	800
Reservas		46,741	46,741
Resultados acumulados		348,367	347,678
Utilidad		<u>2,245</u>	<u>689</u>
Total patrimonio		<u>398,153</u>	<u>395,908</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>497,764</u>	<u>767,870</u>



Angel Rodrigo Vaca
Gerente General



Edgar Lema
Contador

Ver notas a los estados financieros

Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

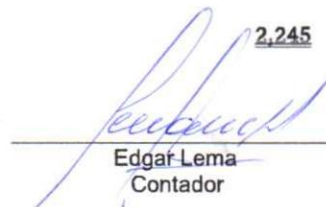
Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	12	880,166	912,254
Gasto beneficios empleados	13	(221,395)	(274,886)
Mantenimiento y reparaciones	14	(167,148)	(134,483)
Depreciaciones		(94,763)	(36,454)
Pólizas de seguro		(80,590)	(132,780)
Afiliaciones y suscripciones		(48,054)	(43,545)
Arriendo y alquileres		(47,952)	(31,519)
Suministros y materiales		(42,931)	(127,995)
Gastos de representación		(40,741)	(19,522)
Impuestos contribuciones y otros		(34,208)	(40,077)
Fletes pagados a terceros		(29,545)	(44,178)
Otros servicios		(19,543)	(29,786)
Provisiones		(17,915)	-
Honorarios profesionales y dietas		(11,279)	(12,544)
Servicios básicos		(11,222)	(12,306)
Alimentación refrigerios y otros		(4,704)	(5,795)
Lubricantes		(3,423)	(6,983)
Suministros de limpieza		(3,269)	(3,328)
Gastos bancarios		(544)	(1,786)
Utilidad Operacional		940	(45,713)
Otros ingresos	12	1,938	55,828
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,878	10,115
Impuesto a la renta		633	9,426
Total resultado integral del año		2,245	689


Ángel Rodrigo Vaca
Gerente General


Edgar Lema
Contador

Ver notas a los estados financieros

Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

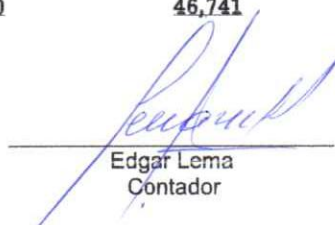
Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo a 31 de diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>46,741</u>	<u>347,678</u>	<u>395,219</u>
Utilidad del ejercicio			689	689
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>46,741</u>	<u>348,367</u>	<u>395,908</u>
Utilidad del ejercicio			2,245	2,245
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>800</u>	<u>46,741</u>	<u>350,612</u>	<u>398,153</u>


Ángel Rodrigo Vaca
Gerente General


Edgar Lema
Contador

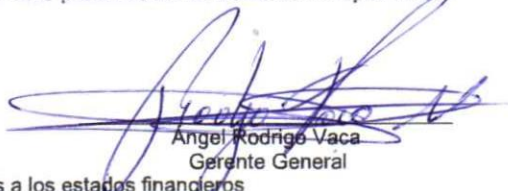
Ver notas a los estados financieros

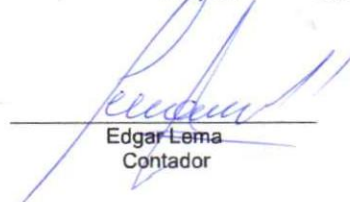
Transportes Ángel Rodrigo Vaca S.A.

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		964,295	1,306,236
Pagado a proveedores y empleados		(835,459)	(999,170)
Otros ingresos (gastos) netos		1,938	53,343
Cuentas relacionadas		96,542	-
impuesto a la renta corriente		(1,534)	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		225,782	360,409
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Compra de propiedades planta y equipo		(550)	(43,750)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(550)	(43,750)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:			
Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar		-	(17,232)
Cuenta por pagar relacionadas		(199,704)	(305,755)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(199,704)	(322,987)
Flujo de caja de la variación en la tasa			
De cambio en el efectivo		25,528	(6,327)
Efectivo y sus equivalentes al final del año		11,584	17,911
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	37,112	11,584
Utilidad (pérdida) neta		2,245	689
Ajustes por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		94,764	36,454
Provisiones		27,915	-
Beneficios definidos		(11,187)	-
Flujo Neto en Operación		113,737	37,143
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		84,129	393,982
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar relacionadas		96,542	(62,847)
(Aumento) activos por impuestos corrientes		(7,166)	(2,485)
Aumento (disminución) obligaciones acumuladas			(6,883)
(Aumento) disminución cuentas por pagar		(60,559)	-
(Aumento) disminución pasivos por impuestos corrientes		-	1,499
Impuesto a la renta pagado		(901)	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		225,782	360,409


Angel Rodrigo Vaca
Gerente General


Edgar Lema
Contador

Ver notas a los estados financieros