



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*

R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001

Calle 110 y Av. 112 esquina

MANA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**

**COMPañÍA:**  
**TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES**  
**TRANSCARCONT S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2016**

**ELABORADO POR:**

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



## **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. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Cuentas y Documentos por Pagar.
9. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
10. Obligaciones con la Administración Tributaria.
11. Capital Social.
12. Reserva Legal.
13. Ganancias Acumuladas.
14. Ventas Netas – Otros Ingresos.
15. Gastos Operacionales.
16. Conciliación Tributaria.
17. Eventos Subsecuentes.



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 06 de 2017

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 2016, 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 la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016, basado en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativos.





Esta auditoría incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros.

Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

#### **Opinión.**

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, 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.

#### **Párrafo de Énfasis.**

Mediante oficio No. NAC-DNCOFPC16-00002171 con fecha 17 de noviembre de 2016 al Servicios de Rentas Internas (SRI), revisando la base de datos de la cual dispone de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**, determino que registra operaciones de las cuales no se ha podido verificar la existencia real de la transacciones económicas, solicitando que justifique la veracidad de los costos y gastos registrados en sus declaraciones correspondientes a los años 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016, por consiguiente y de conformidad con lo señalado en la normativa vigente, las transacciones efectuadas con comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención de los cuales no pueda probar la realidad económica de tales operaciones conforme lo dispuesto en el Art. 17 del Código Tributario, debía realizar la respectiva corrección de las declaraciones y de las diferencias establecidas por la Administración Tributaria.



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - RUC 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

Según indicaciones del contador de la compañía y documentación presentada al cierre de la auditoria la administración procedió a realizar las correcciones respectivas de las diferencias detectadas por la Administración Tributaria de los años 2012, 2013, 2014 y 2015, además se nos manifiesta que la administración se encuentra cumpliendo el trámite de realizar un convenio de pago para cancelar las diferencias detectadas de impuestos a pagar y que fueron establecidas por el organismo de control, Servicios de Rentas Internas; no obstante, debido a que los cambios no se han asentado contablemente, a la fecha de emisión de este informe no es posible evaluar las repercusiones en saldos tributarios de la compañía. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

  
**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 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                           |   | <u>NOTAS</u>        |                     |
|-------------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| <u>ACTIVO</u>                             |   | <u>Dic-31</u>       | <u>Dic-31</u>       |
|                                           |   | <u>2016</u>         | <u>2015</u>         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |   |                     |                     |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo       | 3 | 159,965.51          | 306,943.16          |
| Cuentas y Documentos por Cobrar           | 4 | 188,207.67          | 150,877.68          |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados       | 5 | 171,034.43          | 18,427.40           |
| Activos por Impuestos Corrientes          | 6 | 29,734.11           | 28,686.36           |
| Otros Activos Corriente                   |   | -                   | 6,000.00            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>             |   | <b>548,941.72</b>   | <b>510,934.60</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |   |                     |                     |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>       |   | 7                   |                     |
| Terrenos                                  |   | 198,250.40          | 52,440.00           |
| Vehículos                                 |   | 1,101,098.98        | 1,101,098.98        |
| Maquinarias, Equipos e Instalaciones      |   | 388,726.79          | 388,726.79          |
| <b>TOTAL DE COSTO</b>                     |   | <b>1,688,076.17</b> | <b>1,542,265.77</b> |
| (-) Depreciación Acumulada                |   | (1,022,983.53)      | (771,540.32)        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> |   | <b>665,092.64</b>   | <b>770,725.45</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>          |   | <b>665,092.64</b>   | <b>770,725.45</b>   |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                    |   | <b>1,214,034.36</b> | <b>1,281,660.05</b> |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

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

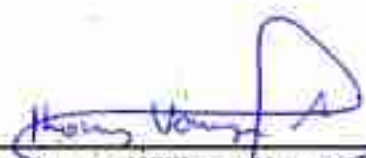
  
**Ing. José Vicente Chiriguaya G.**  
**CONTADOR GENERAL**



**TRANSPORTE DE CARGA Y CONTENEDORES TRANSCARCONT S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                |    | <b>NOTAS</b>            |                         |
|------------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
|                                                |    | <b>Dic-31</b>           | <b>Dic-31</b>           |
|                                                |    | <b>2016</b>             | <b>2015</b>             |
| <b><u>PASIVO</u></b>                           |    |                         |                         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |    |                         |                         |
| Cuentas y Documentos por Pagar                 | 8  | 203,971.03              | 383,017.78              |
| Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar | 9  | 46,164.79               | 49,913.62               |
| Obligaciones con la Administración Tributaria  | 10 | 46,778.79               | 46,217.79               |
| Otros Pasivos Corrientes                       |    | 1,200.00                | 1,200.00                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  |    | <b>298,114.61</b>       | <b>480,349.19</b>       |
| <br><b>TOTAL DE PASIVO</b>                     |    | <br><b>298,114.61</b>   | <br><b>480,349.19</b>   |
| <br><b><u>PATRIMONIO</u></b>                   |    |                         |                         |
| Capital Social                                 | 11 | 377,800.00              | 377,800.00              |
| Reserva Legal                                  | 12 | 42,024.38               | 31,478.56               |
| Ganancias Acumuladas                           | 13 | 381,486.48              | 286,574.08              |
| Ganancia Neta del Período                      |    | 114,608.89              | 105,458.22              |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>                     |    | <b>915,919.75</b>       | <b>801,310.86</b>       |
| <br><b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |    | <br><b>1,214,034.36</b> | <br><b>1,281,660.05</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 2016**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

|                                               | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31<br/>2016</u> | <u>Dic-31<br/>2015</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>     |              |                        |                        |
| Ventas Netas                                  | 14           | 2,410,440.00           | 2,599,165.80           |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                         |              | <u>2,410,440.00</u>    | <u>2,599,165.80</u>    |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>              | 15           |                        |                        |
| Administración y Ventas                       |              | (2,279,394.52)         | (2,444,446.18)         |
| Financieros                                   |              | (1,344.69)             | (3,788.42)             |
| Gastos no Deducibles                          |              | (8,435.15)             | (25,155.37)            |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>             |              | <u>(2,289,174.36)</u>  | <u>(2,473,389.97)</u>  |
| <b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>        |              |                        |                        |
| (+) Otros Ingresos                            | 14           | 54,397.44              | 41,633.52              |
| <b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>                 |              | <u>175,663.08</u>      | <u>167,409.35</u>      |
| (-) 15% Participación Trabajadores            | 16           | (26,349.46)            | (25,111.40)            |
| <b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b> |              | <u>149,313.62</u>      | <u>142,297.95</u>      |
| (+) Gastos no Deducibles                      | 16           | 8,435.15               | 25,155.37              |
| <b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>                |              | <u>157,748.77</u>      | <u>167,453.32</u>      |
| (-) 22 % Impuesto a la Renta                  | 16           | (34,704.73)            | (36,839.73)            |
| <b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>              |              | <u>114,608.89</u>      | <u>105,458.22</u>      |

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 2016**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

| DESCRIPCIÓN                              | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      | RESULTADOS ACUMULADOS           | RESULTADOS DEL EJERCICIO  | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                          |                | RESERVA LEGAL | GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERÍODO |                  |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b> | 377,800.00     | 21,003.86     | 193,021.16                      | 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       |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b> | 377,800.00     | 31,478.56     | 286,574.06                      | 105,458.22                | 801,310.84       |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b> |                |               |                                 |                           |                  |
| TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2015        | -              | -             | 105,458.22                      | (105,458.22)              | -                |
| AJUSTE RESERVA LEGAL 2015                | -              | 10,545.82     | (10,545.82)                     | -                         | -                |
| GANANCIA NETA DEL PERÍODO                | -              | -             | -                               | 114,608.89                | 114,608.89       |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b> | 377,800.00     | 42,024.38     | 381,486.48                      | 114,608.89                | 915,919.75       |

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 2018**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                                                          | Dic-31<br>2018        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                                |                       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>        | <b>(1,187.25)</b>     |
| <i>Clases de cobros por actividades de operación:</i>                                    | <b>2,622,848.72</b>   |
| (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                 | 2,373,110.01          |
| (+) Otros cobros por actividades de operación                                            | 249,738.71            |
| <i>Clases de pagos por actividades de operación:</i>                                     | <b>(2,632,232.28)</b> |
| (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                          | (2,301,200.22)        |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados                                                | (262,032.06)          |
| (-) Intereses pagados                                                                    | (1,344.69)            |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                                               | 581.00                |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>        | <b>(145,810.40)</b>   |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                        | (145,810.40)          |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>              | <b>(146,977.85)</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>                      | <b>306,943.18</b>     |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>                          | <b>159,965.31</b>     |
| <br><b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>       |                       |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 12% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>              | <b>175,663.08</b>     |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                        | <b>190,389.02</b>     |
| (+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                   | 251,443.21            |
| (+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                          | (34,704.73)           |
| (+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores                                   | (28,349.46)           |
| <b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                      | <b>(387,219.35)</b>   |
| (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                            | (37,329.88)           |
| (+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                               | (1,047.75)            |
| (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                               | (152,607.03)          |
| (+/-) (Incremento) disminución en otros activos                                          | 6,000.00              |
| (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                          | (179,046.75)          |
| (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                | 561.00                |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados                                   | (3,748.83)            |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>(1,187.25)</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 2016**

**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. Cuenta con expediente No. 132355.

El Representante Legal de la Compañía es el Señor Jhonny Williams Vargas Andrade, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 3 de septiembre de 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". Su Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 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, Valores y Seguros.



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 reconoce 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.

ESPACIO EN BLANCO

## INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo está conformada por los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN                                    |    | VALORES           |                   |
|------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
|                                                |    | 2016              | 2015              |
| <b>Bancos</b>                                  | a) |                   |                   |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 240648-9      |    | 83.612,60         | 84.624,79         |
| Banco Internacional Cta. Cte. No. 175-060575-5 |    | 15.913,68         | 42.612,60         |
| Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100100039   |    | 60.439,23         | 109.705,77        |
| <b>Inversión Financiera</b>                    |    |                   |                   |
| Inversión a Corto Plazo                        |    |                   | 70.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                                   |    | <b>159.965,51</b> | <b>306.943,16</b> |

a) Comprenden recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata en instituciones financieras locales que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter normal y obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO



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

Las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2016 corresponden a lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                            |           | VALORES           |                   |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|                                        |           | 2016              | 2015              |
| <b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b> | <b>a)</b> |                   |                   |
| <b>Clientes Locales</b>                |           |                   |                   |
| Expalsa Exportadora de Alimentos SA    |           | 52.276,60         | 33.112,80         |
| Empacadora Crustamar S.A. "Empacrusa"  |           | 15.127,20         | -                 |
| Estar CA                               |           | 7.227,00          | -                 |
| Empacreci S.A.                         |           | 46.797,30         | 30.670,20         |
| Exorban S.A.                           |           | 5.940,00          | 8.553,60          |
| Compañía Empacadora Dufer Cía Ltda.    |           | 16.629,00         | 20.641,50         |
| Costastra S.A. - Aromali S.A.          |           | 8.711,20          | 12.434,40         |
| Mirna Cruz Maldonado                   |           | 7.195,00          | 11.720,00         |
| PCC Congelados & Frescos S.A.          |           | 6.459,75          | -                 |
| Clientes por Cobrar Varios             |           | 4.942,70          | 23.616,45         |
| <b>Otras Cuentas por Cobrar</b>        | <b>b)</b> |                   |                   |
| Préstamos y Anticipo a Empleados       |           | 16.901,92         | 10.128,73         |
| <b>TOTAL</b>                           |           | <b>188.207,67</b> | <b>150.877,68</b> |

- a) Valores facturados y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados, originados por la prestación de servicios de transporte de carga pesada de contenedores. Con vencimientos corrientes de 30 días plazo.
- b) Comprender a Anticipos y Préstamos concedidos a empleados de la Compañía, los mismos que son descontados en sus respectivos roles de forma mensual.

ESPACIO EN BLANCO

## 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

A Diciembre 31 de 2016 la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados, es como sigue a continuación:

| DESCRIPCIÓN                         |    | VALORES           |                  |
|-------------------------------------|----|-------------------|------------------|
|                                     |    | 2016              | 2015             |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados |    |                   |                  |
| Carlos Gómez del Salto              | a) | 74.000,00         | -                |
| Segundo Hincjosa                    | a) | 75.000,00         | -                |
| Anticipos a Proveedores Varios      | b) | 22.034,43         | 18.427,40        |
| <b>TOTAL</b>                        |    | <b>171.034,43</b> | <b>18.427,40</b> |

a) Valores entregados por anticipados a proveedores locales para la adquisición de vehículos cabezales necesarios para la actividad de la compañía que es el transporte de carga de contenedores y que serán liquidados mediante la realización del traspaso del bien a nombre de la Compañía.

b) Anticipos entregados a proveedores varios locales, por la compra de bienes y prestación de servicios necesarios para las actividades operativas de la empresa, los mismos que son devengados con la factura recibida del proveedor del bien o el servicio requerido en su totalidad.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un detalle de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 está representado por:

| DESCRIPCIÓN                      |    | VALORES          |                  |
|----------------------------------|----|------------------|------------------|
|                                  |    | 2016             | 2015             |
| Activos por Impuestos Corrientes |    |                  |                  |
| Retenciones en la Fuente         | a) | 26.549,85        | 27.308,36        |
| Retenciones de IVA               | a) | 2.996,00         | 1.380,00         |
| NC Endoso SRI                    |    | 188,26           | -                |
| <b>TOTAL</b>                     |    | <b>29.734,11</b> | <b>28.688,36</b> |

a) Representan valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del período, 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. 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.

Al 31 de Diciembre de 2016, la Compañía mantiene en sus registros contables dentro del grupo maquinarias y equipos (generadores) que según la revisión realizada y las indicaciones del contador la administración considera depreciar al 20%, debido a que la vida útil de dichos generadores es de 5 años.

La Compañía registra valores por concepto de un lote de terreno y que fue adquirido Mediante Escritura Pública de Promesa Compraventa, celebrada en la Notaria del Cantón Palestina de la Provincia del Guayas el 1 de Octubre de 2015, dicho lote de terreno se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, asignado con el número uno, de la manzana ciento cincuenta y ocho, sector denominado Bosque Azul, que forma parte del lote A-1, macrolote A del predio Mongón ubicado en el kilómetro diez y medio al doce de la carretera Guayaquil - Salinas, parroquia Tarqui de la provincia del Guayas. Durante el año 2016 el incremento registrado en la cuenta terreno corresponde a valores provisionados por concepto de la compra del terreno, gastos de adecuaciones, limpieza, rellenos, compactación y cerramiento del mismo.

Cabe recalcar que al cierre de la Auditoría Financiera Externa, el trámite legal de la escritura de compraventa definitiva se encuentra en proceso según las indicaciones del contador de la Compañía.

Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos. X

(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 2016**

(Expresado en Dólares Americanos)

| Descripción                               | Saldo al<br>31/12/15 | Adiciones           | Ventas   | Saldo al<br>31/12/16  | %<br>DEPREC. |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------|-----------------------|--------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                       |                      |                     |          |                       |              |
| <b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>             |                      |                     |          |                       |              |
| Terrenos                                  | 52,440.00            | 145,810.40          | -        | 198,250.40            |              |
| <b><u>DEPRECIABLES</u></b>                |                      |                     |          |                       |              |
| Vehículos                                 | 1,101,098.98         | -                   | -        | 1,101,098.98          | 20           |
| Maquinaria y Equipos                      | 39,280.21            | -                   | -        | 39,280.21             | 20           |
| Maquinaria y Equipos                      | 349,446.58           | -                   | -        | 349,446.58            | 10           |
| <b>SUBTOTAL</b>                           | <b>1,542,265.77</b>  | <b>145,810.40</b>   | <b>-</b> | <b>1,688,076.17</b>   |              |
| <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>         | <b>(771,540.32)</b>  | <b>(251,443.21)</b> | <b>-</b> | <b>(1,022,983.53)</b> |              |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>770,725.45</b>    | <b>(105,632.81)</b> | <b>-</b> | <b>665,092.64</b>     |              |

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2016, las Cuentas y Documentos por Pagar lo integran los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN                    |    | VALORES           |                   |
|--------------------------------|----|-------------------|-------------------|
|                                |    | 2016              | 2015              |
| Cuentas y Documentos por Pagar |    |                   |                   |
| Proveedores Locales            | a) | 190.263,28        | 364.350,15        |
| Préstamos de Accionistas       | b) | 13.707,75         | 18.667,63         |
| <b>TOTAL</b>                   |    | <b>203.971,03</b> | <b>383.017,78</b> |

a) Valores originados por la actividad económica de la Compañía, pendiente de cancelación a proveedores varios locales por la adquisición de bienes y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

b) Representan valores contabilizados en el período auditado que se generaron por concepto de préstamos recibidos del accionista Sr. Jhonny Williams Vargas Andrade, los mismos que no generan intereses.

## 9. 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          |                  |
|--------------------------------|----|------------------|------------------|
|                                |    | 2016             | 2015             |
| Aporte Personal 9.45% IESS     |    | 1.536.83         | 1.607.18         |
| Aporte Patronal IESS           |    | 1.975.92         | 1.807.33         |
| Fondos de Reserva              |    | 1.072.88         | 1.022.42         |
| Décimo Tercer Sueldo           |    | 1.355.26         | 1.239.35         |
| Décimo Cuarto Sueldo           |    | 7.411.50         | 6.755.50         |
| Vacaciones                     |    | 5.250.52         | 10.775.88        |
| Extensión de Salud por Cónyuge |    | 19.21            | 18.96            |
| Préstamos Quirografarios       |    | 1.193.41         | 1.575.60         |
| Utilidad 15% Trabajadores      | a) | 26.349.46        | 25.111.40        |
| <b>TOTAL</b>                   |    | <b>46.164.79</b> | <b>49.913.62</b> |

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver Nota Explicativa No. 16).

#### 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación por impuestos al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2016 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                 |    | VALORES          |                  |
|-----------------------------|----|------------------|------------------|
|                             |    | 2016             | 2015             |
| Ret. en la Fuente por Pagar | a) | 6.260,99         | 7.148,10         |
| Ret. de IVA por Pagar       |    | 2.572,07         | 777,96           |
| IVA en Venta                |    | 3.241,00         | 1.452,00         |
| Impuesto a la Renta (2016)  | b) | 34.704,73        | 36.839,73        |
| <b>TOTAL</b>                |    | <b>46.778,79</b> | <b>46.217,79</b> |

- a) Corresponde a valores por Retenciones en la Fuente del mes Octubre \$ 181,66, del mes de Noviembre \$ 216,92 y del mes de Diciembre por declaraciones sustitutivas pendientes de pago al cierre del ejercicio contable.
- b) 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. 16).

#### 11. 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 2016 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> |



## 12. 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 2016, presenta en su Reserva Legal un incremento correspondiente a la reserva del año 2015, la cual no fue provisionada en el ejercicio económico en mención.

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES          |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | 2016             | 2015             |
| Saldo al inicio del año                 | 31.478,56        | 21.083,86        |
| Incremento Reserva Legal (Año 2015)     | 10.545,82        | 10.394,70        |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b> | <b>42.024,38</b> | <b>31.478,56</b> |

## 13. 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 2016, reflejan lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                             | VALORES           |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | 2016              | 2015              |
| Saldo al inicio del año                 | 286.574,08        | 193.021,16        |
| Transferencia de Ganancia (2015)        | 105.458,22        | 103.947,62        |
| Disminucion por Reserva Legal (2015)    | (10.545,82)       | (10.394,70)       |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b> | <b>381.486,48</b> | <b>286.574,08</b> |

ESPACIO EN BLANCO

#### 14. VENTAS NETAS – OTROS INGRESOS.-

Los ingresos generados por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, comprenden lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN           |           | VALORES             |                     |
|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|
|                       |           | 2016                | 2015                |
| <b>Ventas Netas</b>   | <b>a)</b> |                     |                     |
| Ventas Tarifa 0%      |           | 2.170.010,00        | 2.405.605,80        |
| Ventas Tarifa 12%     |           | 240.430,00          | 193.560,00          |
| <b>Otros Ingresos</b> |           |                     |                     |
| Intereses Ganados     |           | 238,90              | 64,58               |
| Otros Ingresos        | <b>b)</b> | 54.158,54           | 41.568,94           |
| <b>TOTAL</b>          |           | <b>2.464.837,44</b> | <b>2.640.799,32</b> |

- a) Corresponden a ingresos generados durante el periodo correspondiente y que fueron originados por la actividad principal de la Compañía que es la prestación de servicios de transporte de carga de contenedores.
- b) Corresponden a ingresos generados por actividades no operacionales y otros ingresos determinados por la actividad de la compañía durante el ejercicio económico auditado.

ESPACIO EN BLANCO

# 15. 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 2016, es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                        |    | VALORES               |                       |
|------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
|                                    |    | 2016                  | 2015                  |
| <b>Gastos</b>                      |    |                       |                       |
| <b>(-) Administración y Ventas</b> |    |                       |                       |
| Sueldos y Salarios                 |    | (187.389,72)          | (176.791,82)          |
| Décimo Tercer Sueldo               |    | (15.811,74)           | (14.735,97)           |
| Décimo Cuarto Sueldo               |    | (9.028,25)            | (8.287,42)            |
| Honorarios, Comisiones y Dietas    |    | (24.802,68)           | (24.266,66)           |
| Fondos de Reserva                  |    | (14.744,43)           | (13.927,02)           |
| Vacaciones                         |    | (8.448,79)            | (7.731,33)            |
| Aporte Patronal                    |    | (22.860,30)           | (21.476,62)           |
| Suministros de Oficina             |    | (13.791,58)           | (16.172,75)           |
| Movilización                       |    | -                     | (228,57)              |
| Mantenimiento y Reparaciones       |    | (501.970,35)          | (516.690,63)          |
| Combustible                        |    | (191.777,22)          | (217.223,13)          |
| Seguros                            |    | (43.436,21)           | (47.238,47)           |
| Tramites Legales                   |    | (273,30)              | -                     |
| Transporte                         |    | (610.852,40)          | (833.748,56)          |
| Matriculación Vehículos SOAT       |    | (13.146,13)           | (13.018,77)           |
| Depreciación                       |    | (251.443,21)          | (260.695,23)          |
| Alquiler de Equipos                |    | -                     | (2.287,14)            |
| Servicios Monitoreo y Otros        |    | (19.853,99)           | (14.257,80)           |
| Impuestos, Contribuciones y Otros  |    | (6.054,08)            | (5.514,80)            |
| Cuotas y Suscripción               |    | (2.099,00)            | (2.391,20)            |
| Alimentación                       |    | (6.500,00)            | -                     |
| Agasajos                           |    | (26.163,65)           | (10.267,20)           |
| Pérdida en Venta de Activos Fijos  |    | -                     | (28.668,21)           |
| Bonos y Gratificaciones            | a) | (140.705,01)          | (129.145,33)          |
| Peajes                             |    | (18.514,26)           | (25.632,42)           |
| Bonificación por Desahucio         |    | (540,44)              | -                     |
| Bonificación Especial              |    | (556,89)              | -                     |
| Suministros y Materiales           |    | (137.079,04)          | (50.641,36)           |
| Multas y Citaciones                |    | (366,00)              | -                     |
| Mantenimiento y Mejoras            |    | (1.699,07)            | -                     |
| Atención Médica                    |    | (688,33)              | -                     |
| Gastos de Viaje                    |    | (5.532,56)            | (878,95)              |
| Atención Clientes                  |    | (3.155,79)            | -                     |
| Otros Gastos                       |    | -                     | (2.528,82)            |
| <b>TOTAL</b>                       |    | <b>(2.279.394,52)</b> | <b>(2.444.446,18)</b> |

a) Valores registrados al gasto deducible por concepto de Bonos de Eficiencia entregados a los trabajadores de manera mensual y que no fueron considerados en el ejercicio económico auditado como gravables al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).



| DESCRIPCIÓN            | VALORES           |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2016              | 2015              |
| <b>(-) Financieros</b> |                   |                   |
| Intereses y Comisiones | -                 | (2.954,11)        |
| Gastos Bancarios       | (1.344,69)        | (834,31)          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>(1.344,69)</b> | <b>(3.788,42)</b> |

| DESCRIPCIÓN                     | VALORES           |                    |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                 | 2016              | 2015               |
| <b>(-) Gastos no Deducibles</b> |                   |                    |
| Retenciones Asumidas            | (1.448,26)        | (605,12)           |
| Donaciones                      | (1.788,81)        | (1.052,35)         |
| Intereses y Multas              | (7,89)            | -                  |
| Contribución                    | (5.023,59)        | -                  |
| Otros Gastos no Deducibles      | (166,60)          | (23.497,90)        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>(8.435,15)</b> | <b>(25.155,37)</b> |

ESPACIO EN BLANCO

## 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2016, 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           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | 2016              | 2015              |
| Utilidad Contable                                            | 175.663,08        | 167.409,35        |
| <b>Menos:</b>                                                |                   |                   |
| 15% Participación de Trabajadores                            | 26.349,46         | 25.111,40         |
| <b>Más:</b>                                                  |                   |                   |
| Gastos No Deducibles Locales                                 | 8.435,15          | 25.155,37         |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b> | <b>157.748,77</b> | <b>167.453,32</b> |
| <b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                       | <b>34.704,73</b>  | <b>36.839,73</b>  |

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

|                                                                    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                                    | 34.704,73        | 36.839,73        |
| <b>Menos:</b>                                                      |                  |                  |
| Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente | 21.238,52        | 18.583,06        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>   | <b>13.466,21</b> | <b>18.256,67</b> |
| <b>Más:</b>                                                        |                  |                  |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago                               | 21.238,52        | 18.583,06        |
| <b>Menos:</b>                                                      |                  |                  |
| Ret. en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal         | 26.549,85        | 27.306,36        |
| <b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>                                   | <b>8.154,88</b>  | <b>9.533,37</b>  |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                             | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

## 17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que no se hayan indicado en las notas descritas 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.