

# INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA:

"COMPañÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A."



Ing. Doris Rosales Rodríguez  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

## **CONTENIDO**

- **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADOS FINANCIEROS:**
  - ✓ Estados de Situación Financiera.
  - ✓ Estados de Resultado Integral
  - ✓ Estado de Cambios En El Patrimonio
  - ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 1. Identificación Y Objeto De La Compañía
  - 2. Bases para la Elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.
- **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 3. Efectivo y Equivalente al Efectivo
  - 4. Inventarios
  - 5. Capital Social

**ESPACIO EN BLANCO**

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

**COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A** Eh auditado los Estados Financieros de la " **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A** al 31 de diciembre de 2015, que comprende el estado de situación, el estado de resultado integrado, el Estado De Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, de conformidad con las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC) , las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) la ley de Compañía Promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación a la ley, y por el Control Interno que la administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, basado en la Auditoría realizada.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los Reglamentos, Resoluciones y Disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Normales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

### **OPINIÓN.**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la " **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A.**" al 31 de diciembre de 2015.



ING- Doris Rosales Rodríguez  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1313211169001

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de:

**COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A** En auditado los Estados Financieros de la " **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A** al 31 de diciembre de 2015, que comprende el estado de situación, el estado de resultado integrado, el Estado De Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, de conformidad con las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC) , las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) la ley de Compañía Promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario interno y su reglamento de aplicación a la ley, y por el Control Interno que la administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, basado en la Auditoría realizada.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los Reglamentos, Resoluciones y Disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Normales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

### **OPINIÓN.**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la " **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A.**" al 31 de diciembre de 2015.

ING. Doris Rosales Rodriguez  
AUDITOR EXTERNO  
RUC: 1313211169001

**COMPañIA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado En Dólares Americano**

**NOTAS**

**ACTIVO**

|                                     |   |    | DIC.31<br>2015 |
|-------------------------------------|---|----|----------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>             |   |    |                |
| Efectivo                            | 3 | \$ | 1525.00        |
| Banco                               | 4 | \$ | 0.00           |
| Ctas Por Cobrar                     | 5 | \$ | 0.00           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>       |   | \$ | 400,00         |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                  |   |    |                |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> |   |    |                |
|                                     | 8 |    |                |
| Edificio(casa)                      |   | \$ | 0.00           |
| Vehículos                           |   | \$ | 0.00           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |   | \$ | 1525.00        |

**PASIVO**

|                         |    |    |      |
|-------------------------|----|----|------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b> |    |    |      |
| Ctas Por Pagar          | 10 | \$ | 0.00 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>     |    | \$ | 0.00 |

**CAPITAL**

|                              |    |    |         |
|------------------------------|----|----|---------|
| Capital Social               | 14 | \$ | 1525.00 |
| <b>PASIVO MÁS PATRIMONIO</b> |    | \$ | 1525.00 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
 Moreira Romero Kenán Isrrael  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessenia Parraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

**COMPAÑÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado En Dólares Americano**

**NOTAS**

| <b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>      |    | <b>dic.2015</b> |
|-----------------------------------------------|----|-----------------|
| ventas netas                                  | 18 | \$ -            |
| (-) costo de ventas                           | 19 | \$ -            |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                         |    | \$ -            |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>               | 20 | \$ -            |
| Administración y Ventas Financieros           |    | \$ -            |
| total gastos personales                       |    | \$ -            |
| (+) otros ingresos                            | 21 | \$ -            |
| <b>GANANCIA DEL PERIODO</b>                   |    | \$ -            |
| (-) 15% participación trabajadores            | 22 | \$ -            |
| <b>Ganancia después de Part. Trabajadores</b> |    | \$ -            |
| <b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>              |    | \$ -            |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros ✓

  
 Moreira Romero Renán Israel  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessedia Parraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

| <b>COMPANHIA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A</b><br><b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b><br><b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015</b><br><b>Expresado en Dólares Americanos</b> |                |               |                     |                         |                           |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|
| DESCRIPCION                                                                                                                                                                                  | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      |                     | RESULTADOS ACUMULATIVOS | RESULTADO DEL EJERCICIO   | TOTAL PATRIMONIO |
|                                                                                                                                                                                              |                | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL      | GANANCIA NETA DEL PERIODO |                  |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012                                                                                                                                                            | \$ 1.525,00    |               |                     |                         |                           | \$ 1.525,00      |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO                                                                                                                                                              | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| AUMENTO(DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL                                                                                                                                                      | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES                                                                                                                                                        | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| DIVIDENDOS                                                                                                                                                                                   | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| RESERVA FACULTATIVA                                                                                                                                                                          | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                                                                                                                                    | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013                                                                                                                                                            | \$ 1.525,00    |               |                     |                         |                           | \$ 1.525,00      |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014                                                                                                                                                            | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO                                                                                                                                                              | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| AUMENTO(DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL                                                                                                                                                      | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES                                                                                                                                                        | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| DIVIDENDOS                                                                                                                                                                                   | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| RESERVA FACULTATIVA                                                                                                                                                                          | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                                                                                                                                    | \$ -           | \$ -          | \$ -                | \$ -                    | \$ -                      | \$ -             |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015                                                                                                                                                            | \$ 1.525,00    |               |                     |                         |                           | \$ 1.525,00      |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Moreira Romero Renán Israel  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessenia Parraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

**COMPañÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado En Dólares Americano**

|                                                                                      | dici-31     |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO</b>                            | <b>2015</b> |         |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>    | \$          | -       |
| <b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                 | \$          | -       |
| (+) cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios             | \$          | -       |
| (+) otros cobros por actividades de operación                                        | \$          | -       |
| <b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                  | \$          | -       |
| (-) pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                      | \$          | -       |
| (-) pagos a y por cuenta de los empleados                                            | \$          | -       |
| (-) otros pagos por actividades de operación                                         | \$          | -       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>    | \$          | -       |
| (-) adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                    | \$          | -       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b> | \$          | -       |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>          | \$          | -       |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                  | \$          | 1525,00 |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                      | \$          | 1525,00 |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>          | \$          | -       |
| (+/-) AJUSTE POR PARTICIPACIONES A TRABAJADORES                                      | \$          | -       |
| (+/-) AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA                                      | \$          | -       |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                                                  | \$          | -       |
| (+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES                        | \$          | -       |
| (+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR                           | \$          | -       |
| (+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES                           | \$          | -       |
| (+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS                                        | \$          | -       |
| (+/-) (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS                                      | \$          | -       |
| (+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES                      | \$          | -       |
| (+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | \$          | -       |
| (+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS                               | \$          | -       |
| (+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES                              | \$          | -       |
| (+/-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS                                      | \$          | -       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>    | \$          | -       |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

  
 Moreira Romero Regán Israel  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jessenia Párraga Ponce  
 CONTADOR GENERAL

## COMPañÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. Operaciones

La actividad principal de la **COMPañÍA DE CARGA PESADA MANAPORTSA S.A** dedicada a las actividades de fiscalización del cumplimiento de las normas profesionales.

#### 2. Resumen de principales políticas de contabilidad.

**Inventarios.-** Los inventarios físicos se realizarán al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuanto a asuntos de obsolescencia.

**Beneficios de empleados.-** Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.

#### 3. Base para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.

##### a) Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Contabilidad (NIC) en las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), la Ley De Compañías promulgadas por la Superintendencia De Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de régimen tributario interno y su reglamento interno y su reglamento de aplicación a la ley.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la ley de propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

##### b) Efectivos Y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico de la empresa.

##### c) Inventario.-

El inventario de la compañía es contabilizada al costo de adquisidor y valorización según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo es obtenida de las órdenes de producción que se realiza en el área de producción.

##### d) Impuesto A La Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

### Notas a los estados financieros:

#### 1.- Propiedades, Planta Y Equipo.

En este año la empresa no ha logrado adquirir propiedades.

#### 2.- Capital Suscrito

Se mantiene en 1525,00 hasta la actualidad ya que no ha existido movimiento.

#### 4.- Resultado del ejercicio para el año 2016.

En el estado de flujo de efectivo en las actividades operativas, durante el año 2015 refleja un saldo capital de permanencia, esperando cumplir con los objetivos en el 2016. ✓

**ESPACIO EN BLANCO**