



*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 DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

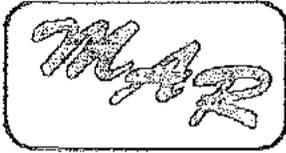
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**

**EMPRESA:**  
**TRANSPORTE DE BARSA Y CONTENEDORES**  
**TRANSCONT S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2015**

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



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
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 Corrientes.
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 Acumuladas.
15. Ventas Netas – Otros Ingresos.
16. Gastos Operacionales.
17. Conciliación Tributaria.
18. Eventos Subsecuentes. X



*Econ. Mary M. Anchusudía Reyes*

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

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Manta, Abril 05 de 2016**

**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 2015, 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.

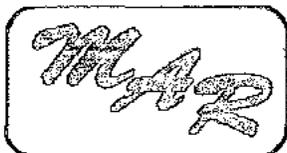
### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

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. *Y*



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 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 2015, 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.*

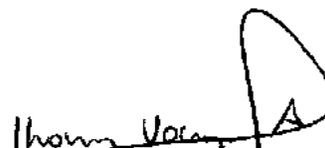
  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**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 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	306.943,16	39.653,10
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	150.877,68	137.313,48
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	18.427,40	6.248,40
Activos por Impuestos Corrientes	6	28.686,36	24.560,83
Otros Activos Corriente	7	6.000,00	6.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>510.934,60</b>	<b>213.775,81</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terrenos		52.440,00	-
Vehículos	8	1.101.098,98	1.099.378,07
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		388.726,79	381.226,79
<b>TOTAL DE COSTO</b>		<b>1.542.265,77</b>	<b>1.480.604,86</b>
(-) Depreciación Acumulada		(771.540,32)	(544.237,44)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>770.725,45</b>	<b>936.367,42</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>770.725,45</b>	<b>936.367,42</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.281.660,05</b>	<b>1.150.143,23</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

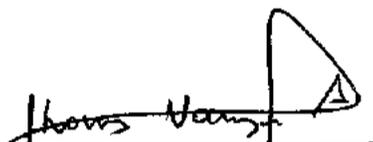
  
 Sr. **Jhonny Williams Vargas Andrade**  
**GERENTE GENERAL**

  
 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 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	383.017,78	373.187,14
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	49.913,62	46.265,77
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	46.217,79	33.637,68
Otros Pasivos Corrientes		1.200,00	1.200,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>480.349,19</b>	<b>454.290,59</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>480.349,19</b>	<b>454.290,59</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	377.800,00	377.800,00
Reserva Legal	13	31.478,56	21.083,86
Ganancias Acumuladas	14	286.574,08	193.021,16
Ganancia Neta del Periodo		105.458,22	103.947,62
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>801.310,86</b>	<b>695.852,64</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.281.660,05</b>	<b>1.150.143,23</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

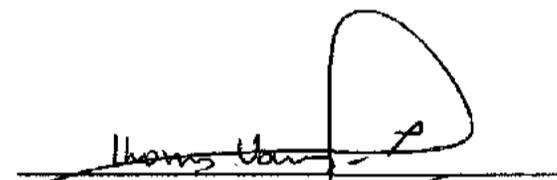
  
 Sr. Jhonny Williams Vargas Andrade  
 GERENTE GENERAL

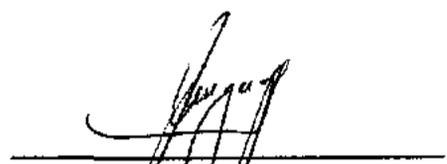
  
 Ing. José Vicente Chiriguaya G.  
 CONTADOR GENERAL

**TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	15	2.599.165,80	2.209.023,00
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>2.599.165,80</b>	<b>2.209.023,00</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y Ventas	16	(2.444.446,18)	(2.094.536,37)
Financieros		(3.788,42)	(1.919,42)
Gastos no Deducibles		(25.155,37)	(6.333,35)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(2.473.389,97)</b>	<b>(2.102.789,14)</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
(+) Otros Ingresos	15	41.633,52	52.651,45
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>167.409,35</b>	<b>158.885,31</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	17	(25.111,40)	(23.832,80)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>142.297,95</b>	<b>135.052,51</b>
(+) Gastos no Deducibles	17	25.155,37	6.333,35
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>167.453,32</b>	<b>141.385,86</b>
(-) 22 % Impuesto a la Renta	17	(36.839,73)	(31.104,89)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b>105.458,22</b>	<b>103.947,62</b>

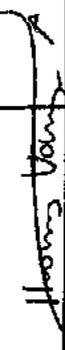
Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

  
**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 2015						
(Expresado en Dólares Americanos)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	377.800,00	13.401,62	123.880,99	76.822,41	76.822,41	591.905,02
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
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	103.947,62
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	377.800,00	21.083,86	193.021,16	103.947,62	103.947,62	695.852,64
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2014	-	-	103.947,62	(103.947,62)		
AJUSTE RESERVA LEGAL 2014	-	10.394,70	(10.394,70)	-		
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	105.458,22	105.458,22	105.458,22
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	377.800,00	31.478,56	286.574,08	105.458,22	105.458,22	801.310,86

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

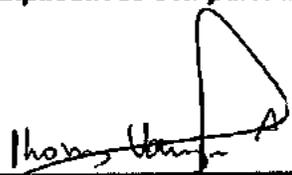
  
 Sr. Johnny Williams Vargas Andrade  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Jorge 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 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Ganancia Neta del Período</b>	<b>105.458,22</b>	<b>103.947,62</b>
<b>Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:</b>		
Ajuste y Reclasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo	-	795,20
Baja en Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	(33.392,35)	-
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	260.695,23	209.449,99
Ajuste Reserva Legal (2014)	10.394,70	7.682,24
Ajuste a Ganancias Acumuladas	(10.394,70)	(7.682,24)
<b>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(13.564,20)	(13.977,11)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(12.179,00)	(6.248,40)
Activos por Impuestos Corrientes	(4.125,53)	(3.662,61)
Otros Activos Corriente	-	(6.000,00)
<b>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	9.830,64	(52.826,20)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	3.647,85	28.050,58
Obligaciones con la Administración Tributaria	12.580,11	7.240,67
Otros Pasivos Corrientes	-	1.200,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>328.950,97</u></b>	<b><u>267.969,74</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(129.930,00)	(373.119,99)
Bajas y/o Ventas de Propiedades, Planta y Equipo	68.269,09	29.990,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(61.660,91)</u></b>	<b><u>(343.129,99)</u></b>
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>		
AUMENTO DEL EFECTIVO	267.290,06	(75.160,25)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	39.653,10	114.813,35
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>306.943,16</u></b>	<b><u>39.653,10</u></b>

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.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**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, Valores y Seguros 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 Tarquí, manzana "D". Cuenta con RUC No.0992585447001.*

*Su actividad económica principal es 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.*

**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 2015 están confirmados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Caja General</b>			
Caja Chica		-	4.224,18
<b>Bancos</b>	a)		
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No.240648-9		84.624,79	-
Banco Internacional Cta. Cte. No.175-060575-5		42.612,60	35.428,92
Banco del Pichincha Cta. Cte.No. 2100100039		109.705,77	-
<b>Inversión Financiera</b>	b)		
Inversión a Corto Plazo		70.000,00	-
<b>TOTAL</b>		<b>306.943,16</b>	<b>39.653,10</b>

a) Representan recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, en entidades financieras locales que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter obligatorio.

b) Corresponden a valores por Inversiones temporales colocadas en la institución financiera local Banco del Pichincha, las cuales generan intereses al vencimiento de las mismas. Según administración de la Compañía dichas inversiones han sido liquidadas al cierre de la emisión de este informe. X

ESPACIO EN BLANCO

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de las cuentas del grupo Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	a)		
<b>Cientes Locales</b>			
Expalsa S.A.		33.112,80	-
Empacreci S.A.		30.670,20	21.186,00
Exorban S.A.		8.553,60	34.823,35
Compañía Empacadora Dufer Cía Ltda.		20.641,50	18.265,50
Costastra S.A. - Aromalf S.A.		12.434,40	14.835,15
Mima Cruz Maldonado		11.720,00	-
<b>Cientes por Cobrar Varios</b>	a)	23.616,45	48.203,48
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	b)		
Préstamos y Anticipo a Empleados		10.128,73	-
<b>TOTAL</b>		<b>150.877,68</b>	<b>137.313,48</b>

a) Derechos exigibles pendientes de cobro a clientes locales, originados por La prestación de servicios de transporte de carga pesada de contenedores. Con vencimientos corrientes máximo de 30 días.

b) 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. X

ESPACIO EN BLANCO

## 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>			
Anticipos a Proveedores	a)	18.427,40	2.890,00
Préstamos a Empleados		-	3.358,40
<b>TOTAL</b>		<b>18.427,40</b>	<b>6.248,40</b>

a) Anticipos entregados a proveedores locales, por la compra de bienes y prestación de servicios necesarios para las actividades operativas de la empresa, los mismos que son liquidados una vez sea adquirido el bien o el servicio requerido.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El saldo contable de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		
Retenciones en la Fuente	27.306,36	23.843,23
Retenciones de IVA	1.380,00	717,60
<b>TOTAL</b>	<b>28.686,36</b>	<b>24.560,83</b>

Representan valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del periodo, los mismos que no han sido compensados a la fecha, y serán utilizados como crédito tributario mensual y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

## 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTE.-

Los saldos que presenta el rubro Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Otros Activos Corrientes		
Depósitos en Garantía	6.000,00	6.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>

Comprende valor de años anteriores entregados como garantía a la Naviera Transoceánica S.A., originados por el transporte de contenedores. Valor que no ha sido liquidado al cierre de periodo auditado. ✓

## 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 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo: ✓

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

**TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	-	52.440,00	-	52.440,00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículos	1.099.378,07	69.990,00	(68.269,09)	1.101.098,98	20
Maquinaria y Equipos	381.226,79	7.500,00	-	388.726,79	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.480.604,86</b>	<b>129.930,00</b>	<b>(68.269,09)</b>	<b>1.542.265,77</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(544.237,44)</b>	<b>(260.695,23)</b>	<b>33.392,35</b>	<b>(771.540,32)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>936.367,42</b>	<b>(130.765,23)</b>	<b>(34.876,74)</b>	<b>770.725,45</b>	

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2015 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>			
No Relacionados	a)	364.350,15	292.504,47
Relacionados	b)	18.667,63	80.682,67
<b>TOTAL</b>		<b>383.017,78</b>	<b>373.187,14</b>

a) Representan obligaciones contraídas con proveedores locales por la adquisición de bienes y por la prestación de servicios varios requeridos por la empresa. Con vencimientos de pago corrientes.

b) Valores recibidos por concepto de préstamo del accionista Sr. Jhonny Vargas Andrade. El mismo que no genera 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	
		2015	2014
Aporte Personal IESS		1.607,18	1.228,02
Aporte Patronal IESS		1.807,33	1.591,14
Fondos de Reserva		1.022,42	887,81
Décimo Tercer Sueldo		1.239,35	4.019,10
Décimo Cuarto Sueldo		6.755,50	5.652,31
Vacaciones		10.775,88	8.026,37
Utilidad 15% Trabajadores	a)	25.111,40	23.832,80
Extensión de Salud por Cónyuge		18,96	17,47
Préstamos Quirografarios		1.575,60	1.010,75
<b>TOTAL</b>		<b>49.913,62</b>	<b>46.265,77</b>

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.-

Las obligaciones pendientes de cancelación por impuestos al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Ret. en la Fuente por Pagar		7.148,10	1.420,23
Ret. de IVA por Pagar		777,96	322,96
IVA en Venta		1.452,00	789,60
Impuesto a la Renta (2015)	a)	36.839,73	31.104,89
<b>TOTAL</b>		<b>46.217,79</b>	<b>33.637,68</b>

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.-

Representa 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 2015 el Capital Social de la Compañía está conformado por 377.800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Carlos Alberto Vargas Andrade	Ecuador	0,0003	1,00
Jhonny Williams Vargas Andrade	Ecuador	99,9997	377.799,00
<b>TOTAL</b>		<b>100,0000</b>	<b>377.800,00</b>

### 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 2015, presenta en su Reserva Legal un incremento correspondiente a la reserva del año 2014, la cual no fue provisionada en el ejercicio económico antes mencionado.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	21.083,86	13.401,62
Incremento Reserva Legal (Año 2014)	10.394,70	7.682,24
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>31.478,56</b>	<b>21.083,86</b>

### 14. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Representan 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 2015, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	193.021,16	123.880,99
Transferencia de Ganancia (2014)	103.947,62	76.822,41
Disminución por Reserva Legal (2014)	(10.394,70)	(7.682,24)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>286.574,08</b>	<b>193.021,16</b>

**15. VENTAS NETAS – OTROS INGRESOS.-**

Los ingresos generados por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Ventas Netas</b>		
Ventas Tarifa 0%	2.405.605,80	2.061.863,00
Ventas Tarifa 12%	193.560,00	147.160,00
<b>Otros Ingresos</b>		
Intereses Ganados	64,58	-
Otros Ingresos	41.568,94	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.640.799,32</b>	<b>2.209.023,00</b>

ESPACIO EN BLANCO

**16. GASTOS OPERACIONALES.-**

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2015, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Gastos</b>		
<b>(-) Administración y Ventas</b>		
Sueldos y Salarios	(176.791,82)	(154.725,22)
Décimo Tercer Sueldo	(14.735,97)	(12.815,52)
Décimo Cuarto Sueldo	(8.287,42)	(6.728,97)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(24.266,66)	(18.542,23)
Fondos de Reserva	(13.927,02)	(11.537,22)
Vacaciones	(7.731,33)	(6.407,76)
Aporte Patronal	(21.476,62)	(18.685,08)
Suministros de Oficina	(16.172,75)	(13.139,59)
Movilización	(228,57)	(1.848,56)
Mantenimiento y Reparaciones	(516.690,63)	(356.171,93)
Combustible	(217.223,13)	(432.814,93)
Seguros	(47.238,47)	(44.239,04)
Transporte	(833.748,56)	(667.004,41)
Matriculación Vehículos SOAT	(13.018,77)	(30.389,07)
Depreciación	(260.695,23)	(221.935,82)
Alquiler de Equipos	(2.287,14)	(10.324,93)
Servicios Monitoreo y Otros	(14.257,80)	(10.654,83)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(5.514,80)	(7.402,71)
Cuotas y Suscripción	(2.391,20)	(1.496,00)
Alimentación	-	(36,50)
Agasajos	(10.267,20)	(17.412,57)
Pérdida en Venta de Activos Fijos	(28.668,21)	-
Bonos y Gratificaciones	(129.145,33)	-
Peajes	(25.632,42)	(25.058,01)
Suministros y Materiales	(50.641,36)	(20.284,20)
Gastos de Viaje	(878,95)	(1.752,72)
Otros Gastos	(2.528,82)	(3.128,55)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.444.446,18)</b>	<b>(2.094.536,37)</b>

SIGUE....

CONTINÚA...

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>(-) Financieros</b>		
<i>Intereses y Comisiones</i>	(2.954,11)	(1.216,24)
<i>Gastos Bancarios</i>	(834,31)	(703,18)
<b>TOTAL</b>	<b>(3.788,42)</b>	<b>(1.919,42)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>(-) Gastos no Deducibles</b>		
<i>Retenciones Asumidas</i>	(605,12)	(1.102,20)
<i>Donaciones</i>	(1.052,35)	(750,00)
<i>Intereses y Multas</i>	-	(1.479,89)
<i>Varios</i>	-	(3.001,26)
<i>Otros Gastos no Deducibles</i>	(23.497,90)	-
<b>TOTAL</b>	<b>(25.155,37)</b>	<b>(6.333,35)</b>

ESPACIO EN BLANCO

### 17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2015, 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	VALORES
	2015	2014
<b>Utilidad Contable</b>	<b>167.409,35</b>	<b>158.885,31</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de Trabajadores	25.111,40	23.832,80
<b>Más:</b>		
Gastos No Deducibles Locales	25.155,37	6.333,35
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>167.453,32</b>	<b>141.385,86</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>36.839,73</b>	<b>31.104,89</b>

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

<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>36.839,73</b>	<b>31.104,89</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	18.583,06	15.010,26
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>18.256,67</b>	<b>16.094,63</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	18.583,06	15.010,26
<b>Menos:</b>		
Ret. en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	27.306,36	23.843,23
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>9.533,37</b>	<b>7.261,66</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de la 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. Y