



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

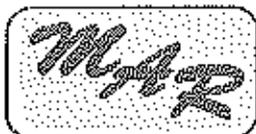


**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSVELEZ S.A.**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2013

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



Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

Auditoría Externa
R.NAE 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. Inversiones Corrientes.
5. Cuentas y Documentos por Cobrar.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Inventarios.
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Otros Activos No Corrientes.
11. Cuentas y Documentos por Pagar.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Pasivo No Corriente.
15. Capital Social.
16. Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones.
17. Reserva Legal
18. Eventos Subsecuentes



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Mayo 10 de 2014

A los Accionistas de:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.

He auditado los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, al 31 de Diciembre de 2013, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y 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. 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, al 31 de Diciembre de 2013, 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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31	Dic-31
		2012	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	86.270,15	133.817,18
Inversiones Corrientes	4	-	1.500,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	427.226,55	127.241,37
Activos por Impuestos Corrientes	6	9.381,99	21.706,70
Inventarios	7	-	1.412,89
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	4.769,91	3.049,31
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		527.647,60	288.727,45
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Vehículos	9	192.864,38	2.590.784,38
TOTAL COSTO		192.864,38	2.590.784,38
(-) Depreciación Acumulada		-	(168.352,21)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		192.864,38	2.422.432,17
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos a L/P	10	604,23	44.281,89
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		604,23	44.281,89
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		193.468,61	2.466.694,06
TOTAL DE ACTIVO		721.116,21	2.755.421,51

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	74.230,51	64.121,41
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	13.073,41	54.755,06
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	10.648,11	21.397,49
Préstamos de Accionistas por Pagar		431.000,00	-
Anticipos de Clientes		95.036,40	-
Otros Pasivos Corrientes		47.944,67	1.494,60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>671.933,10</u>	<u>141.768,56</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos Por Pagar	14	-	116.240,56
Préstamos Por Pagar Clas. Relacionadas		-	1.118.135,31
Anticipos de Clientes		-	143.855,91
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>1.378.231,78</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>671.933,10</u>	<u>1.520.000,34</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	15	20.000,00	20.000,00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	16	-	1.083.360,00
Reserva Legal	17	94,97	2.918,31
Ganancias Acumuladas		854,77	25.982,74
Ganancia Neta del Periodo		28.233,37	103.160,12
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>49.183,11</u>	<u>1.235.421,17</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>721.116,21</u>	<u>2.755.421,51</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
<i>Ingresos Netos</i>	1.244.893,77	2.459.970,87
<i>(-) Costo de Ventas</i>	(1.153.065,22)	(2.243.937,17)
GANANCIA BRUTA	<u>91.828,55</u>	<u>216.033,70</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
<i>Administración</i>	(46.457,56)	(99.124,91)
<i>Financieros</i>	(640,47)	(1.036,63)
GANANCIA EN OPERACIÓN	<u>44.730,52</u>	<u>115.872,16</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
<i>Otros Ingresos</i>	35,90	27.605,16
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>44.766,42</u>	<u>143.477,32</u>
<i>(-) 15% Participación Trabajadores</i>	(6.714,96)	(21.521,60)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES	<u>38.051,46</u>	<u>121.955,72</u>
<i>(+) Gastos No Deducibles</i>	4.635,88	22.600,56
<i>(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados</i>	-	(16.919,91)
GANANCIA GRAVABLE	<u>42.687,34</u>	<u>127.636,37</u>
<i>(-) Reinversión y Capitalización Utilidad</i>	-	(92.644,00)
SALDO GANANCIA GRAVABLE	<u>42.687,34</u>	<u>34.792,37</u>
<i>(-) Impuesto a la Renta</i>	(9.818,09)	(18.795,60)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>28.233,37</u>	<u>103.160,12</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AFORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	20.000,00	-	94,97	854,77	28.233,37	28.233,37	49.183,11	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2012	-	-	-	28.233,37	(28.233,37)			
APORTE ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES (VER NOTA 16)	-	1.083.360,00	-	-	-		1.083.360,00	
AJUSTE DE RESERVA LEGAL	-	-	2.823,34	(2.823,34)	-		-	
AJUSTE GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	(282,06)	-		(282,06)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	103.160,12	103.160,12	103.160,12	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	20.000,00	1.083.360,00	2.918,31	25.982,74	103.160,12	103.160,12	1.235.421,17	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

Dic-31
2013

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ganancia Neta del Período 103.160,12

Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:

Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo 168.352,21
Aumento en Aportes Acc. Futuras Capitalizaciones 1.083.360,00
Aumento en Reserva Legal 2.823,34
Disminución en Ganancias Acumuladas (3.105,40)
Aumento de Activos Fijos por futuro Accionista (1.083.360,00)

Variación en los Activos (Aumento), o Disminución

Cuentas y Documentos por Cobrar 299.984,18
Activos por Impuestos Corrientes (12.324,71)
Inventarios (1.412,89)
Servicios y Otros Pagos Anticipados 1.720,60
Otros Activos No Corrientes (43.657,66)

Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)

Cuentas y Documentos por Pagar 106.131,46
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar 41.681,65
Obligaciones con la Administración Tributaria 10.749,38
Anticipos Clientes 48.819,51
Otros Pasivos Corrientes (46.450,07)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 676.471,72

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Corrientes (1.500,00)
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo (1.325.760,00)
Ventas / Bajas de Propiedades, Planta y Equipo 11.200,00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (1.316.060,00)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago Préstamos a Accionistas (431.000,00)
Préstamos Por Pagar Cías. Relacionadas 1.118.135,31

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 687.135,31

AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

AUMENTO DEL EFECTIVO 47.547,03
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 86.270,15
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 133.817,18

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 24 de Mayo de 2011 ante el Notario Cuarto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 693 y Repertorio No. 1490 el 06 de Julio de 2011, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.11.00324 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con Expediente 139770.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 23 de Julio de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km1 y ½ Vía Manta - Rocafuerte. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391785674001.

Su actividad económica principal es: Actividades de transporte de carga pesada por carretera.

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 conformidad con las 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.-

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. Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las ediciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran el activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de las Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiera importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes de ventas de servicios de transporte de carga pesada se reconocen cuando se entrega el servicio y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

h. Reconocimientos 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 al 31 de Diciembre de 2013 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Bancos		133.817,18
Banco de Machala Cta. # 1340068188	14.228,42	
Banco Internacional Cta.# 7100606495	106.543,12	
Banco Produbanco Cta. # 02303008756	12.054,29	
Banco del Pacifico Cta. # 7496389	991,35	
TOTAL		133.817,18

Recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía mantiene para atender sus operaciones económicas corrientes.

4. INVERSIONES CORRIENTES.-

El grupo de Inversiones Corrientes, por clasificación principal es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inversiones en Pólizas	1.500,00
TOTAL	1.500,00

Inversiones en pólizas que la Compañía mantiene con el Banco Internacional a 30 días.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2013 las Cuentas y Documentos por Cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales No Relacionadas	a)	98.062,88	98.062,88
Cuentas por Cobrar Accionistas	b)		10.000,00
Préstamos al Personal	c)		19.178,49
TOTAL			127.241,37

- a) Representan derechos exigibles por cobrar a clientes no relacionados por la facturación de servicio de transportación de carga pesada. Con vencimientos corrientes.
- b) Valor pendiente de cobro de años anteriores al accionista Sr. Isaac Vélez Calderero. No genera intereses futuros.
- c) Préstamos entregados al personal de la Compañía, descontados de manera mensual de sus roles de pagos o según convenio entre las partes. Con vencimientos corrientes. X

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El grupo de Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente (2013)	21.706,70
TOTAL	21.706,70

Representa valor tributario a favor de la Compañía, el mismo que se puede utilizar como crédito tributario fiscal (RENTA) en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades. X

7. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2013 los saldos contables que presenta la cuenta Inventarios, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario de Repuestos	1.412,89
TOTAL	1.412,89

Corresponden a existencias en bodega de repuestos (llantas) para los vehículos camineros móviles, para el cumplimiento de la actividad económica de la Compañía.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Servicios y Otros Pagos Anticipados		3,049.31
Anticipos a Transportistas	1,671.88	
Anticipos Varios	1,377.43	
TOTAL		3,049.31

Pagos realizados por anticipados para la adquisición de suministros, repuestos, servicios de transportistas y trabajadores, entre otros. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio solicitado.

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los vehículos de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2013 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

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

ESPACIO EN BLANCO

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículos	192.864,38	2.409.120,00	(11.200,00)	2.590.784,38	20
SUBTOTAL	192.864,38	2.409.120,00	(11.200,00)	2.590.784,38	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(168.352,21)	-	(168.352,21)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192.864,38	2.240.767,79	(11.200,00)	2.422.432,17	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos No Corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Seguros Pagados por Anticipados		44.261,89
Seguros y Reaseguros Pagados por Anticipados	337,04	
Seguro de Vehículos	42.473,79	
Seguro de Accidentes Personales	1.451,05	
TOTAL		44.261,89

Pagos realizados por anticipados a 1 año plazo a las siguientes compañías: Aseguradora del Sur C.A., Latina Seguros y Reaseguros C.A. y Generali Ecuador S.A., para cubrir posibles riesgos y siniestros según el desglose indicado en esta nota. Valores que quedaron pendientes por amortizar al cierre del ejercicio económico auditado.

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2013, las Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales No Relacionados	64.121,41	64.121,41
TOTAL		64.121,41

Obligaciones originadas por la actividad económica de la Compañía, pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de repuestos, mantenimientos, reparaciones, accesorios, combustibles y lubricantes para los vehículos camineros móviles y otros servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

12. 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. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IESS Aporte Personal	2.608,76
IESS Aporte Patronal	3.701,93
Fondo de Reserva	188,03
Préstamos Quirografarios	1.066,96
Sueldos por Pagar	1.022,47
Décimo Tercer Sueldo	7.048,08
Décimo Cuarto Sueldo	8.753,88
Vacaciones	7.708,86
Utilidad 15% Part. Trabajadores a)	21.521,60
Otras Provisiones	1.134,49
TOTALES	54.755,06

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado.

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Retenciones en la Fuente		2.364,09
Retenciones de IVA		237,80
Impuesto a la Renta (2013)	a)	18.795,60
TOTAL		21.397,49

- a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente.

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar	a)		116.240,56
Proveedores Varios No Relacionados		99.645,32	
Proveedores Varios Relacionados		16.595,24	
Préstamos por Pagar Clás. Relacionadas	b)		1.118.135,31
Constructora Ciudadrodrigo S.A.		1.044.366,09	
Petrovelca S.A.		73.769,22	
Anticipos de Clientes	c)		143.855,91
TOTAL			1.378.231,78

- a) Valor porción no corriente de proveedores relacionados y no relacionados por compra de combustible, seguros y otros servicios prestados para el funcionamiento operativo de la Compañía.
- b) Préstamos adquiridos de compañías relacionadas para financiar la adquisición de vehículos camióneros móviles para ejercer la actividad económica de la Compañía.
- c) Anticipos recibidos porción no corriente de clientes, empresas privadas e instituciones públicas por concepto de prestación futura de servicios de transportación de carga pesada Liquidados en el momento de la prestación del servicio ofertado.

15. 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.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013, está compuesto por 20.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Vélez Barberán Jorge Isaac	25,00	5.000,00
Vélez Barberán Robert Magno	25,00	5.000,00
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	25,00	5.000,00
Vélez Calderero Isaac Clotario	25,00	5.000,00
TOTAL	100,00	20.000,00

16. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, ha recibido 10 vehículos camineros móviles (tráiler) de la Compañía **CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.**, como aportes para futuras capitalizaciones por un valor de \$ 1.083.360,00, compañía que ha futuro se presentara como accionista.

17. 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 social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no considero la provisión para Reserva legal, la misma que será provisionada en el ejercicio económico 2014.

18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión 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.

ESPACIO EN BLANCO