



*A*SECONT S.C.

Auditores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoria

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA
PESADA TRANSPORTHERBERS. A.**

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A"

Quito, 27 de marzo del 2017

He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de 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, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad de Comisario

Los objetivos de nuestra revisión son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una

revisión realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una revisión efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. También como parte de nuestra revisión:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la revisión con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Cía., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

comisario 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 comisario. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra revisión que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.** En virtud de la aplicación de tales procedimientos *informamos que:*

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

Página en Blanco

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,141	903
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	222,978	124,791
OTROS DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	3,000	-
IMPUESTOS	16,334	6,303
Total Activos Corrientes	243,454	131,997
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	208,845	150,000
Total Activos NO Corrientes	208,845	150,000
TOTAL ACTIVOS	452,299	281,997

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS	22,947	-
PROVEEDORES Y OTRAS OXP	289,710	191,464
IMPUESTOS POR PAGAR	3,050	0
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	10,577	7,343
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	116,875	79,397
Total Pasivos Corrientes	443,158	278,204

PASIVOS NO CORRIENTES:

SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS	364	364
Total Pasivos NO Corrientes	364	364

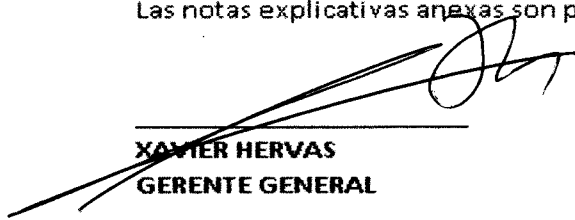
Total Pasivos	443,522	278,568
----------------------	----------------	----------------

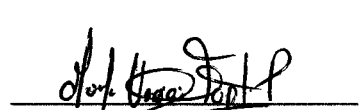
PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL PAGADO	2,000	2,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS	685	43
GANANCIAS ACUMULADAS	402	1,386
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO 2016	5,690	-
Total Patrimonio	8,777	3,429

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	452,299	281,997
-----------------------------------	----------------	----------------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

ASECONT S.C.

Auditores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoria

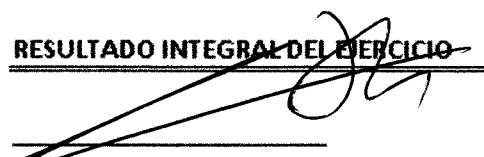
COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER SA

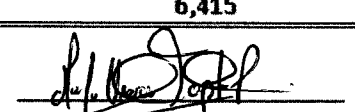
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS		
VENTAS DE BIENES	145,554	78,828
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,020	-
Subtotal	<u>146,574</u>	<u>78,828</u>
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS	-	355
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	8,757	-
Subtotal	<u>8,757</u>	<u>355</u>
UTILIDAD BRUTA	137,818	78,473
GASTOS DE ADMINISTRACION	43,451	62,549
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	32,442	-
GASTOS GENERALES DE ADMINIST.Y VENTAS	50,919	14,910
GASTOS DE OPERACION	<u>126,812</u>	<u>77,459</u>
RESULTADO DE OPERACION	11,006	1,015
GASTOS FINANCIEROS	43	30
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.	<u>10,963</u>	<u>984</u>
Gastos Participación Trabajadores	1,644	148
Gasto Impuesto a la Renta	2,903	920
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	<u>4,548</u>	<u>1,068</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>6,415</u>	<u>(83)</u>


JAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERONICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER SA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Recibido de clientes	48,387	78,828
Pagado a proveedores y empleados	21,302	(58,891)
Intereses pagados	(43)	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	69,646	19,938
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(91,287)	(20,993)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(91,287)	(20,993)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	22,947	114
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	21,879	114
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	238	(941)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	903	1,844
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,141	903
	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	6,415	(83)
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	32,442	23,983
Participación trabajadores	1,644	148
Impuesto a la renta	2,903	920
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(98,187)	-
(Aumento) disminución en inventarios	(3,000)	-
(Aumento) disminución en Otros Activos	-	(75,751)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(10,031)	(5,823)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	98,246	80,406
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	39,214	(3,861)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	69,646	19,938

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL

VERÓNICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación trabajadores:	10,913
15% Participación Trabajadores	1,644
22% Impuesto a la renta	2,903
Resultado Integral del Ejercicio	6,415

Movimiento del Patrimonio:

Reserva Legal	641
Amortización Pérdidas	83
Utilidad Neta del Ejercicio	5690

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.



Asecont S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

PESADA TRANSPORTHERBER S. A. al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,



Lcda. Dorys Sosa P.

CPA 26465

Comisario

Quito, Marzo 27 de 2017