

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S. A.:

Quito, Marzo 22 de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUSITRANS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados y estado 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 posición financiera de COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUSITRANS S.A., al 31 de diciembre de 2018, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 en relación con la auditoría de los estados financieros*". Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUSITRANS S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo

QUITO

📍 Av. Paúl Rivet N30-54 y José Orton
Edif. MOKAI BUSINESS CENTER Of. 206
☎ (593 2) 32 37 552 / 32 37 509
📞 0998245701
✉ info@auditool.com.ec

GUAYAQUIL

📍 Puerto Santa Ana - Ciudad del Río
Edif. THE POINT Piso 20 Of. 2011
☎ (593-4) 45 41 448

de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional 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 el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Directorio de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y del Directorio de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 tenga otra alternativa realista que hacerlo.

la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 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 vulneración 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 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 Administración, 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 nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros 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.

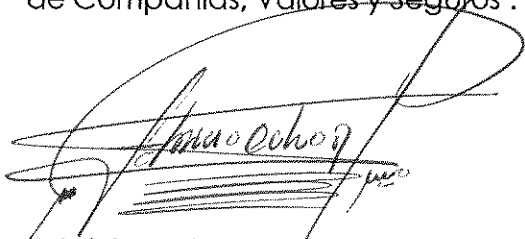
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de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

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de COMPAÑÍA TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUSITRANS S.A., por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Auditool

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros : 1060



Fabricio Ochoa C.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 30527

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S.A.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2018</u>	<u>Diciembre 2017</u>
Resultado Integral total del año		(4,032)	21,735
Ajustes para conciliar el resultado Integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:			
Depreciación de propiedades	11	277,269	207,952
Provisión para desahucio	15	6,214	-
Provisión para participación a trabajadores	14	3,098	5,265
Provisión para impuesto a los ganancias	17	21,585	5,682
Efecto de otras provisiones	14	5,141	19,074
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	10	76,961	388,059
Disminución en activos por impuestos corrientes	17	62,082	(73,788)
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	12-13	7,538	3,492
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	17	(2,132)	(6,792)
Aumento (Disminución) en pasivos por obligaciones con empleados	14-15	111	(4,368)
(Disminución) en pasivos por dividendos por pagar	16	-	(18,574)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>453,834</u>	<u>547,737</u>



María Daniela Fontana
Representante Legal



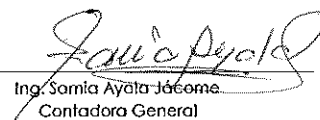
Ing. Samia Ayala Jacinto
Contadora General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	10	1,484,018	1,643,140
Efectivo pagado a proveedores y empleados	12-13-14-15	(1,026,311)	(1,092,532)
Impuesto a las ganancias pagado	17	(5,682)	(7,423)
Intereses ganados, netos	28	1,809	4,552
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>453,834</u>	<u>547,737</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo neto recibido por inversiones corrientes		-	150,000
Efectivo neto (pagado) por cambios en otros activos no corrientes	16	-	(49,825)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		<u>-</u>	<u>100,175</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto (pagado) por préstamos de accionistas o socios	16	(22,720)	(436,920)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>(22,720)</u>	<u>(436,920)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		431,114	210,992
Efectivo al inicio del año	9	<u>220,345</u>	<u>9,353</u>
Efectivo al final del año	9	<u>651,459</u>	<u>220,345</u>



María Daniela Fontana
Representante Legal



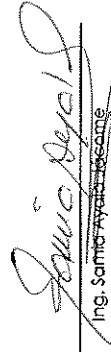
Ing. Samia Ayala Jácome
Contadora General

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Reservas		integrales		Resultados acumulados			Total patrimonio neto
	Capital social	Reserva legal	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Reserva de capital	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	200,000	2,068	-	(98,559)	-	-	18,575	122,084
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	2,415	-	-	-	-	(2,415)	-
Pago de dividendos	-	-	-	(18,575)	-	-	-	(18,575)
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	18,575	-	-	(18,575)	-
Resultado Integral total del año	-	-	-	-	-	-	24,150	24,150
Saldo al 31 de diciembre de 2017	200,000	4,483	-	(98,559)	-	-	21,735	127,659
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	1,554	-	-	-	-	1,554
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	21,735	-	-	(21,735)	-
Resultado Integral total del año	-	-	-	-	-	-	(4,032)	(4,032)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	200,000	4,483	1,554	(76,824)	-	-	(4,032)	125,181



María Daniela Fontana
Representante Legal

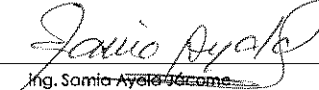


Ing. Santo Ayala Rosano
Contadora General

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Por el período entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

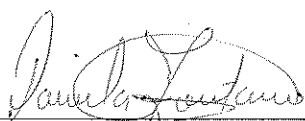
	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por prestación de servicios	23	1,480,567	1,265,557
Costos de producción y ventas o Costo de ventas	24	(775,756)	(1,115,534)
Ganancia bruta		704,811	150,023
Gastos de administración	25	(612,032)	(106,685)
Gastos financieros	26	(375)	(13,757)
Otros ingresos	28	1,816	6,781
Otros gastos	27	(73,569)	(1,265)
Participación a Trabajadores	14	(3,098)	(5,265)
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		17,553	29,832
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	17	(21,585)	(5,682)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones continuadas		(4,032)	24,150
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(4,032)	24,150
Resultado Integral total del año		(4,032)	24,150


 María Daniela Fontana
 Representante Legal

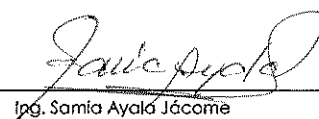

 Ing. Samia Ayala Becerra
 Contadora General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HUASITRANS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	9	651,459	220,345
Otras cuentas por cobrar no relacionados	10	9,957	14,979
Otras cuentas por cobrar relacionados	16	129,508	201,447
Activos por impuestos corrientes	17	25,797	87,879
Total activos corrientes		816,721	524,650
Activos no corrientes			
Propiedades	11	374,986	652,255
Activos por impuestos diferidos	17	1,554	-
Total activos no corrientes		376,540	652,255
Total activos		1,193,261	1,176,905
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	12	19,983	49,451
Cuentas por pagar proveedores relacionados	16	22,716	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	13	15,431	1,141
Pasivos por impuestos corrientes	17	27,411	7,958
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	29,405	34,459
Total pasivos corrientes		114,946	93,009
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar proveedores relacionados	16	911,786	911,786
Otras cuentas por pagar relacionadas	16	-	22,720
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	15	41,348	21,731
Total pasivo no corriente		953,134	956,237
Total pasivos		1,068,080	1,049,246
Patrimonio:			
Capital social	18	200,000	200,000
Reservas	19	4,483	4,483
Otros resultados integrales	20	1,554	-
Resultados acumulados	21	(80,856)	(76,824)
Total patrimonio neto		125,181	127,659
Total patrimonio neto y pasivos		1,193,261	1,176,905



María Daniela Fontana
Representante Legal



Ing. Samia Ayala Jácome
Contadora General