

TRANSPORTE PESADO ONE TRACK S.A.

INFORME DE COMISARIO

Por los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de Diciembre de 2015

CONTENIDO

1. Base Legal
2. Antecedentes
3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros
4. Responsabilidad del Comisario
5. Contenido
 - a. Cumplimiento de resoluciones
 - b. Control interno
 - c. Entorno Económico
 - d. Situación Financiera de la Compañía
6. Conclusión

A los Señores Accionistas

Pongo a su consideración el Informe de Comisario por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo a los lineamientos y disposiciones legales:

1. Base Legal

El Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías establece el cumplimiento de los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios.

2. Antecedentes

Transporte Pesado One Track S.A. (En Adelante "La Compañía") se constituye en Ecuador con fecha 21 de Abril de 2014.

3. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

4. Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión incluye pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, evaluación de control interno

de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

5. Contenido

a) Cumplimiento de Resoluciones

Como resultado de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Mi revisión de los estados financieros y de libros sociales de la Compañía, me permiten indicar que no han existido situaciones relevantes que ameritan su revelación

b) Control Interno

El control interno comprende el plan de procedimientos coordinados de manera coherente a las necesidades de la compañía para proteger y resguardar sus activos, verificar su exactitud y confiabilidad de los datos contables. El control interno es la base sobre la cual descansa la confiabilidad de un sistema contable, el grado de fortaleza permite tener la seguridad razonable de las operaciones reflejadas en los estados financieros.

Mi evaluación del sistema de control interno me permite certificar que los procedimientos y controles implementados por la gerencia, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

c) Situación Financiera de la Compañía

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

La composición del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

(Expresado en U.S. dólares)

Transporte Pesado One Track S.A.	2015
<u>Activos</u>	
Caja y equivalentes de efectivo	28.727
Cuentas por cobrar	776.706
Equipo	128.577
Impuestos por recuperar	<u>22.771</u>
Total activos	956.781
<u>Pasivos</u>	
Cuentas por pagar	<u>954.701</u>
Total pasivos	954.701
<u>Patrimonio</u>	
Capital pagado	800
Resultado del ejercicio	<u>1.280</u>
Total patrimonio	2.080

Los estados de resultado integral por el periodo de un año terminado al 31 de diciembre de 2015 se detallan a continuación:

(Expresado en U.S. dólares)

Transporte Pesado One Track S.A.	2015
<u>Ingresos</u>	
Ingresos	<u>1.340.030</u>
Total ingresos	1.340.030
<u>Gastos</u>	
Gastos administrativos	1.334.316
Otros gastos	<u>4.434</u>
Total gastos	1.338.750
Resultado del ejercicio	1.280

6. Conclusión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera y los resultados de las operaciones de Transporte Pesado One Track S.A. por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

En base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la Administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

Es importante mencionar que a fecha la Compañía se encuentra en estado de Intervención por parte de la Superintendencia de Compañías y ya han sido superadas varias observaciones, las que se encuentran pendientes se espera superarlas durante el 2017, aún no se han logrado superar varias observaciones emitidas.

Así también, a la fecha se encuentran pendientes cuentas por cobrar a la Cooperativa "Artigas" y al Sr. Campaña Rolando, los mismos que se encuentran en juicio a la espera de una respuesta favorable.

Atentamente,



Giselle Carrera

Comisario