

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.

Auditor Externo Independiente
Registro Nacional SCVS-RNAE-991

Quito, Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torres Boreal. Torre A. Oficina 207
Teléfono: 02 3945318
Celular: 0995563714

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2016

COMPAÑÍA:
INTERBORO TRANSPORT S.A

Cuenca, Junio del 2017

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

INTERBORO TRANSPORT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EL DICTAMEN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía INTERBORO TRANSPORT S.A. (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras cuestiones

Al 31 de Diciembre del 2016, el valor neto del rubro Activos Fijos representa el 33% del total del activo, no habiéndose realizado en el ejercicio auditado una valoración técnica que permita determinar con certeza su valor razonable.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad sin responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre

material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias, al 31 de diciembre del 2016, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del informe de Cumplimiento Tributario

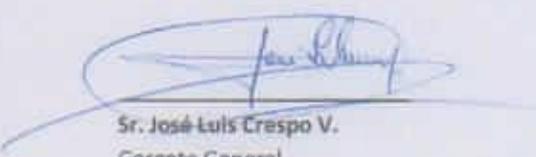
Ing. Andrés Benavides Chiriboga.,
REPRESENTANTE LEGAL
PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.
Auditor Externo Registro Nacional SCVS-RNAE-991

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

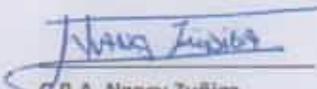
ACTIVO		2.810.110
DISPONIBLE		
Caja-Bancos	<u>384.211</u>	384.211
EXIGIBLE		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	1.389.216	1.437.099
Otras cuentas por cobrar a socios locales	62.965	
Pagos Anticipados	25.521	
Provisión Cuentas incobrables	<u>-40.602</u>	
REALIZABLE		
Inventario de Suministros y Materiales	<u>50.233</u>	50.233
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	161.722	938.566
Equipos de Computación y Software	11.700	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1.742.456	
Naves, aeronaves, barcasas y similares	32.035	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	<u>-1.009.347</u>	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS**2.810.110**

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		573.380
Proveedores Locales relacionados	56.573	
Proveedores Locales no Relacionados Locales	160.257	
Jubilación Patronal	32.862	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	62.164	
IR a Pagar del Ejercicio	142.371	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	100.497	
Otros Pasivos Corrientes	11.155	
Obligaciones con el IESS	<u>7.501</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		35.000
Otras obligaciones emitidas no corrientes	<u>35.000</u>	
PATRIMONIO NETO		1.534.995
Capital Social	556.255	
Aportes Futuras Capitalizaciones	267.508	
Reserva Legal	210.649	
Reserva Facultativa	503.529	
Otros Resultados Integrales	<u>-2.946</u>	
RESULTADOS		666.735
Utilidad de Ejercicios Anteriores	462.846	
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-180.514	
Utilidad del Ejercicio	<u>384.402</u>	



Sr. José Luis Crespo V.
Gerente General

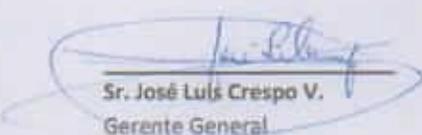


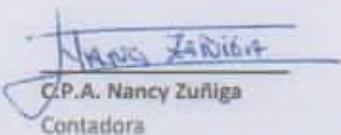
C.P.A. Nancy Zuñiga
Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

INGRESOS		4,363.167
Ventas Netas	4.362.978	
Otros Ingresos	<u>190</u>	
COSTO DE VENTAS		0
Costo de Ventas	<u>0</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		4,363.167
GASTOS GENERALES		3,693.185
Gastos de Administración y Ventas	<u>3.693.185</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>669.982</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		100.497
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		36.992
UTILIDAD GRAVABLE		606.477
REINVERSION DE UTILIDADES		0
BASE GRAVABLE		606.477
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>133.425</u>


 Sr. José Luis Crespo V.
 Gerente General

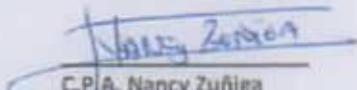

 C.P.A. Nancy Zuñiga
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	2.015	2.016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	396.317	384.211
Caja-Bancos	396.317	384.211
ACTIVOS FINANCIEROS	1.501.649	1.437.099
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	1.375.655	1.389.216
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	136.782	0
Otras cuentas por cobrar a socios locales	0	62.965
Pagos Anticipados	29.814	25.521
Provisión Cuentas Incobrables	-40.602	-40.602
REALIZABLE	9.860	50.233
Inventario de Suministros y Materiales	9.860	50.233
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.947.913	1.947.913
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	171.486	161.722
Equipos de Computación y Software	1.936	11.700
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1.742.456	1.742.456
Naves, aeronaves, barcasas y similares	32.035	32.035
DEPRECIACIONES	-904.738	-1.009.347
Depreciación Acumulada de P., P. y E.	-904.738	-1.009.347
TOTAL ACTIVO	2.951.000	2.810.110

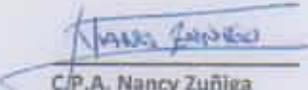

 Sr. José Luis Crespo V.
 Gerente General


 C.P.A. Nancy Zuñiga
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

PASIVO Y PATRIMONIO	2.015	2.016
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.111.902	573.380
Proveedores Locales Relacionados	401.920	56.573
Proveedores Locales no Relacionados Locales	298.292	160.257
Jubilación Patronal	68.926	32.862
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	70.889	62.164
IR a Pagar del Ejercicio	133.988	142.371
Participación de Trabajadores del Ejercicio	104.711	100.497
Otros Pasivos Corrientes	24.222	11.155
Obligaciones con el IESS	8.953	7.501
PASIVO LARGO PLAZO	30.862	35.000
Otras obligaciones emitidas no corrientes	30.862	35.000
PATRIMONIO NETO	1.808.236	2.201.730
Capital Social	556.255	556.255
Aportes Futuras Capitalizaciones	267.508	267.508
Reserva Legal	167.937	210.649
Reserva Facultativa	102.494	503.529
Otros Resultados Integrales	0	-2.946
Utilidad de Ejercicios Anteriores	481.118	462.846
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-180.514	-180.514
Utilidad del Ejercicio	413.439	384.402
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.951.000	2.810.110


Sr. José Luis Crespo V.
Gerente General

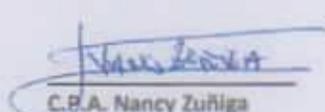

C.P.A. Nancy Zuñiga
Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

	2.015	2.016
Ventas Netas	5.485.652	4.362.978
Otros Ingresos	24.368	190
Total Costos	0	0
Total Gastos	-4.811.944	-3.693.185
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	698.076	669.982
15% Participación Trabajadores	104.711	-100.497
Gastos no Deducibles	15.672	36.992
Utilidad Gravables	609.037	606.477
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	609.037	606.477
Impuesto a la Renta Causado	133.988	133.425


 Sr. José Luis Crespo V.
 Gerente General

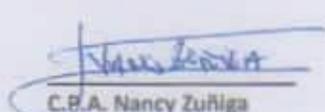

 C.P.A. Nancy Zuñiga
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

	2.015	2.016
Ventas Netas	5.485.652	4.362.978
Otros Ingresos	24.368	190
Total Costos	0	0
Total Gastos	-4.811.944	-3.693.185
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	698.076	669.982
15% Participación Trabajadores	104.711	-100.497
Gastos no Deducibles	15.672	36.992
Utilidad Gravables	609.037	606.477
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	609.037	606.477
Impuesto a la Renta Causado	133.988	133.425

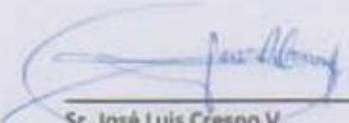

 Sr. José Luis Crespo V.
 Gerente General

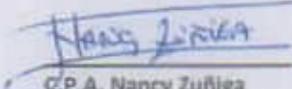

 C.P.A. Nancy Zuñiga
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

	Año 2016	Año 2015
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	562.652	359.790
Realizable	-40.374	0
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	<u>522.278</u>	<u>359.790</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activo Fijo	0	-42.647
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	<u>0</u>	<u>-42.647</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	-538.522	0
Exigible a Largo Plazo	4.138	-23.972
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	<u>-534.385</u>	<u>-23.972</u>
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	<u>-12.106</u>	<u>293.171</u>
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	384.211	396.317
Caja y Bancos al Inicio	396.317	103.146
	<u>12.106</u>	<u>-293.171</u>


 Sr. José Luis Crespo V.
 Gerente General


 C.P.A. Nancy Zuñiga
 Contadora

(Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros)

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía Interboro Transport S.A se constituye mediante escritura pública de fecha 03 de Diciembre de 1999 ante el Notario Octavo del Cantón Cuenca, Dr. Homero Moscoso Jaramillo, y la inscripción en el Registro Mercantil se efectúa con fecha 10 de Diciembre del mismo año, bajo el número 320.

Su objeto social es la prestación de todo tipo de servicios necesarios para la comercialización de productos elaborados.

Con Resolución No. 02.C.DIC.392 de fecha 27 de Junio del 2002 la Superintendencia de Compañías aprueba ampliación de su objeto social. La reforma establece su objeto social de la forma siguiente:

Su objeto social es la prestación de todo tipo de servicios necesarios para la comercialización de productos elaborados. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá realizar el transporte privado de carga de su propiedad o de personas naturales o jurídicas vinculadas, así mismo puede realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

Su capital social es de \$. 556.255.

La composición accionaria de la compañía es la siguiente:

<u>Accionista</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Empronorte Overseas Inc. Ltda.	500.631,00	90%
Sucesión Indivisa Eljuri Antón Jorge Eduardo	27.812,00	5%
Eljuri Antón Juan Gabriel	27.812,00	5%
Total	556.255,00	100%

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en Inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuantas por obrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuantas por obrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados Integrales del año en que ocurren.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

3. ACTIVO \$. 2.810.110

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Caja Chica	800	800
Bancos	383.411	395.517
Efectivo y equivalente de efectivo	384.211	396.317

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran libres de gravámenes.
Se realizan Conciliaciones Bancarias mensuales

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 se revelan Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales de acuerdo al detalle siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Cientes	1.383.583	1.246.585
Diesel Itaipisos	5.633	129.070
Cuenta y documentos por cobrar relacionados locales	1.389.216	1.375.655

Las cuentas referidas en el cuadro precedente corresponden a valores pendientes de recuperar a compañías relacionadas, tales como: Cartorama, Cerámica Andina, Cerámica Rialto, C.A. Ecuatoriana de Cerámica, Karnataka S.A. Itaipisos S. A. entre otras.

Por concepto de provisión de incobrables no se evidencian registros en el ejercicio auditado:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Provisión cuentas incobrables	-40.602	-40.602
Provisión cuentas incobrables	-40.602	-40.602

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 se revelan Otras Cuentas y Documentos por Cobrar a Accionistas Locales de acuerdo al detalle siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Impuesto a la renta anticipado	48.880	58.850
Anticipo proveedores	13.251	25.071
Préstamos empleados	833	1.833
Otras cuentas por cobrar socios locales	62.965	85.755

Por su naturaleza estas cuentas deben ser reclasificadas contablemente.

Al cierre de los ejercicios económicos de los años 2015 y 2016 se evidencian en los Estados Financieros Pagos Anticipados por concepto de contratación de Pólizas de Seguro para los Vehículos.

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Seguros de vehículos	25.521	29.814
Gastos pagados por anticipado primas de seguro pagados por anticipado	25.521	29.814

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

No se registran en el ejercicio auditado.

3.4 INVENTARIOS

Los Inventarios a Diciembre 31 del 2015 y 2016 reflejan la descomposición siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Lubricantes	41.005	605
Filtros	891	1.375
Repuestos, Herramientas	4.935	4.987
Llantas, tubos, defensas	3.402	2.893
Inventario de suministros, herramientas repuestos y materiales	50.233	9.860

Durante el año 2016 se efectuaron tomas físicas de la totalidad de los inventarios, habiéndose proporcionado los respaldos pertinentes.

El Auditor no estuvo presente en las mismas.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	Año 2015	Año 2016	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.947.913	1.947.913	0
Naves, aeronaves, barcasas y similares	32.035	32.035	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	171.486	161.722	-9.764
Equipos de Computación y Software	1.936	11.700	9.764
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1.742.456	1.742.456	0
DEPRECIACIONES	-904.738	-1.009.347	-104.609
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-904.738	-1.009.347	-104.609
Activo Fijo Neto	1.043.175	938.566	-104.609

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

La compañía no efectúa valuación de sus activos en el ejercicio auditado.

3.6 ACTIVOS INTANGIBLES

No se registran en el ejercicio auditado.

3.7 INVERSIONES NO CORRIENTES

No se registran en el ejercicio auditado.

4 PASIVO \$ 608.380

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente por concepto de Cuentas por Pagar a Relacionadas Locales:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Cuentas por pagar relacionados	56.573	401.920
Cuentas por pagar relacionados locales	56.573	401.920

El desglose de los valores referidos en el cuadro anterior es el siguiente:

CLIENTES	0 A 30 Días	31 A 60 Días	61 A 180 Días	181 A 360 Días	Más de 360 Días	Total
MEPRELPA	-	-	-	-	482,47	482,47
ELJURI HATARI S.A.	-	104,83	-	-	-	104,83
MOTRICENTRO CIA. LTDA.	-	-	3.381,75	-	-	3.381,76
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	-	8.332,17	-	-	-	8.332,17
KARNATAKA	-	-	8.582,17	-	-	8.582,17
MEPRELPA	-	-	-	-	150,13	150,13
NEWTRE S. A.	-	-	1.864,57	-	-	1.864,57
REENCAUCHADORA ANDINA S. A.	-	-	15.444,99	-	-	15.444,99
NEDHYUNDAI S. A.	-	-	9.138,45	-	-	9.138,45
INTRANS ECUADOR S. A.	-	-	8.091,07	-	-	8.091,07
Total general	-	8.437,00	47.503,01	-	632,60	56.572,61

Por concepto de Cuentas por Pagar a no Relacionadas Locales se registran a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Varios acreedores	5.556	12.062
Proveedores locales	154.701	298.292
Cuentas por pagar no relacionados locales	160.257	310.354

Su desglose a Diciembre 31 del 2016 es el siguiente:

CIENTES	0 A 30 Días	31 A 60 Días	61 A 180 Días	181 A 360 Días	Más de 360 Días	Total
COMERCIAL I. B.		66,37			0,00	66,37
GARNER ESPINOSA S. A.		262,69	0,00		0,00	262,69
IIASA S. A.		91,84			0,00	91,84
RECAR	42,95				0,00	42,95
TALLERES PESANTEZ		214,40			0,00	214,40
EL HIERRO	40,12				0,00	40,12
NEOAUTO S. A.		297,50			0,00	297,50
TALLER DE RADIADORES PERALTA	137,97				0,00	137,97
TOCASA S. A.		28.070,26			0,00	28.070,26
IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.	854,26				0,00	854,26
SWISSOIL DEL ECUADOR S. A.		1.062,35			0,00	1.062,35
LIZURRAGA BOJORQUE MANUEL	60,59				0,00	60,59
GALLEGOS MUÑOZ CRISTIAN ANDRES		547,12			0,00	547,12
ANDRADE RIOS CARLOS SANTIAGO		524,68	0,00			524,68
LLIVICHUSCA BALAREZO JUAN ALFONSO	81,64			0,00		81,64
TECNICENTRO DEL AUSTRO S. A.		55,58			0,00	55,58
SARVATRUOK		248,31			0,00	248,31
CONSTRUCTORA HERAS & ASOAOJOS CIA. LTDA.		909,39			0,00	909,39
VAZQUEZ CRESPO JULIO TEODORO		1.102,35			0,00	1.102,35
PROVEEDORES VARIOS				43.357,85		43.357,85
JORGE ESCUDERO E HIJOS CIA. LTDA.		37.332,00			0,00	37.332,00
MACAO CARDENAS DARIO SEGUNDO			0,00	10.360,00		10.360,00
PIAZZA DEL VALLE VALPIAZZ CIA. LTDA.	0,00	24.888,00				24.888,00
CONAK CIA. LTDA.	0,00	4.092,80				4.092,80
VIARIOS ACREEDORES		5.555,57				5.555,57
Total general	1.217,53	105.321,21	0,00	53.717,85	0,00	160.256,59

Por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio los valores registrados a Diciembre 31 del 2015 y 2016 son los siguientes:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Provisiones jun. Patronal y desahucio	32.862	0
Jubilación patronal corriente	32.862	0

En los Estados Financieros Internos a Diciembre 31 del 2015 el valor de esta provisión se registra en el largo plazo.

Por concepto de Beneficios a Trabajadores, los Estados Financieros Internos a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registran los datos consignados en el cuadro siguiente:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Sueldos por pagar	25.337	27.202
Prov. Sociales por pagar	35.989	37.372
Cuentas por pagar empleados	838	6.315
Otros beneficios a empleados	62.164	70.889

Por concepto de Impuesto a la Renta los valores registrados a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se revelan en las cuentas siguientes:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Impuesto renta por pagar	142.371	133.988
Impuesto a la renta por pagar	142.371	133.988

A Diciembre del 2016 se mantiene un saldo inicial que se adiciona al impuesto correspondiente al ejercicio auditado:

La conciliación tributaria refleja los siguientes datos:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	698.076	669.982
15% Participación Trabajadores	104.711	-100.497
Gastos no Deducibles	15.672	36.992
Utilidad Gravables	609.037	606.477
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	609.037	606.477
Impuesto a la Renta Causado	133.988	133.425

La participación de trabajadores a Diciembre 31 del 2015 y 2016 refleja los datos siguientes:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
15% Trabajadores	100.497	104.711
Participación trabajadores del ejercicio	100.497	104.711

A idéntica fecha los valores por conceptos de impuestos se detallan a continuación:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Impuestos por pagar	11.155	12.160
Otros pasivos corrientes	11.155	12.160

Por obligaciones con la seguridad social las cuales son liquidadas dentro de los plazos establecidos, A Diciembre 31 del 2015 y 2016 se reflejan los valores siguientes:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
IESS por pagar	7.501	8.953
Obligaciones con el IESS	7.501	8.953

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo a Diciembre 31 del 2015 y 2016 únicamente el valor correspondiente a la jubilación patronal y desahucio:

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Provisiones jubilación patronal y desahucio	35.000	99.789
Otros pasivos no corrientes	35.000	99.789

5 PATRIMONIO NETO \$. 2.201.730

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

	1.808.236	2.201.730
PATRIMONIO NETO		
Capital Social	556.255	556.255
Aportes Futuras Capitalizaciones	267.508	267.508
Reserva Legal	167.937	210.649
Reserva Facultativa	102.494	503.529
Otros Resultados Integrales	0	-2.946
Utilidad de Ejercicios Anteriores	481.118	462.846
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-180.514	-180.514
Utilidad del Ejercicio	413.439	384.402

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	2.015	2.016
Ventas Netas	5.485.652	4.362.978
Otros Ingresos	24.368	190
Total Costos	0	0
Total Gastos	-4.811.944	-3.693.185
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	698.076	669.982
15% Participación Trabajadores	104.711	-100.497
Gastos no Deducibles	15.672	36.992
Utilidad Gravables	609.037	606.477
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	609.037	606.477
Impuesto a la Renta Causado	133.988	133.425

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

CUENTA	Dic. 2016	Dic. 2015
REPUESTOS Y ACCESORIOS	119.323	75.655
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	31.201	29.506
SUMINISTROS TALLER	4.993	3.436
LUBRICANTES	20.665	33.559
NEUMATICOS Y AROS	59.474	47.333
ARREGLO LLANTAS	70.982	36.808

COMBUSTIBLE	192.567	160.556
HOSPEDAJE	143	1.005
PEAJE	16.878	12.888
POLICIA	565	2.721
MATRICULACION DE VEHICULOS	22.821	61.262
SUELDOS OPERACIEN	185.669	190.163
APORTE PATRONAL OPERACIEN	28.400	29.773
IECE-SECAP OPERACIEN	2.547	2.189
VACAIONES OPERACION		25.041
FONDO DE RESERVA OPERACIEN	18.588	14.743
XIII SUELDO OPERACIEN	21.226	23.129
XIV SUELDO OPERACIEN	11.289	11.771
MULTAS OPERACION	51	61
ALIMENTACION	21.574	12.459
BONO NAVIDENO OPERACION	1.411	1.570
JUBILACION PATRONAL OPERACION	3.049	16.276
INDEMNIZACIONES DESAHUCIO OPERACION	6.000	10.174
UNIFORME PERSONAL OPERATIVO	231	42
MOVILIZACION PERSONAL OPERATIVO	106	196
DEPRECIACION MAQUINARIA	14.019	12.303
GASTOS OPERACIONALES	853.770	814.617
SUELDOS Y SALARIOS	81.474	75.505
APORTE PATRONAL	9.059	7.562
DECIMO TERCER SUELDO	6.771	5.651
DECIMO CUARTO SUELDO	2.562	2.418
VACACIONES	0	4.120
FONDOS DE RESERVA	6.077	2.217
TRANSPORTE	5	13
JUBILACION PATRONAL	647	3.429
SERVICIOS PRESTADOS	1.232	0
INCENTIVOS	56.371	60.054
IECE - SECAP	813	678
TRAMITES	4	299
ACCIDENTES	2.383	5.134
BONO NAVIDENO ADMINISTRACION	568	600
HONORARIOS	732	708
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	467	57
DEPRECIACION VEHICULOS	90.122	97.900
CONTRIBUC/SUSCRIPCIONES	2.639	0
SUPERINTENDENCIA DE CIAS	2.420	0
ADECUAC/MANTEN/REPARACIONES	217	208
UTILES DE ESCRITORIO	1.383	1.123
COMPUTACION	92	82
SEGUROS	73.073	70.425
GASTOS BANCARIOS	1.010	16
GASTOS DE GESTION	45	19
AVISOS Y PUBLICACIONES	126	0

AGUA TALLERES	840	1.724
COMUNICACIONES (TELF-BEEPER-CELULAR)	1.300	621
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	250	0
IMPUESTO A LOS ACTIVOS TOTALES	2.874	2.248
GASTOS DE DOCUMENTACION	24	191
INDEMNIZACION DESAHUCIO ADMINISTRACION	960	3.266
GASTOS DE MATRICULACION	9.078	1.599
UNIFORMES PERSONAL	0	492
CAPACITACION PERSONAL	70	0
FLETES	8	118
PATENTES Y PERMISOS MUNICIPALES	7.410	5.509
VIAJES Y VIATICOS	5.505	4.036
AUDITORIA EXTERNA	1.000	3.016
SUMINISTROS DE OFICINA	26	0
MULTAS VARIAS	559	0
AGASAJO NAVIDEÑO	421	212
COPIAS	0	2
LICENCIAS SISTEMAS	0	1.500
GASTOS IVA PAGADO	153.818	105.977
PERDIDA POR SINIESTRO DE ACTIVOS		8.775
GASTOS DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES, VARIOS	524.434	478.405
COSTO DE VENTAS DIESEL ITALPISOS	2.314.980	3.518.922
COSTO DE VENTAS DIESEL ITALPISOS	2.314.980	3.518.922
TOTAL COSTO Y GASTOS	3.698.185	4.811.944
VENTAS	4.363.167	5.510.020
RESULTADO DEL EJERCICIO	669.982	698.076

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	698.076	669.982
15% Participación Trabajadores	104.711	-100.497
Gastos no Deducibles	15.672	36.992
Utilidad Gravables	609.037	606.477
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	609.037	606.477
Impuesto a la Renta Causado	133.988	133.425

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

Se efectuó la reclasificación de obligaciones financieras del pasivo no corriente al pasivo corriente como se ha señalado en la nota correspondiente.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No han sido reveladas por la Administración.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Durante nuestro examen no se nos proporcionó el Informe de Cumplimiento Tributario correspondiente al año 2015 por lo que no es posible emitir un pronunciamiento al respecto.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's, dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones

y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía