

Quito DM, 27 de marzo del 2017

Señores
ACCIONISTAS DE
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.
Presente.-

Señores Accionistas:

En cumplimiento a los artículos 274 y siguientes y 292 de la Ley de Compañías y en mi calidad de Comisaria Principal de la empresa COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., pongo en su conocimiento el Informe Económico correspondiente al ejercicio 2016, los Estados Financieros sujetos a revisión y opinión han sido preparados bajo la Normativa Internacional NIIF para PYMES.

1. OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., es una compañía anónima creada al amparo de la Ley de Compañías y bajo el control de la Superintendencia de Compañías en lo societario, del Servicio de Rentas Internas en lo tributario, del Ministerio de Relaciones Laborales en lo laboral, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en la seguridad social y del Municipio de Quito en impuestos seccionales.

La actividad económica principal de la empresa es el transporte de carga terrestre pesada a nivel nacional.

2. ASPECTOS CONTABLES

Las transacciones comerciales, realizadas durante el presente ejercicio económico, se sujetan a las disposiciones constantes en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad NIC, Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), así como a los Fundamentos y Técnicas Contables. Los estados

financieros comparativos se basan en datos bajo normativa NIIF para PYMES por 2015 y 2016.

La administración de la empresa ha estructurado los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Explicativas.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A. según disposiciones de la Superintendencia de Compañías, presenta los estados financieros por 2016 bajo NIIF para PYMES.

3. ASPECTOS SOCIETARIOS, LABORALES, TRIBUTARIOS Y SEGURIDAD SOCIAL

En la parte societaria, la administración de la empresa ha dado cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Compañías respecto de llevar adecuadamente los libros societarios.

Durante el ejercicio 2016, la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., en su calidad de contribuyente ha cumplido con las obligaciones tributarias fiscales, municipales, laborales y de seguridad social, constantes en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social y Ley de Compañías.

Ha presentado las declaraciones mensuales del IVA como agente de percepción y retención, declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, declaración de impuesto a la renta de personas jurídicas por el año 2016, Anexos ATS, RDEP – Relación de Dependencia, APS – Participes, Socios y Accionistas, ADI- Dividendos, Contribución a la Superintendencia de Compañías e Impuestos Municipales.

En la parte laboral ha cumplido constante con la obligación en el artículo 328 de la Constitución de la República del Ecuador 2008 y Art. 97 del Código de Trabajo, esto es entregar a los trabajadores el 15% como participación en las utilidades liquidadas de la empresa y entregar legalizado el formulario respectivo al Ministerio de Relaciones Laborales.

De igual manera ha cumplido con las obligaciones de cancelar el décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo a los empleados y trabajadores y reportar los formularios debidamente legalizados al Ministerio de Relaciones Laborales.

El Fondo de Reserva ha sido cancelado a los trabajadores de conformidad con la Ley de creación del pago de Fondos de Reserva Mensual y Código de Trabajo en sus roles mensuales o depositados a pedido de los trabajadores en el IESS.

En lo referente a las obligaciones con la seguridad social, de manera mensual cumple con su rol de patrono y cancela oportunamente las planillas de aportes al IESS, y todos los pasivos que adeudan sus empleados y trabajadores con esta institución.

4. CUSTODIO DE ACTIVOS Y RESPALDO DE PASIVOS

Las cuentas del Estado de Situación Financiera son presentadas de conformidad con la sección 4 de las NIIF para PYMES.

Las cuentas por cobrar comerciales se contabilizan en el activo corriente, dependiendo de los plazos otorgados a los clientes y reflejan la realidad comercial de la empresa.

Existe un correcto resguardo de toda la documentación permanente, tales como: escritura de constitución, planillas de aportes IESS, etc.

La propiedad, planta y equipo se encuentra contabilizada según la normativa contable a su valor razonable y con los efectos correspondientes en tanto en activos, resultados y conciliación tributaria.

Las cuentas por pagar a proveedores y terceros, igualmente, se encuentran con los respaldos legales como facturas, contratos, etc. Lo que garantiza con toda certeza su cancelación oportuna.

5. ASPECTO FINANCIERO

Ver Anexo: Comparativo de Estado de Resultados Integral y Estado de Situación Financiera 2016-2015, e Índices Financieros 2016.

- *Los índices financieros presentados en los anexos que se acompañan, demuestran que la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., no demuestra evidencias de riesgo y peligro de "Empresa en Marcha" y los resultados obtenidos permiten asegurar la continuidad de las operaciones a futuro.*

- *Los ingresos por ventas en el presente ejercicio han experimentado un incremento del 0.05% con respecto al ejercicio económico 2015. Los ingresos totales disminuyeron \$0,06 con respecto al año 2015 (Página 3 COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.: Información Estadística Comparativa de resultados por 2016 y 2015 bajo NIIF).*
- *El 15% de Participación Utilidades Trabajadores aumentó en un 90.97% al igual que el Impuesto a la Renta aumentó en 123.10% comparado con el ejercicio financiero 2015. (Página 3 COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.: Información Estadística Comparativa de resultados por 2016 y 2015 bajo NIIF).*
- *La utilidad del ejercicio obtenida en el año 2016 presentó un incremento en USD\$1,775.88 y porcentualmente en 81.66%. (Página 3 COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.: Información Estadística Comparativa de resultados por 2016 y 2015 bajo NIIF).*
- *El Valor Patrimonial por acción representa USD\$ 11.06, considerando que el valor nominativo por acción es de USD\$ 1.00 por cada una. (Página 1 Índices Financieros 2016 bajo NIIF).*
- *El total de activos durante el ejercicio financiero 2016 disminuyó en USD\$ 3,989.32 y porcentualmente un 17.24%; el valor del total de los activos al 31 de diciembre del 2016 es USD\$ 19,153.42. (Página 2 COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.: Información Estadística Comparativa de la situación financiero por 2016 y 2015 bajo NIIF).*
- *Los índices financieros por el ejercicio financiero 2016 de solvencia, estabilidad, productividad, capital de trabajo y rentabilidad, en su conjunto se encuentran dentro de los parámetros normales en el contexto nacional.*

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. *Desde el punto de vista contable y financiero, **en mi opinión:** El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas Explicativas, preparados por la administración de la empresa COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., presentan*

razonablemente la información contable y financiero de acuerdo a la normativa contable NIIF-NIC vigente en el país.

2. *La empresa ha aplicado correctamente las disposiciones legales, reglamentarias y resolutivas en materia tributaria, societaria, de seguridad social, laboral, etc. Lo que permite minimizar cualquier riesgo con las instituciones de control.*
3. *Recomendamos a la administración de la empresa continuar con la política de cumplir con las disposiciones legales, reglamentarias y resolutivas en materia tributaria, societaria, de seguridad social, laboral y otras como se ha venido haciendo hasta la fecha, para de esta manera continuar incursionando en un mayor mercado a nivel nacional.*
4. *Recomendamos elaborar y declarar la declaración de impuesto a la renta de personas jurídicas por el ejercicio fiscal 2016 al Servicio de Rentas Internas, hasta el 28 de abril del 2017, de conformidad con las disposiciones de la Ley respectiva y presentar los Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías durante el mes de abril del 2017.*
5. *Por los fundamentos antes señalados, recomiendo a la asamblea general de accionistas de COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A., **aprobar en su conjunto los estados financieros por el ejercicio financiero 2016.***
6. *Agradezco a los señores accionistas de la empresa COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A. por haberme distinguido con el cargo de COMISARIA PRINCIPAL de la compañía y a la administración de la misma por la colaboración prestada para poder cumplir con la responsabilidad a mi encomendada.*

Atentamente,



Magali Rocio Pilapaña
COMISARIA PRINCIPAL
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.

Información estadística comparativa de resultados por 2016 y 2015

Concepto	2016	2015	Variación absoluta horizontal 2016/2015	Variación porcentual horizontal 2016/2015	Variación porcentual vertical 2016 sobre total Ingresos	Variación porcentual vertical 2015 sobre total Ingresos
Ingresos ordinarios						
Prestación servicios 0% IVA	129.704,98	129.636,94	68,04	0,05%	99,98%	99,93%
Otros ingresos	19,80	87,90	- 68,10	-77,47%	0,02%	0,07%
TOTAL INGRESOS	129.724,78	129.724,84	0,06	0,00%	100,00%	100,00%
Gastos						
Gastos de venta	96.859,56	101.538,89	- 4.679,33	-4,61%	74,67%	78,27%
Gastos de administración	26.388,00	24.865,58	1.522,42	6,12%	20,34%	19,17%
Gastos financieros	174,79	20,17	154,62	766,58%	0,13%	0,02%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	123.422,35	126.424,64	- 3.002,29	-2,37%	95,14%	97,46%
UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	6.302,43	3.300,20	3.002,23	90,97%	4,86%	2,54%
Gasto utilidad trabajadores	945,36	495,03	450,33	90,97%	0,73%	0,38%
Gasto impuesto a la Renta	1.406,43	630,41	776,02	123,10%	1,08%	0,49%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.950,64	2.174,76	1.775,88	81,66%	3,05%	1,68%


MAGALY ROCIO PILAPAÑA

COMISARIA PRINCIPAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.

COMPANÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.
Información estadística comparativa de la situación financiera por 2016 y 2015

Concepto	2016	2015	Variación absoluta horizontal 2016/2015	Variación porcentual horizontal 2016/2015	Variación porcentual vertical 2016 sobre total activos	Variación porcentual vertical 2015 sobre total activos
Activo corriente						
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.016,59	16.418,50	- 14.401,91	-87,72%	10,53%	70,94%
Clientes	14.421,23	4.271,85	10.149,38	237,59%	75,29%	18,46%
Prestamos y anticipos empleados	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Impuestos fiscales	2.082,64	1.303,71	778,93	59,75%	10,87%	5,63%
Anticipos proveedores	-	316,00	- 316,00	-100,00%	0,00%	1,37%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18.520,46	22.310,06	- 3.789,60	-16,99%	96,70%	96,40%
Activo no corriente						
Muebles y enseres	540,00	540,00	-	0,00%	2,82%	2,33%
Maquinaría y equipo	253,57	253,57	-	0,00%	1,32%	1,10%
Equipo de computación y software	361,07	361,07	-	0,00%	1,89%	1,56%
Depreciación acumulada activos fijos	(521,68)	(321,96)	- 199,72	62,03%	-2,72%	-1,39%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	632,96	832,68	- 199,72	-23,99%	3,30%	3,60%
TOTAL ACTIVO	19.153,42	23.142,74	- 3.989,32	-17,24%	100,00%	100,00%

Concepto	2016	2015	Variación absoluta horizontal 2016/2015	Variación porcentual horizontal 2016/2015	Variación porcentual vertical 2016 sobre total activos	Variación porcentual vertical 2015 sobre total activos
Pasivo corriente						
Proveedores Nacionales	723,80	2.449,61	- 1.725,81	-70,45%	3,78%	10,58%
Préstamos Accionistas	2.391,37	5.472,97	- 3.081,60	-56,31%	12,49%	23,65%
Beneficios sociales por pagar	1.298,29	3.746,11	- 2.447,82	-65,34%	6,78%	16,19%
Obligaciones IESS por pagar	644,29	699,88	- 55,59	-7,94%	3,36%	3,02%
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	687,37	542,86	144,51	26,62%	3,59%	2,35%
15% participación utilidades trabajadores	945,36	495,03	450,33	90,97%	4,94%	2,14%
Impuesto a la renta por pagar	1.406,43	630,41	776,02	123,10%	7,34%	2,72%
Otras cuentas por pagar	-	2.000,00	- 2.000,00	-100,00%	0,00%	8,64%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.096,91	16.036,87	- 7.939,96	-49,51%	42,27%	69,30%
TOTAL PASIVO	8.096,91	16.036,87	- 7.939,96	-49,51%	42,27%	69,30%
PATRIMONIO						
Capital Suscrito	1.000,00	1.000,00	-	0,00%	5,22%	4,32%
Reserva legal	610,59	393,11	217,48	55,32%	3,19%	1,70%
Resultados acumulados años anteriores	5.495,28	3.538,00	1.957,28	55,32%	28,69%	15,29%
Resultado ejercicio actual	3.950,64	2.174,76	1.775,88	81,66%	20,63%	9,40%
TOTAL PATRIMONIO	11.056,30	7.105,87	3.950,64	55,60%	57,73%	30,70%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	19.153,42	23.142,74	- 3.989,32	-17,24%	100,00%	100,00%

MAGALY ROOJO PILAPAÑA
COMISARIA PRINCIPAL
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSPORT S.A.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.
ANEXO: INDICES FINANCIEROS 2016 BAJO NIIF
Informe de Comisario

Detalle		2016
1. CAPITAL DE TRABAJO NETO (KTNeto)		
1.1.	Capital Trabajo Neto	10.423,55
2. RAZONES DE SOLVENCIA		
2.1.	Indice de Solvencia	2,29
3. RAZONES DE ESTABILIDAD		
3.1.	Patrimonio a Pasivo Total	136,55%
3.2.	Pasivo Total entre Activo Total	42,27%
3.3.	Patrimonio entre Activo Total	57,73%
4. RAZONES DE PRODUCTIVIDAD		
4.1.	Rotación de Cuentas por cobrar clientes (veces)	8,99
4.2.	Periodo promedio de cobro clientes (días)	40
4.3.	Margen de utilidad	3,05%
4.4.	Utilidad neta a Total Activos	20,63%
4.5.	Utilidad neta a Patrimonio	35,73%
4.6.	Utilidad neta a Capital Social	395,06%
VPP por acción (valor nominal por acción 1,00 c/u)		11,06

MAGALY ROCIO PILAPAÑA
COMISARIA PRINCIPAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSRIKET S.A.