

TERMINAL TERRESTRE IBARRA -CEM

INFORME DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.

1. Opinión

1.1. Hemos auditado los estados financieros de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2. 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 2018, 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).

2. Fundamento de la opinión

2.1. 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.

2.2. Somos independientes de la **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo 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 de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

2.3. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafo de Énfasis

3.1. Según establecen Las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos emitidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio del 2014, incluye en el Art.2 Definiciones.-..."Actividades inmobiliarias: son las diligencias y operaciones que realiza, bajo cualquier modalidad contractual, directa o indirecta, el sujeto obligado con bienes inmuebles, sean propios o arrendados; y aquellas relacionadas con el sector y por las cuales reciba una retribución." La compañía **EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM.** tiene bienes en arrendamiento y/o realiza actividades inmobiliarias, es un sujeto obligado y no ha cumplido hasta el momento con lo previsto en la normativa legal vigente para el sector inmobiliario.

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

4.1. *La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable 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 Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

4.2. *En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 Administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

4.3. *La Administración de la entidad es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.*

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

5.1. *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.*

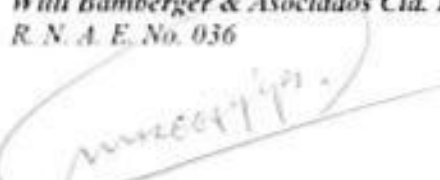
5.2. *Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría 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 intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento 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 eficacia del control interno de la Entidad.*

- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
 - *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden genera dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.*
 - *Evaluamos la presentación global, 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.*
- 5.3. *Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*
6. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**
- 6.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA TTIBARRA CEM., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, marzo 22, de 2019

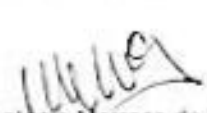
Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036

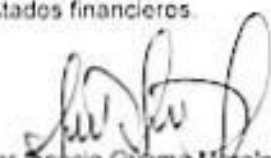

Ldo. Marco Yépez Cabezas
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	726.479,78	654.112,40
Cuentas por cobrar comerciales	5	27.679,04	13.743,63
Otras cuentas por cobrar	6	33.595,75	800,00
Gastos anticipados		3.135,34	5.900,54
Total activos corrientes		790.889,91	674.556,57
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo neto	7	5.222.606,26	5.263.789,29
Total activos no corrientes		5.222.606,26	5.263.789,29
TOTAL ACTIVOS		6.013.496,17	5.938.345,86
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	8	23.244,88	54.913,48
Otras cuentas por pagar	9	83.644,63	100.109,81
Obligaciones laborales corrientes	10	118.535,93	100.920,04
Impuestos corrientes	11	109.742,99	78.258,76
Total pasivos corrientes		335.168,43	334.202,09
Pasivos no corrientes			
Obligaciones laborales no corrientes	12	26.617,27	54.361,24
Total pasivos no corrientes		26.617,27	54.361,24
TOTAL PASIVOS		361.785,70	388.563,33
PATRIMONIO			
Capital social	13	800.000,00	800.000,00
Reservas	14	4.396.822,81	4.357.605,06
Utilidad del ejercicio		454.887,66	392.177,47
TOTAL PATRIMONIO		5.651.710,47	5.549.782,53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.013.496,17	5.938.345,86

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


 Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL


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

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
Ingresos	15	1 851 690,63	1 753 380,54
Otros ingresos	15	28 857,26	-
Total ingresos		1 880 547,89	1 753 380,54
Gastos de administración	16	(1 067 516,06)	(1 050 103,28)
Gastos de ventas		(4 830,00)	(4 654,64)
Depreciaciones		(103 232,68)	(103 594,33)
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		704 969,15	595 028,29
Participación trabajadores	17	(105 745,37)	(89 254,24)
Impuesto a la renta corriente	17	(144 336,12)	(113 596,58)
Utilidad del ejercicio		454 887,66	392 177,47

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

Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL

Ing. Edgar Nacio Suama Morales
RUC: 1722765996031
Contador Registro N.º 17-04910

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre de 2018
(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 2016	800.000,00	91.623,09	77.336,64	4.157.745,38	308.999,50	5.435.704,61
Distribución de Dividendos año 2016					(278.099,55)	(278.099,55)
Asignación a la Reserva Legal		30.899,95			(30.899,95)	-
Resultado del Ejercicio					392.177,47	392.177,47
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800.000,00	122.523,04	77.336,64	4.157.745,38	392.177,47	5.549.782,53
Distribución de Dividendos año 2017					(352.959,72)	(352.959,72)
Asignación a la Reserva Legal		39.217,75			(39.217,75)	0,00
Resultado del Ejercicio					454.887,66	454.887,66
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800.000,00	161.740,79	77.336,64	4.157.745,38	454.887,66	5.651.710,47

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


Ing. Antonio Marraco de los Arcos
GERENTE GENERAL


Ing. Edgar Ignacio Guzmán Morales
RUC: 172275596001
Contador Registro N.- 17-04910

EMPRESA TERMINAL TERRESTRE IBARRA CEM
Estado de Flujos del Efectivo
Al 31 de diciembre de 2018
(expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
Actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.760.543,28	1.736.732,45
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.273.168,53)	(1.183.757,33)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	487.376,75	552.975,12
Actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	(62.049,65)	(28.246,13)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(62.049,65)	(28.246,13)
Actividades de financiamiento:		
Préstamos a Compañías Relacionadas	-	45.548,85
Dividendos Pagados	(352.959,72)	(278.099,55)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(352.959,72)	(232.550,70)
Aumento del efectivo en caja y bancos	72.367,38	292.178,29
Saldo del efectivo en caja y bancos al inicio del año	654.112,40	361.934,11
Saldo del efectivo en caja y bancos al final del año	726.479,78	654.112,40

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio antes de 15% a Trabajadores E Impuesto a la Renta	454.887,66	392.177,47
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Depreciaciones	103.232,68	103.594,33
Amortizaciones	2.765,16	2.765,16
Baja de Cuentas por cobrar	-	3.695,62
Provisión Cuentas Incobrables	36,00	101,95
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	1.113,29	8.618,11
Reconocimiento de Ingresos por Ajuste de Jubilación Patronal	(28.857,26)	
Reconocimiento de Ingresos por concesiones	(15.522,93)	(15.193,64)
Impuesto a la renta	144.336,12	113.596,58
Participación a Trabajadores	105.745,37	89.254,24
Total ajustes de conciliación por actividades de operación	767.736,09	698.609,82
Aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) Cuentas por cobrar	(13.971,41)	(964,45)
(Aumento) Otras cuentas por cobrar	(32.795,75)	(490,00)
(Aumento) Gastos anticipados	0,04	(2.904,89)
(Disminución) Cuentas por pagar	(31.668,60)	26.637,54
(Disminución) Otras Cuentas por pagar	(112.851,89)	(90.338,65)
(Disminución) Anticipo de Clientes	(942,25)	8.824,70
(Disminución) Beneficios Empleados	(88.129,48)	(86.398,95)
Total neto de Aumentos / Disminuciones en activos y pasivos de operación	(280.359,34)	(145.634,70)
Efectivo neto utilizado en actividades operativas	487.376,75	552.975,12

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

Ing. Antonio Marrero de los Arcos
GERENTE GENERAL

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