

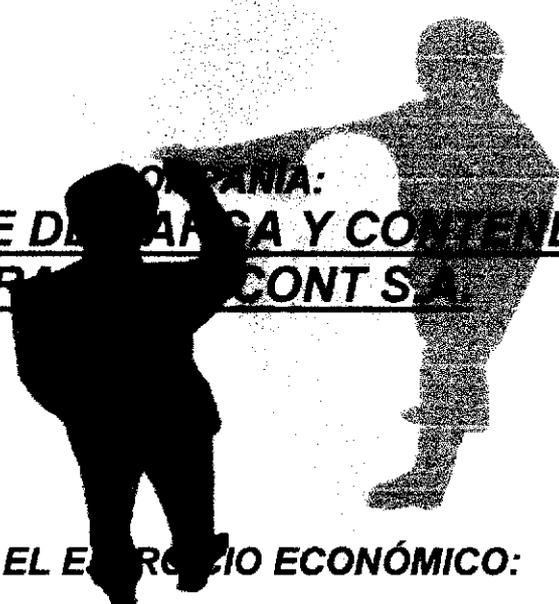


Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.AE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPANIA:
TRANSPORTE DE BARSA Y CONTENEDORES
TRANSCONT S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Otros Activos Corriente.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Capital Social.
13. Reserva Legal.
14. Ganancias (Pérdidas) Acumuladas.
15. Ventas Netas.
16. Gastos Operacionales.
17. Conciliación Tributaria.
18. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 24 de 2015

A los Accionistas de:

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.NAE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

*En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.*

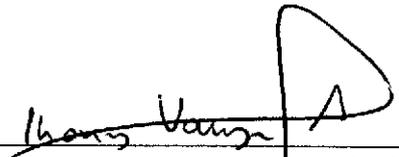

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

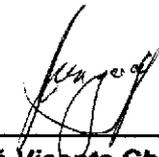
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	39.653,10	114.813,35
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	137.313,48	123.336,37
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	6.248,40	-
Activos por Impuestos Corrientes	6	24.560,83	20.898,22
Otros Activos Corriente	7	6.000,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		213.775,81	259.047,94
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Vehículos	8	1.099.378,07	800.590,12
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		381.226,79	336.884,75
Muebles y Enseres		-	795,20
TOTAL DE COSTO		1.480.604,86	1.138.270,07
(-) Depreciación Acumulada		(544.237,44)	(334.787,45)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		936.367,42	803.482,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		936.367,42	803.482,62
TOTAL DE ACTIVO		1.150.143,23	1.062.530,56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

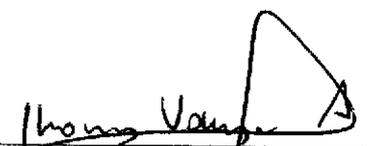

 Sr. **Jhonny Williams Vargas-Andrade**
GERENTE GENERAL


Ing. José Vicente Chiriguaya G.
CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	Dic-31	Dic-31
		2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	373.187,14	426.013,34
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	46.265,77	18.215,19
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	33.637,68	26.397,01
Otros Pasivos Corrientes		1.200,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		454.290,59	470.625,54
TOTAL DE PASIVO		454.290,59	470.625,54
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	12	377.800,00	377.800,00
Reserva Legal	13	21.083,86	13.401,62
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	14	193.021,16	123.880,99
Ganancia Neta del Periodo		103.947,62	76.822,41
TOTAL DE PATRIMONIO		695.852,64	591.905,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.150.143,23	1.062.530,56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

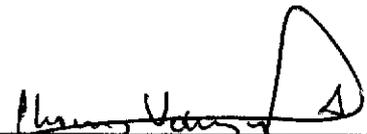

 Sr. Jhonny Williams Vargas Andrade
 GERENTE GENERAL


 Ing. José Vicente Chiriguaya G.
 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15		
Ventas Netas		2.209.023,00	1.658.917,00
GANANCIA BRUTA		2.209.023,00	1.658.917,00
(-) GASTOS OPERACIONALES:	16		
Administración y Ventas		(2.094.536,37)	(1.578.869,01)
Financieros		(1.919,42)	(1.203,96)
Gastos no Deducibles		(6.333,35)	(16.766,97)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(2.102.789,14)	(1.596.839,94)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Otros Ingresos		52.651,45	59.357,55
GANANCIA DEL EJERCICIO		158.885,31	121.434,61
(-) 15% Participación Trabajadores	17	(23.832,80)	(18.215,19)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		135.052,51	103.219,42
(+) Gastos no Deducibles	17	6.333,35	16.766,97
SALDO GANANCIA GRAVABLE		141.385,86	119.986,39
(-) 22 % Impuesto a la Renta	17	(31.104,89)	(26.397,01)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		103.947,62	76.822,41

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

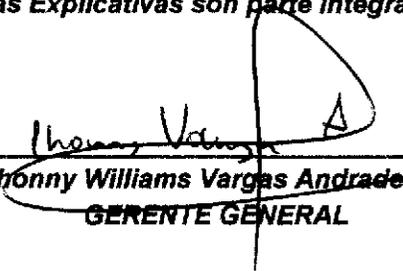

Sr. Jhonny Williams Vargas Andrade
GERENTE GENERAL


Ing. José Vicente Chiriguaya G.
CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	377.800,00	13.401,62	123.880,99	76.822,41	591.905,02
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2013	-	-	76.822,41	(76.822,41)	-
AJUSTE RESERVA LEGAL (2013)	-	7.682,24	(7.682,24)	-	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	103.947,62	103.947,62
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	377.800,00	21.083,86	193.021,16	103.947,62	695.852,64

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Jhonny Williams Vargas Andrade
 GERENTE GENERAL


 Ing. José Vicente Chiriguaya G.
 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

Dic-31
2014

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Ganancia Neta del Período **103.947,62**

Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:

Ajuste y Reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo **795,20**
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo **209.449,99**
Ajuste Reserva Legal (2013) **7.682,24**
Ajuste a Ganancias Acumuladas **(7.682,24)**

Variación en los Activos (Aumento), o Disminución

Cuentas y Documentos por Cobrar **(13.977,11)**
Servicios y Otros Pagos Anticipados **(6.248,40)**
Activos por Impuestos Corrientes **(3.662,61)**
Otros Activos Corriente **(6.000,00)**

Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)

Cuentas y Documentos por Pagar **(52.826,20)**
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar **28.050,58**
Obligaciones con la Administración Tributaria **7.240,67**
Otros Pasivos Corrientes **1.200,00**

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **267.969,74**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

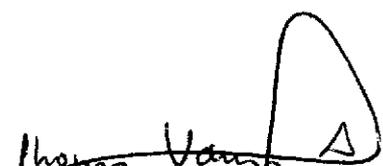
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo **(373.119,99)**
Bajas y/o Ventas de Propiedades, Planta y Equipo **29.990,00**

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(343.129,99)**

AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO **(75.160,25)**
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO **114.813,35**
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO **39.653,10**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Johnny Williams Vargas Andrade
GERENTE GENERAL


Ing. José Vicente Chiriguaya G.
CONTADOR GENERAL

**TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Trigésima el 15 de Agosto del 2008, para dar cumplimiento a la Resolución No. 08.G.IJ.0005601 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Septiembre de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 26 de Agosto de 2008, bajo el No.48.305 y anotado en el repertorio general. Además cuenta con expediente No. 132355.

El Representante Legal de la Compañía es el Señor Jhonny Williams Vargas Andrade, su nombramiento consta con un período de duración de 5 años, contados a partir del 03 de Septiembre 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Guayaquil, calle Cooperativa 9 de Octubre, parroquia Tarqui, manzana "D". Cuenta con RUC No.0992585447001.

Su actividad económica principal es el Transporte de Carga Pesada, a nivel nacional e internacional por vía terrestre.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías,

además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos Anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. X

e. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizará recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando efectúa la transferencia al cliente de la totalidad del servicio.

h. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2014 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	
Caja Caja Chica	4.224,18	4.224,18
Bancos Banco Internacional Cta. Cte. No. 175-060575-5	35.428,92	35.428,92
TOTAL		39.653,10

Comprenden recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter obligatorio. y

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2014 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	
Cientes por Cobrar		89.110,00
Empacreci S.A.	21.186,00	
Exorban S.A.	34.823,35	
Compañía Empacadora Dufer Cía Ltda.	18.265,50	
Costastra S.A. - Aromali S.A.	14.835,15	
Cientes por Cobrar Varios		48.203,48
TOTAL		137.313,48

Derechos exigibles por cobrar a clientes locales, originados por La prestación de servicios de transporte de carga pesada de contenedores.

Con vencimientos corrientes máximo de 30 días.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	
Servicios y Otros Pagos Anticipados		6.248,40
Anticipos a Proveedores	a)	2.890,00
Prestamos a Empleados	b)	3.358,40
TOTAL		6.248,40

a) Pagos realizados por anticipados a proveedores locales; por la compra de bienes y prestación de servicios, que serán liquidados una vez adquiridos el bien o el servicio requerido por la empresa.

b) Constituyen valores concedidos a empleados de la compañía por concepto de anticipos y préstamos, los mismos que son descontados de manera mensual en sus respectivos roles.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	
Activos por Impuestos Corrientes		24.560,83
Retenciones en la Fuente	23.843,23	
Retenciones de IVA	717,60	
TOTAL		24.560,83

- a) Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA). ✓

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTE.-

El saldo contable que presenta la cuenta Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2014 presenta:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	
Otros Activos Corrientes		6.000,00
Depositos en Garantía	6.000,00	
TOTAL		6.000,00

Representan valores entregados como garantía a la Naviera Transoceánica S.A., originados por el transporte de contenedores. Garantía que es renovable a un año. ✓

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y/o gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
<u>COSTO</u>							
<u>DEPRECIABLES</u>							
Vehículos	800.590,12	328.777,95	(29.990,00)	-	-	1.099.378,07	10
Maquinaria y Equipos	336.884,75	44.342,04	-	-	-	381.226,79	10
Muebles y Enseres	795,20	-	-	-	(795,20)	-	10
SUBTOTAL	1.138.270,07	373.119,99	(29.990,00)	-	(795,20)	1.480.604,86	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(334.787,45)	(209.449,99)	-	-	-	(544.237,44)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	803.482,62	163.670,00	(29.990,00)	-	(795,20)	936.367,42	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2014 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	
Cuentas y Documentos por Pagar			373.187,14
No Relacionadas	a)	292.504,47	
Relacionadas	b)	80.682,67	
TOTAL			373.187,14

- a. Obligaciones contraídas con proveedores locales por la adquisición de bienes como repuestos y combustibles, así como por la prestación de servicios de mantenimiento de vehículos. Con vencimientos corriente.
- b. Préstamo entregado a accionista de la Compañía Sr. Jhonny Vargas Andrade. El cual no ha generado intereses. X

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2014
Aporte Personal IESS		1.228,02
Aporte Patronal IESS		1.591,14
Fondos de Reserva		887,81
Décimo Tercer Sueldo		4.019,10
Décimo Cuarto Sueldo		5.652,31
Vacaciones		8.026,37
Utilidad 15% Trabajadores	a)	23.832,80
Extensión de Salud por Conyugue		17,47
Préstamos Quirografarios		1.010,75
TOTAL		46.265,77

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver Nota Explicativa No. 17) X

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2014
Retenciones en la Fuente		1.420,23
Retenciones de IVA		322,96
Iva en Venta		789,60
Impuesto a la Renta (2014)	a)	31.104,89
TOTAL		33.637,68

- a) Constituye la provisión por pagar del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicables a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver Nota Explicativa No. 17)

12. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2014 el Capital Social de la Compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Darwin Manuel Cando Vera	Ecuador	0,00	1,00
Carlos Alberto Vargas Andrade	Ecuador	0,00	1,00
Jhonny Williams Vargas Andrade	Ecuador	100,00	377.798,00
TOTAL		100,00	377.800,00

13. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014, presenta en su Reserva Legal un incremento correspondiente a la reserva del año 2013, la cual no fue provisionada en el Ejercicio Económico antes mencionado.

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Saldo al inicio del año	13.401,62
Incremento Reserva Legal (2013)	7.682,24
TOTAL	21.083,86

14. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2014, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Saldo al inicio del año	123.880,99
Transferencia de Ganancia (2013)	76.822,41
Ajuste Cuentas Patrimoniales	(7.682,24)
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	193.021,16

15. VENTAS NETAS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ingresos Netos	
Ventas Tarifa 0%	2.061.863,00
Ventas Tarifa 12%	147.160,00
TOTAL	2.209.023,00

ESPACIO EN BLANCO

16. GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Gastos	
(-) Administración y Ventas	
Sueldos y Salarios	(154.725,22)
Décimo Tercer Sueldo	(12.815,52)
Décimo Cuarto Sueldo	(6.728,97)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(18.542,23)
Fondos de Reserva	(11.537,22)
Vacaciones	(6.407,76)
Aporte Patronal	(18.685,08)
Suministros de Oficina	(13.139,59)
Movilización	(1.848,56)
Mantenimiento y Reparaciones	(356.171,93)
Combustible	(432.814,93)
Seguros	(44.239,04)
Transporte	(667.004,41)
Matriculación Vehículos SOAT	(30.389,07)
Depreciación	(221.935,82)
Alquiler de Equipos	(10.324,93)
Servicios Monitoreo y Otros	(10.654,83)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(7.402,71)
Cuotas y Suscripción	(1.496,00)
Alimentación	(36,50)
Agasajos	(17.412,57)
Peajes	(25.058,01)
Suministros y Materiales	(20.284,20)
Gastos de Viaje	(1.752,72)
Otros Gastos	.(3.128,55)
TOTAL	(2.094.536,37)

SIGUE....

CONTINÚA...

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Financieros	
<i>Intereses y Comisiones</i>	(1.216,24)
<i>Gastos Bancarios</i>	(703,18)
TOTAL	(1.919,42)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Gastos no Deducibles	
<i>Retenciones Asumidas</i>	(1.102,20)
<i>Donaciones</i>	(750,00)
<i>Intereses y Multas</i>	(1.479,89)
<i>Varios</i>	(3.001,26)
TOTAL	(6.333,35)

ESPACIO EN BLANCO

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	158.885,31
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	23.832,80
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	6.333,35
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	141.385,86
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	31.104,89

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	31.104,89
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	15.010,26
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	16.094,63
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	15.010,26
Menos:	
Ret. en la Fuente por Impuestos a la Salida de Divisas (ISD)	23.843,23
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	7.261,66
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO