

Audit consulting ... **GROUP**



ENTERPRISE WORLDWIDE



*A member of GMN, an international
association of independent accounting
and consulting firms.*

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.

4 de abril del 2016

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, 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 Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

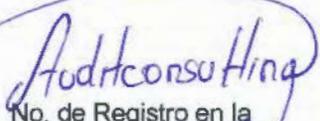
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados,

dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.**, al 31 de diciembre del 2015, 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 - NIIF.

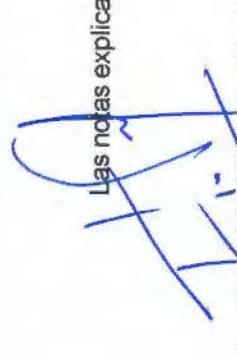

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-555


Dr. Jorge Calupiña
No. de Licencia
Profesional: 28525

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia		Pasivo y patrimonio	
	a. Notas	Diciembre 31, 2015	a. Notas	Diciembre 31, 2014
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	877,929	Cuentas por pagar comerciales y otras	7
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	2,861,406	cuentas por pagar	9
otras cuentas por cobrar	5	14,809	Obligaciones acumuladas	8
Inventarios		25,557	Pasivos por impuestos corrientes	
Otros activos		83,338		
Activos por impuestos corrientes	8	89,358		
		80,896		
Total activos corrientes		3,936,840	Total pasivos corrientes	
		3,239,893		3,037,181
				2,344,381
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo	6	379,004	Obligaciones bancarias y financieras	11
Activos intangibles		13,834	Obligación por beneficios definidos	10
Activos por impuestos diferidos		15,435	Otros pasivos	
Otros cuentas por cobrar	4	46,628		
		-		
Total activos no corrientes		454,902	Total pasivos no corrientes	
		272,365		679,044
				296,000
TOTAL ACTIVOS		4,391,742	PATRIMONIO (según estado adjunto)	
		3,512,259		676,537
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	
				4,391,742
				3,512,258

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


 Jrg Felipe Tobar C.
 Gerente País


 Ing. Nancy Llumipanta
 Contador General

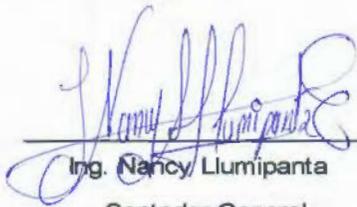
TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	15,304,062	11,858,051
Costo de Venta	<u>(13,466,822)</u>	<u>(10,859,600)</u>
Utilidad bruta	1,837,240	998,451
GASTOS		
De administración y ventas	(1,637,236)	(1,636,657)
Financieros	<u>(58,958)</u>	<u>(24,879)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	141,046	(663,085)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS		
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	<u>181,668</u>	<u>736,652</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	322,714	73,567
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(143,379)	(71,933)
Diferido	<u>13,076</u>	<u>(521)</u>
Total	<u>(130,303)</u>	<u>(72,454)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	192,411	1,113
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>14,259</u>	<u>3,522</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>14,259</u>	<u>3,522</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>206,670</u></u>	<u><u>4,635</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Felipe Tobar C.
 Gerente País

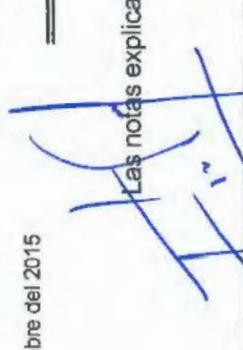


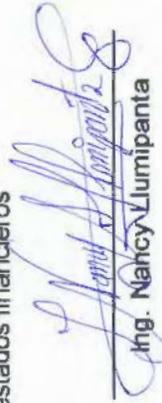
 Ing. Nancy Llumipanta
 Contador General

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Referencia a Notas	Aportes		Resultados			Utilidades Retenidas			Total
	Capital	Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Acumulados por Adopción de NIIFS	Reserva Capital	Reserva por Valuación	Utilidades Distribuíbles		
Saldos al 1 de enero del 2014	51,600	3,138	25,800	45,012	46,276	-	696,544	868,370	
Devolución de Aporte	-	(3,138)	-	-	-	-	-	(3,138)	
Transferencia Patrimonial	-	-	-	(23,080)	-	-	23,080	-	
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	3,522	3,522	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	1,113	1,113	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	51,600	-	25,800	21,932	46,276	-	724,259	869,867	
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(400,000)	(400,000)	
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	14,259	14,259	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	192,411	192,411	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	51,600	-	25,800	21,932	46,276	-	530,929	676,537	

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros

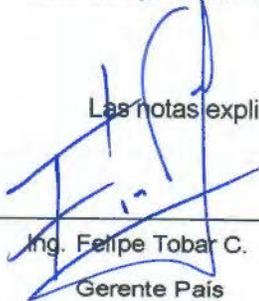

 Ing. Felipe Tobar C.
 Gerente País

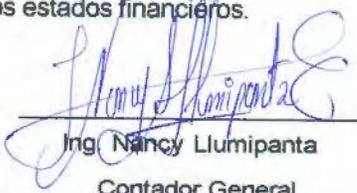

 Ing. Nancy Lumipanta
 Contador General

TRANSPORTES SANCHEZ POLO DEL ECUADOR C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	15,173,891	10,297,789
Pagos a proveedores y a empleados	(14,023,786)	(10,069,333)
Intereses pagados	(58,958)	(24,879)
	<u>1,091,147</u>	<u>203,577</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(168,232)	(61,017)
	<u>(168,232)</u>	<u>(61,017)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	84,717	(82,367)
Devolución de aportes	(400,000)	(3,138)
	<u>(315,283)</u>	<u>(85,505)</u>
Incremento neto de efectivo	607,632	57,055
Efectivo al principio del año	<u>270,297</u>	<u>213,242</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>877,929</u></u>	<u><u>270,297</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	192,411	1,113
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	53,772	-
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	29,588	11,885
Depreciación	59,234	58,174
Impuesto a la renta	143,379	71,933
Participación Trabajadores	56,950	12,983
	<u>535,332</u>	<u>155,888</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(130,171)	(1,560,262)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	619,496	1,737,175
Inventarios	10,748	(25,557)
Otros activos	(75,665)	14,728
Obligaciones acumuladas	1,591	(14,620)
Otros pasivos	280,000	-
Impuestos	(150,184)	(103,775)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>1,091,147</u></u>	<u><u>203,577</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Felipe Tobar C.
Gerente País


Ing. Nancy Llumipanta
Contador General