COMPAÑÍA DE TRANSPORTES QUITUMBE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE:

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **Compañía de Transportes Quitumbe S.A.:**

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Compañía de Transportes Quitumbe S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 importantes, la situación financiera de **Compañía de Transportes Quitumbe S.A.** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión de auditoría

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

APC Audit Professional Consulting

Informe de los auditores independientes (continuación)

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están

Informe de los auditores independientes (continuación)

basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Otros asuntos

Los estados financieros de **Compañía de Transportes Quitumbe S.A.** al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, se presentan para efectos comparativos y no se encuentran auditados, revisados ni compilados por nosotros y, en consecuencia no expresamos una opinión ni cualquier otra forma de seguridad sobre ellos.

Alex Cuenca Pauta
RNAE No. 1121

Quito, Ecuador
25 de abril de 2018

Compañía de Transportes Quitumbe S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016 (no auditado)
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	7	60,391	9,202
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	72,969	148,686
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	219,442	175,327
Impuestos por cobrar	10	19,644	16,005
Anticipos a proveedores		8,275	14,302
Inventarios	11	46,723	14,213
Total activo corriente		427,444	377,735
Activo no corriente:			
Otros activos	12	40,100	40,100
Vehículos, propiedades, muebles y equipos	13	596,161	727,916
Total activo no corriente		636,261	768,016
Total activo		1,063,705	1,145,751

Edgar Salas
Gerente General

Luis Morillo
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía de Transportes Quitumbe S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016 (no auditado)
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	182,710	40,572
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	563,632	596,831
Impuestos por pagar	10	5,361	10,893
Beneficios a empleados	15	12,704	18,058
Total pasivo corriente		764,407	666,354
Pasivo no corriente:			
Acreedores comerciales	14	62,784	235,739
Beneficios a empleados	15	38,135	38,439
Pasivo por impuesto diferido		397	397
Total pasivo no corriente		101,316	274,575
Total pasivo		865,723	940,929
Patrimonio:			
Capital suscrito	17	6,000	6,000
Reserva legal	17	1,633	1,633
Resultados acumulados	17	190,349	197,189
Total patrimonio		197,982	204,822
Total pasivo y patrimonio		1,063,705	1,145,751

Edgar Salas
Gerente General

Luis Morillo
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía de Transportes Quitumbe S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016 (no auditado)
Ingresos de actividades ordinarias	18	1,856,345	2,334,173
Costo de ventas	19	(1,234,670)	(1,794,100)
Utilidad bruta		**621,675**	**540,073**
Gastos de administración	20	(614,000)	(556,648)
Utilidad (pérdida) en operación		**7,675**	**(16,575)**
Otros ingresos		10,390	58,420
Gastos financieros, neto		(14,144)	(24,658)
Utilidad antes de impuesto a la renta		**3,921**	**17,187**
Impuesto a la renta	16	(10,761)	(13,014)
Resultado integral del año, neto de impuestos		**(6,840)**	**4,173**

Edgar Salas
Gerente General

Luis Morillo
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía de Transportes Quitumbe S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

			Resultados acumulados					
	Capital suscrito	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras reservas	Ajustes de primera adopción	Utilidades retenidas	Total	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015 (no auditado)	6,000	1,633	538	206,338	(24,729)	10,308	192,455	200,088
Más:								
Utilidad neta	-	-	-	-	-	4,734	4,734	4,734
Saldo al 31 de diciembre de 2016 (no auditado)	6,000	1,633	538	206,338	(24,729)	15,042	197,189	204,822
Más:								
Pérdida neta	-	-	-	-	-	(6,840)	(6,840)	(6,840)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	6,000	1,633	538	206,338	(24,729)	8,202	190,349	197,982

Edgar Salas
Gerente General

Luis Morillo
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía de Transportes Quitumbe S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016 (no auditado)
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	3,921	17,187
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	135,922	79,547
Variación en el capital de trabajo		
Variación de activos – disminución (aumento)		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	75,717	(32,351)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(44,115)	43,987
Impuestos por cobrar	(64)	(751)
Anticipos a proveedores	(6,027)	29,570
Inventarios	32,510	(14,213)
Otros activos	-	(40,100)
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(83,783)	107,782
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(33,199)	177,239
Impuestos por pagar	(5,532)	2,912
Beneficios a empleados	(5,658)	(9,188)
Impuesto a la renta pagado	(14,336)	(18,946)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**55,356**	**342,675**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de vehículos, propiedades, muebles y equipos	(4,167)	(334,376)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(4,167)**	**(334,376)**
Incremento neto en efectivo en caja y bancos	51,189	8,299
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio	9,202	903
Saldo al final	**60,391**	**9,202**

Edgar Salas
Gerente General

Luis Morillo
Contador General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.