

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL
DE CARGA ECUACARGAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL
DE CARGA ECUACARGAS S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 20

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Operadora y Consolidadora Internacional De Cargas ECUACARGAS S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL
DE CARGA ECUACARGAS S.A.,

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A., al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES 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". Somos independientes de OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

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 Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno 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 Administración y los Encargados del Gobierno, 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.

Otros asuntos

Los estados financieros de OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron examinados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades el 8 de abril de 2016.



CPA. Daniel Medina
Guayaquil, 7 de Abril de 2016
SC-RENAE-2-No. 924
Auditor Externo

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016

(En US dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y equivalentes de efectivo	4	53,048	103,082
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	69,577	70,903
Activos por impuestos corrientes	6	73,448	75,902
Otros		<u>16,359</u>	<u>5,637</u>
Total activos corrientes		212,432	255,524
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	<u>773,099</u>	<u>858,084</u>
Total activo no corriente		<u>773,099</u>	<u>858,084</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>985,531</u>	<u>1,113,608</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos		-	42,458
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	20,860	65,130
Pasivos por impuestos corrientes	6	12,788	2,939
Provisiones	9	<u>21,266</u>	<u>21,065</u>
Total pasivos corrientes		54,914	131,592
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos		67,879	125,185
Impuestos diferidos		<u>58,016</u>	<u>58,016</u>
Total pasivo no corriente		<u>125,895</u>	<u>183,201</u>
Total pasivos		<u>180,809</u>	<u>314,793</u>
PATRIMONIO			
Capital social		400,000	400,000
Reserva legal		21,212	21,212
Superávit por revaluación		421,816	421,816
Resultados acumulados		<u>(38,306)</u>	<u>(44,213)</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>804,722</u>	<u>798,815</u>
TOTAL		<u>985,531</u>	<u>1,113,608</u>



Georgi Luzuriaga Iniguez
Gerente General



Ing. Rosa Luzardo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A.

Estado de resultado integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(En US dólares)

	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		675,615	1,018,454
COSTOS Y GASTOS			
Sueldos y salarios		119,454	304,629
Transporte		114,634	198,226
Depreciación		88,405	165,575
Gastos de gestión		40,163	5,648
Beneficios sociales		39,004	-
Mantenimiento y reparaciones		30,858	41,745
Combustibles y lubricantes		30,524	32,907
Seguros		20,065	38,535
Servicios básicos		19,069	26,588
Honorarios profesionales		16,553	25,230
Desahucio		15,335	2,203
Aporte a la seguridad social		15,001	-
Jubilación patronal		13,992	15,895
Servicios de seguridad		12,331	16,458
Impuestos		9,307	12,003
Arrendamientos		8,403	12,493
Comisiones		5,831	6,352
Regalías		5,009	8,949
Suministros y materiales, repuestos		3,087	25,327
Participación trabajadores		3,069	1,577
Publicidad		458	1,383
Gasto viaje		-	10,881
Provisión cuentas incobrables		-	695
Iva que se carga al gasto		-	16,861
Intereses bancarios		2,506	8,993
Otros		<u>45,165</u>	<u>30,362</u>
Total costos y gastos		<u>658,223</u>	<u>1,009,515</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		17,392	8,939
Impuesto a la renta		<u>(11,485)</u>	<u>(15,508)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5,907</u>	<u>(6,569)</u>



Georgi Luzuriaga Iniguez
Gerente General



Ing. Rosa Luzardo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

	Capital social	Reserva legal	Superávit por revaluación	Resultados acumulados			Total
				Reserva de capital (en U.S. dólares)	Adopción NIIF	Utilidades acumulados	
Enero 1, 2015	400,000	21,212	421,816	44,581	53,709	(79,653)	861,665
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(56,281)	(56,281)
Utilidad del año	-	-	-	-	-	(6,569)	(6,569)
Diciembre 31, 2015	400,000	21,212	421,816	44,581	53,709	(142,503)	798,815
Utilidad neta	-	-	-	-	-	5,907	5,907
Diciembre 31, 2016	400,000	21,212	421,816	44,581	53,709	(136,596)	804,722


Georgi Luzuriaga Iniguez
Gerente General


Ing. Rosa Luzardo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGA ECUACARGAS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(En US dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	676,941	1,026,335
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(704,489)	(904,277)
Impuesto a la renta	<u>(4,634)</u>	<u>(3,003)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(32,182)</u>	<u>119,055</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipo	-	(12,400)
Ventas de propiedades y equipo	<u>84,984</u>	<u>31,000</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>84,984</u>	<u>18,600</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	(42,458)	(101,899)
Otros	(60,378)	
Pago de dividendos	<u>-</u>	<u>(56,281)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(102,836)</u>	<u>(158,180)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta del efectivo durante el período	(50,034)	(20,525)
Saldo al inicio del período	<u>103,082</u>	<u>123,607</u>
Saldo al final del período	<u>53,048</u>	<u>103,082</u>



Georgi Luzuriaga Inigucz
Gerente General



Ing. Rosa Luzardo
Contadora General

Ver notas a los estados financieros