

COMPANÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información financiera NIIF.

Fundamentos 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 este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento

obtenido durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si 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, detecte siempre un error material cuando éste exista. 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 tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 mayor 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 vulneración del control interno.

- Obtuvimos 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 si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la 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, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

ARROYO CONSULTORES

CIA. LTDA.

R.N.A.E. 871

Msc. Mauricio Arroyo
Socio
www.arroyoconsultores.net

ARROYO CONSULTORES CIA. LTDA.

R.N.A.E. 871

COMPANIA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,875,065	1,922,732
Otros cobros por actividades de operación	210,875	109,923
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(50,879)	(33,906)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(191,188)	(249,086)
Otros pagos por actividades de operación	(1,388,684)	(1,484,791)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(183,793)	(161,020)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	271,216	103,852
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	120,637	830
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(129,458)	(8,843)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(76,830)	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	(65,651)	(8,013)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos		19,345
Pago de préstamos	(19,345)	(91,713)
Intereses recibidos	518	2,504
Otras entradas (salidas) de efectivo	(99,831)	(6,099)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	(118,458)	(75,963)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	67,108	19,875
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	30,864	10,989
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	97,970	30,864


 Juan Arbal Perdomo Fonseca
 Representante legal


 Arturo Soto
 Contador general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre del:	
	Nota:	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	3	97,970	30,864
Cuentas por cobrar comerciales y otras (NETO)	4	250,508	249,123
Cuentas por cobrar comerciales y otras relacionadas	4	22,184	-
Otras cuentas por cobrar comerciales y otras	4	20,637	79,628
Inventarios	5	-	80,879
Activos por impuestos corrientes	9	109,668	79,125
Otros activos corrientes	-	-	1,500
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		500,850	491,117
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar no relacionadas	-	78,679	-
Propiedades, planta y equipo	7	648,774	639,852
Deprec. acum. propiedades, planta y equipos	7	(591,330)	(517,290)
Otros activos no corrientes	-	1,500	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		137,634	122,662
TOTAL ACTIVOS		638,484	613,779
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	404,030	394,314
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	8	61,806	88,910
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas	8	49,870	89,724
Otras cuentas y documentos por pagar	-	18,344	-
Obligaciones con instituciones financieras	-	-	19,345
Pasivos por impuestos corrientes	9	11,668	-
Beneficios devueltos a empleados	10	15,959	4,074
Otros pasivos corrientes	-	2,568	13,454
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		563,241	578,821
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios devueltos a empleados	11	13,481	11,528
Otros pasivos no corrientes	-	4,198	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		17,679	11,528
TOTAL PASIVOS		580,920	590,349
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	13	2,000	2,000
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	97,940
Reserva Legal	-	3,129	3,129
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	4,576	28,722
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-	-	(106,388)
Resultado acumulados por adopción de NIIF	-	(3,011)	(3,011)
Resultado del ejercicio	-	58,569	4,049
TOTAL PATRIMONIO		59,223	28,429
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		638,184	613,779


 Juan Anibal Perdomo Fonseca
 Representante legal


 Arturo Soló
 Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPANIA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.R.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados					Total patrimonio neto
	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	2,000	97,940	3,129	17,323	(106,393)	13,410
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencia a quincenas (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	4,048
Distribución de los resultados del año	-	-	-	11,209	-	(13,410)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	2,000	97,940	3,129	28,532	(106,393)	4,048
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	(97,940)	-	-	-	-
Transferencia a quincenas (pérdidas) acumuladas	-	-	-	(28,194)	(106,393)	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	52,569
Distribución de los resultados del año	-	-	-	4,048	-	(4,048)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	2,000	0	3,129	4,576	0	52,569
					(3,011)	59,553


Rafael Antonio Verdomo Fariña
Representante legal


Rafael Antonio Verdomo Fariña
Contador general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE TERMIC PERDOMO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>Nota:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RESULTADOS			
Ventas Netas	14	1,902,509	1,900,908
Otros ingresos		518	2,504
		<u>1,903,027</u>	<u>1,903,410</u>
Costos de venta	15	(743,852)	(478,286)
Utilidad (pérdida) bruta		<u>1,159,175</u>	<u>1,425,124</u>
Gastos operativos	15	(1,106,606)	(1,421,077)
Ganancia operativa		<u>52,569</u>	<u>4,048</u>
Utilidad (pérdida) antes de provision a empleados e impuesto a la renta:		<u>52,569</u>	<u>4,048</u>
Empleados		(7,885)	(607)
Gastos No Deducibles		1,608	6,049
Utilidad Gravable		46,292	9,489
Impuesto a la renta		(11,573)	(2,088)
Utilidad (pérdida) neta del año		<u>33,111</u>	<u>7,402</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros resultados integrales netos			-
UTILIDAD (Pérdida) NETA Y RESULTADO INTEGRAL		<u>33,111</u>	<u>7,402</u>


 Juan Arribas Perdomo Fonseca
 Representante legal


 Arturo Soto
 Contador general

Las nota adjuntas son parte integrante de estos estados financieros