

Hid Serman, grow Divintoblesias, DNL, Wile.
Ton survive "Comproved, dispress Continuors,"
Surfurds Carrentellar Oct 20 y world diving surtid. Garan on Control West.
App. Little "Control Services"
App. Little "Contro Codigo Februl (7(52)) Quite Transport 3±L 390 2.2434017 ; ±800.0.2407 ; 3 ±890 2.24007 ; 5 ±303.2.34074 ; 3 ostum forta träsvill de nårerger och review linemberts: coreactions

# INFORME DE AUDITORIA

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



100 1 Samberger 100 user-lose of Titl Lode. Controlor is replicated to the remarkation wave. So 4 independent on the 100 year 100 developed to 200 users of the 100 developed to 200 users of the 100 users of the

#### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accienistas de TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A.

## Opinión con salvedad

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., al 31 de diciembre 2017 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimorio nelo y el estado de fiujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha jecha, así como las nolas explicativas de los estados financieros que meluyen un resumen de las políticas contables significariyas.
- 1.2. En nuestra opinión, excepto por los efectos del párrafo 2.1, los estados financieros antes indicados presentan rationablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integroles, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymas (NIIF Pymas).

## 2. Fundamento de la opinión con salvedad

- 2.1 A) 31 de diciembre del 2017, no recibimos respuesta a nuestro solicitud de confirmación realizada al Cliente Consorcio Coca Dayumo por US 3. 48.394,92; lo cual nos ha impedido de canocer posibles eventualidades, garantias colaterales, y cualquier ouro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros, sobre este saldo mencionado, no se pudo realizar el procedimiento de auditoria de cobros pasteriores, en vista de lo expuesto, no opinamos sobre la resonabilidad de este saldo y sus efectos en los Estados Financieros.
- 2.2 Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con los Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe.
- 2.3 Somos independientes de la compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Conseja de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).
- 2,4 Consideramos que la evidencia de auditoria que hemas obsenute, proporciona una base suficiente y adecuada para mestra opinión con salvedad.



## 3. Otras cuestiones

- 3.1 Los estados financieros que presenta la compañía son los primeros estados financieros auditados y para efectos comparativos se incluyen las cifros al 31 de diciembro de 2016.
- 4. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros
- 4.1 La Administración en responsable de la preparación y presentación razonable de los estudos financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIF Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros ilbres de incorrección material, debida a frande o error
- 4.2 En la preparación de los estudos financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en finacionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
- 4.3 La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compoñía

#### 5. Responsabilidades del audito<u>r en relación con la auditoría de los estados financieros</u>

- 5.1 Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonoble de que los estudos financieros en su conjunto están libras de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. Seguridad razonoble es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, siempre detecte una incorrección material quando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o arror y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonoblemente que influyan en las decisiones económicas que los usucajos toman busándose en los estados financieros.
- 5.2 Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuesiro juicio profesional y manienemos una activad de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente.
  - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder o dichos riesgos y obsenemos evidencia de auditoria suficiente y adocuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detector una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliheradas, manifestaciones intencionadamente errimeas, o elusión del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalvamos lo adecuado de las políticas contables apticadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre la utilización calecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que queden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información reveluda en los estudos financieros o, si dichas reveluciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación glubal, la extructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.
- 5.3 Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otros cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.
- Informe sobre otros Requerimientos Legales y Regiamentarios
- 6.1 Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas internos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.

Dayuma - Orellana - Ecuador, 19 de abril de 2618

Willi Bamberget & Asociados Cía. Ltda.

RNAE Nov 636

Le<del>do-Mar</del>co Yépez Cabezas CPA

PRESIDENTE

Registro CPA No. 11.405