

INFORME DE AUDITORIA

***TERMINAL TERRESTRE IBARRA
TTIBARRACEM***

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.

Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio 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 antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.**, al 31 de diciembre de 2016, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF - PYMES).*

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 adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

*Somos independientes de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.** De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador 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.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF - PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando,

según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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.

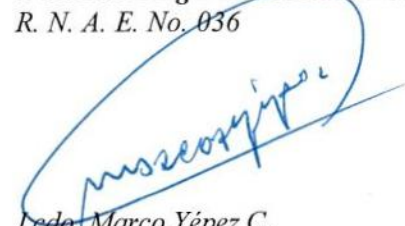
Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.*

Quito – Ecuador, marzo 24, de 2017

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Ledo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	361.934,11	229.756,22
Cuentas por cobrar comerciales	5	16.576,75	22.246,08
Otras cuentas por cobrar		310,00	310,00
Cuentas por cobrar relacionadas	6	45.548,85	20.365,85
Gastos anticipados		5.760,81	8.526,00
Total activos corrientes		430.130,52	281.204,15
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo neto	7	5.339.137,49	5.443.745,00
Total activos no corrientes		5.339.137,49	5.443.745,00
TOTAL ACTIVOS		5.769.268,01	5.724.949,15
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	8	43.469,58	52.295,28
Otras cuentas por pagar	9	91.285,11	95.725,39
Obligaciones laborales corrientes	10	95.381,51	75.509,26
Impuestos corrientes	11	55.000,83	45.329,24
Obligaciones bancarias corrientes	12	-	10.619,95
Total pasivos corrientes		285.137,03	279.479,12
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias no corrientes	12	-	27.585,22
Obligaciones laborales no corrientes	13	48.426,37	43.317,21
Total pasivos no corrientes		48.426,37	70.902,43
TOTAL PASIVOS		333.563,40	350.381,55
PATRIMONIO			
Capital social	14	800.000,00	800.000,00
Reservas	15	4.326.705,11	4.299.164,83
Utilidad del ejercicio		308.999,50	275.402,77
TOTAL PATRIMONIO		5.435.704,61	5.374.567,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.769.268,01	5.724.949,15

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL


Ing. Edgar Ignacio Guama Morales
RUC: 1722755996001
Contador Registro N.- 17-04910

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
 Estados de Resultados Integrales
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos	16	1.578.272,49	1.429.229,50
Otros ingresos		-	3.644,66
Total ingresos		1.578.272,49	1.432.874,16
Gastos de administración	17	(1.004.238,56)	(905.226,38)
Gastos de ventas		(3.380,00)	(6.476,66)
Gastos financieros		(3.066,32)	(3.796,12)
Depreciaciones		(106.482,51)	(108.458,68)
Otros egresos		-	(176,84)
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		461.105,10	408.739,48
Participación trabajadores	18	(69.165,77)	(61.310,92)
Impuesto a la renta corriente	18	(82.939,83)	(72.025,79)
Utilidad del ejercicio		308.999,50	275.402,77

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Antonio Marraco de los Arcos
 GERENTE GENERAL


 Ing. Edgar Ignacio Guama Morales
 RUC: 1722755996001
 Contador Registro N.- 17-04910

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
 Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de capital	Revaluación de Activos Fijos	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800.000,00	64.082,81	77.336,64	4.157.745,38	275.402,77	5.374.567,60
Distribución de Dividendos año 2015					(247.862,49)	(247.862,49)
Asignación a la Reserva Legal		27.540,28			(27.540,28)	-
Resultado del Ejercicio					308.999,50	308.999,50
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800.000,00	91.623,09	77.336,64	4.157.745,38	308.999,50	5.435.704,61

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL



Ing. Edgar Ignacio Guama Morales
 RUC: 1722755996001
 Contador Registro N.- 17-04910

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estados de Flujos del Efectivo
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.566.764,81	1.429.229,50
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.121.461,26)	(968.922,07)
Otros ingresos (gastos)	-	3.467,82
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	445.303,55	463.775,25
Actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(1.875,00)	(76.082,93)
Adquisición de otros activos	-	(1.658,23)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(1.875,00)	(77.741,16)
Actividades de financiamiento:		
Préstamos a Compañías Relacionadas	(25.183,00)	-
Obligaciones bancarias	(38.205,17)	(38.205,17)
Dividendos Pagados	(247.862,49)	(168.317,66)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(311.250,66)	(206.522,83)
Aumento del efectivo en caja y bancos	132.177,89	179.511,26
Saldo del efectivo en caja y bancos al inicio del año	229.756,22	50.244,96
Saldo del efectivo en caja y bancos al final del año	361.934,11	229.756,22
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		
Utilidad del ejercicio antes de 15% a Trabajadores E Impuesto a la Renta	308.999,50	275.402,77
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Depreciación	106.482,51	108.458,68
Baja de Cuentas por cuentas por cobrar	2.561,81	-
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	5.109,16	5.354,26
Reconocimiento de Ingresos por concesiones	(14.615,20)	-
Impuesto a la renta	82.939,83	72.025,79
Participación a Trabajadores	69.165,77	61.310,92
Total ajustes de conciliación por actividades de operación	560.643,38	522.552,42
Aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) Cuentas por cobrar	3.107,52	9.746,05
(Aumento) Otras cuentas por cobrar	-	10.895,00
(Aumento) Gastos anticipados	2.765,19	8.526,00
(Disminución) Cuentas por pagar	(8.825,70)	50.123,01
(Disminución) Otras Cuentas por pagar	(73.268,24)	(74.661,27)
(Disminución) Anticipo de Clientes	10.174,92	-
(Disminución) Beneficios Empleados	(49.293,52)	(63.405,96)
Total neto de Aumentos / Disminuciones en activos y pasivos de operación	(115.339,83)	(58.777,17)
Efectivo neto utilizado en actividades operativas	445.303,55	463.775,25

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL


Ing. Edgar Ignacio Guama Morales
RUC: 1722755996001
Contador Registro N.- 17-04910