

## **Informe de los auditores independientes**

A los accionistas de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A.

### **Abstención de opinión**

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados financieros de la Sociedad adjuntos. Debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la abstención de opinión* de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

### **Fundamento de la abstención de opinión**

Fuimos nombrados auditores de la sociedad con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y, por lo tanto no se envió de forma oportuna las confirmaciones bancarias; el Banco Internacional confirmó un saldo negativo de US\$ 20,355.14; a la fecha el Banco del Austro no ha contestado la confirmación; en el estado de situación financiera, Deudas Bancarias (Corto Plazo), existe un saldo de US\$ 309,341 de sobre giros bancarios al 31 de diciembre de 2016.

No pudimos confirmar o verificar por medios alternativos la existencia de las cuentas a cobrar incluidas en el estado de situación financiera por un importe total de US\$ 462,239 al 31 de diciembre de 2016.

No pudimos verificar la integridad de las cuentas por pagar, ni la ocurrencia de los gastos, principalmente costos por transporte, no hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos de las cantidades incluidas en el estado de situación financiera por un importe total de US\$ 158,109 y en el estado de resultados integrales por US\$ 1,746,480 respectivamente al 31 de diciembre de 2016.

No pudimos verificar por medios alternativos la ocurrencia e integridad de los ingresos incluidos en el estado de resultado integrales por un importe total de US\$ 2,012,387 al 31 de diciembre de 2016.

Asimismo, la carencia de controles internos efectivos ocasionó numerosos errores en dichas cuentas. A la fecha de nuestro informe, la administración aún estaba en el proceso de rectificar las deficiencias y de corregir los errores.

Como resultado de estas cuestiones, no hemos podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios en relación con el efectivo, cuentas a cobrar, cuantas por pagar registrados, o no registrados, ni en relación con los elementos integrantes del estado de resultado integral como ingresos y costo, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo.

### **Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error. En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la Sociedad de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la abstención de opinión* de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Víctor Sánchez

Orellana, Ecuador  
21 de marzo de 2018

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO "MIXTRANSYASUNI S.A."**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2016**

**A C T I V O**

|                           |             |                   |
|---------------------------|-------------|-------------------|
| Activo Corriente          |             | 502.409,62        |
| Caja - Bancos             | 600,00      |                   |
| Clientes                  | 462.239,86  |                   |
| Crédito Tributario        | 34.724,05   |                   |
| Inventarios               | 0,00        |                   |
| Gastos Prepagados         | 4.845,71    |                   |
| Activo Fijo               |             | 5.512,82          |
| Edificios                 | 0,00        |                   |
| Muebles y Enseres         | 4.470,00    |                   |
| Equipo de Oficina         | 0,00        |                   |
| Maquinaria y Herramientas | 0,00        |                   |
| Equipo de Computación     | 3.934,00    |                   |
| Vehículos                 | 0,00        |                   |
| Depreciaciones            | ( 2.891,18) |                   |
|                           |             |                   |
|                           |             |                   |
|                           |             |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>       |             | <b>507.922,44</b> |

**P A S I V O**

|                                |            |                   |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| Pasivo Corriente               |            | 505.147,52        |
| Deudas Comerciales             | 158.109,04 |                   |
| Deudas Patronales              | 1.595,45   |                   |
| Deudas Sociales                | 24.464,10  |                   |
| Deudas Fiscales                | 325,78     |                   |
| Deudas Bancarias (Corto Plazo) | 309.341,79 |                   |
| Pasivos Diferidos              | 11.311,36  |                   |
| Pasivo No Corriente            |            | 0,00              |
| Deudas Bancarias (Largo Plazo) | 0,00       |                   |
| Préstamos de Accionistas       | 0,00       |                   |
| Préstamos de Terceros          | 0,00       |                   |
| Otros Pasivos                  |            | 0,00              |
| Pasivos Diferidos              | 0,00       |                   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>            |            | <b>505.147,52</b> |

**P A T R I M O N I O**

|                             |          |          |
|-----------------------------|----------|----------|
| Capital                     |          | 1.000,00 |
| Capital Pagado              | 1.000,00 |          |
| Aportes Futuro Capital      |          | 0,00     |
| Aportes a capitalizar       | 0,00     |          |
| Reservas                    |          | 0,00     |
| Reserva Legal               | 0,00     |          |
| Pérdidas y Ganancias        |          | 1.774,92 |
| Utilidad Acumulada          | 619,86   |          |
| Pérdida Acumulada           | 0,00     |          |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016 | 1.155,06 |          |

**TOTAL DEL PATRIMONIO 2.774,92**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 507.922,44**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO "MIXTRANSYASUNI S.A."**  
**Estado de Resultados**  
**Del 1º de enero al 31 de diciembre del 2016**

**I N G R E S O S**

|                          |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Ingresos por Actividades |              | 2.049.066,02 |
| Ventas Grabadas          | 34.868,31    |              |
| Ventas Excentas          | 2.012.387,50 |              |
| Intereses Bancarios      | 0,00         |              |
| Otros Ingresos           | 1.810,21     |              |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>2.049.066,02</b> |
|-----------------------|---------------------|

**E G R E S O S**

|                          |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Costo de Ventas          |              | 0,00         |
| Sueldos                  | 0,00         |              |
| Beneficios Sociales      | 0,00         |              |
| Gastos en Personal       | 0,00         |              |
| Gastos en Oficinas       | 0,00         |              |
| Gastos de Administración |              | 186.909,84   |
| Sueldos                  | 42.936,67    |              |
| Beneficios Sociales      | 21.915,40    |              |
| Gastos en Personal       | 20.162,26    |              |
| Gastos en Oficinas       | 101.895,51   |              |
| Gastos por Provisiones   |              | 1.758,33     |
| Depreciaciones           | 1.758,33     |              |
| Amortizaciones           | 0,00         |              |
| Cuentas Incobrables      | 0,00         |              |
| Indemnizaciones          | 0,00         |              |
| Gastos de Venta          |              | 1.857.222,06 |
| Sueldos                  | 0,00         |              |
| Beneficios Sociales      | 0,00         |              |
| Gastos en Personal       | 1.855.813,62 |              |
| Gastos en Clientes       | 1.408,44     |              |
| Gastos Financieros       |              | 1.187,80     |
| Gastos Bancarios         | 646,02       |              |
| Intereses                | 541,78       |              |
| Gastos No Deducibles     |              | 245,82       |
| Multas tributarias       | 245,82       |              |

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL EGRESOS</b> | <b>2.047.323,85</b> |
|----------------------|---------------------|

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016</b> | <b>1.742,17</b> |
|------------------------------------|-----------------|

**COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO "MIXTRANSYASUNI S.A."****Estado de Evolución del Patrimonio  
Al 31 de diciembre del 2016****Capital**

|                      |          |          |
|----------------------|----------|----------|
| Saldo al 1º-ene-2016 | 1.000,00 |          |
| Aumentos 2016        | 0,00     |          |
| Saldo al 31-dic-2016 |          | 1.000,00 |

**Aportes Futuro Capital**

|                      |      |      |
|----------------------|------|------|
| Saldo al 1º-ene-2016 | 0,00 |      |
| Aumentos 2016        | 0,00 |      |
| Saldo al 31-dic-2016 |      | 0,00 |

**Reserva Legal**

|                      |      |      |
|----------------------|------|------|
| Saldo al 1º-ene-2016 | 0,00 |      |
| Aumentos 2016        | 0,00 |      |
| Saldo al 31-dic-2016 |      | 0,00 |

**Pérdidas y Ganancias**

|                      |        |        |
|----------------------|--------|--------|
| Saldo al 1º-ene-2016 | 0,00   |        |
| Aumentos 2016        | 619,86 |        |
| Disminuciones 2016   | 0,00   |        |
| Saldo al 31-dic-2016 |        | 619,86 |

**UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016**

1.155,06

**Patrimonio Al 31 de diciembre del 2016****2.774,92**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO "MIXTRANSYASUNI S.A."****Estado de Flujo de Caja  
Al 31 de diciembre del 2016****Flujos de efectivo en actividades operativas:**

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Efectivo recibido de clientes                        | 2.047.255,81    |
| Otros Ingresos                                       | 1.810,21        |
| ▲ Aumento Cuentas por Cobrar y otros                 | ( 250.448,74)   |
| ▲ Aumento Prepagados                                 | ( 18.564,02)    |
| ▼ Disminución Inventarios                            | 0,00            |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados            | ( 2.047.323,85) |
| ▼ Aumento Cuentas por Pagar y otros                  | 266.499,37      |
| Efectivo proveniente de operaciones                  | ( 771,22)       |
| Intereses recibidos                                  | 0,00            |
| Dividendos recibidos                                 | 0,00            |
| Intereses pagados                                    | 0,00            |
| Impuesto a la renta                                  | ( 325,78)       |
| Utilidad Trabajadores                                | ( 261,33)       |
| Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias | ( 1.358,33)     |
| Ajustes por:                                         |                 |
| Depreciaciones                                       | 1.758,33        |
| Amortizaciones                                       | 0,00            |
| Indemnizaciones                                      | 0,00            |

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas 400,00****Flujos de efectivo en actividades de inversión:**

|                                                         |      |
|---------------------------------------------------------|------|
| Adquisición de subsidiaria, neto del efectivo adquirido | 0,00 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo             | 0,00 |
| Venta de propiedades, planta y equipo                   | 0,00 |

**Efectivo neto usado en actividades de inversión 0,00****Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:**

|                                              |      |
|----------------------------------------------|------|
| Emisión de acciones                          | 0,00 |
| Aportes futuro Capital                       | 0,00 |
| Pasivos a largo plazo                        | 0,00 |
| Pago de pasivos por arrendamiento financiero | 0,00 |
| Dividendos pagados                           | 0,00 |

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 0,00**

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 400,00

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 200,00

**Efectivo y sus equivalentes al final del período 600,00**

**COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO "MIXTRANSYASUNI S.A."****Conciliación Tributaria  
Al 31 de diciembre del 2016**

|      |                                             |                  |
|------|---------------------------------------------|------------------|
|      | UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016                 | 1.742,17         |
| 15%  | Participación de Trabajadores               | 261,33           |
|      | Utilidad Tributable                         | 1.480,84         |
| 22%  | Impuesto a la Renta                         | 325,78           |
| (+)  | Gastos No Deducibles                        | 6.262,85         |
| 22%  | Impuesto a la Renta (NO DEDUCIBLES)         | 1.377,83         |
|      | Impuesto a la Renta                         | 1.703,61         |
| 100% | Impuestos Anticipados                       | 20.860,22        |
| 100% | Anticipos de Impuestos                      | 13.806,23        |
| 100% | Crédito Tributario                          | 0,00             |
|      | <b>Saldo a favor de Impuesto a la Renta</b> | <b>32.962,84</b> |