

*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Contable - Abogado*  
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:**

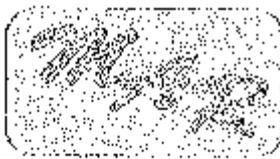


**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA**  
**TRANSVELEZ S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:**

**2015**

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



*Esc. Henry M. Anabaraña Rojas*

*Auditoría 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. *Activos por Impuestos Corrientes.*
6. *Inventarios.*
7. *Servicios y Otros Pagos Anticipados.*
8. *Propiedades, Plante y Equipo.*
9. *Activos por Impuestos Diferidos.*
10. *Otros Activos No Corrientes.*
11. *Cuentas y Documentos por Pagar.*
12. *Obligaciones con Instituciones Financieras.*
13. *Cuentas por Pagar Relacionadas.*



*Escrit. Wilson M. Anselmo de Pazos*

*Escrit. Wilson M. Anselmo de Pazos*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016009001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

14. *Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.*
15. *Obligaciones con la Administración Tributaria.*
16. *Otros Pasivos Corrientes.*
17. *Pasivo No Corriente.*
18. *Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social.*
19. *Capital Social.*
20. *Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones.*
21. *Reserva Legal.*
22. *Ganancias Acumuladas.*
23. *Ingresos Netos y Otros Ingresos.*
24. *Costo de Venta y Producción*
25. *Gastos Operacionales.*
26. *Conciliación Tributaria.*
27. *Reinversión y Capitalización de Utilidades.*
28. *Eventos Subsecuentes*

ESPACIO EN BLANCO



*Señor, Meroy M. Archundia Rojas*

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

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Manta, Abril 11 de 2016**

**A los Accionistas de:**

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

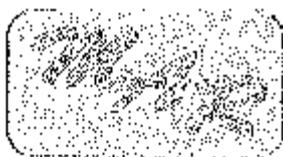
He auditado los Estados Financieros de la **COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, al 31 de Diciembre de 2015, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así 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.



*Ecón. María M. Anchundia Reyes*

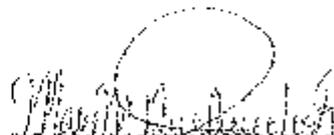
*Asesoría*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

*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.*

**Opinión.**

*En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ 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.*

  
**ECÓN. 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 2015  
 (Expresado en Dólares Americanos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Dic-31</b>	<b>Dic-31</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	23.057,37	102.599,76
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	1.169.919,85	669.056,59
Activos por Impuestos Corrientes	5	71.470,56	71.164,16
Inventarios	6	104.438,63	8.466,99
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	117.065,66	18.195,37
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.485.952,07</b>	<b>869.482,87</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Maquinarias	8	175.772,93	-
Vehículos		4.594.605,81	4.017.284,38
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>4.770.378,74</b>	<b>4.017.284,38</b>
(-) Depreciación Acumulada		(1.303.025,25)	(510.104,92)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3.467.353,49</b>	<b>3.507.179,46</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>			
Activos por Impuestos Diferidos	9	3.836,43	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>3.836,43</b>	<b>-</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros Activos a l./P	10	404.526,16	347.755,20
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>404.526,16</b>	<b>347.755,20</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.875.716,08</b>	<b>3.854.934,66</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>5.361.668,15</b>	<b>4.724.417,53</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño  
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ 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><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	687.227,40	436.425,18
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	209.823,56	-
Cuentas por Pagar Relacionadas	13	54.353,39	39.553,83
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	150.719,81	113.463,52
Obligaciones con la Administración Tributaria	15	83.132,98	121.667,97
Otros Pasivos Corrientes	16	213.533,27	107.085,18
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.398.790,36</b>	<b>818.195,68</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos Por Pagar	17	656.056,71	473.249,02
Obligaciones con Instituciones Financieras		479.877,60	710.098,21
Cuentas por Pagar Relacionadas		76.769,22	76.769,22
Anticipos de Clientes		190.821,35	99.777,84
Provisión por Jubilación Patronal		17.436,35	-
Provisión para Desahucio		5.026,74	-
Otros Pasivos Financieros		359.276,19	597.743,79
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.785.266,16</b>	<b>1.957.638,08</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>3.184.056,51</b>	<b>2.775.833,76</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	19	328.117,00	112.844,00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	20	1.557.330,00	1.557.330,00
Reserva Legal	21	37.153,59	13.234,33
Ganancias Acumuladas	22	25.983,18	25.982,64
Ganancia Neta del Período		225.191,44	239.192,60
Ganancias (Pérdidas) Actuariales Acumuladas		3.836,43	-
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>2.177.611,64</b>	<b>1.948.583,77</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.361.668,15</b>	<b>4.724.417,53</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Morelra Cedeño  
 CONTADOR GENERAL

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL PERíODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

		<b>NOTAS</b>	
		<b>Dic-31 2015</b>	<b>Dic-31 2014</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos Netos	23	7.236.476,73	5.811.841,26
(-) Costo de Venta y Producción	24	(5.858.129,20)	(4.687.621,23)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.378.347,53</b>	<b>1.124.220,03</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración	25	(946.302,91)	(741.766,37)
Financieros		(101.720,06)	(28.852,83)
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>		<b>330.324,56</b>	<b>353.600,83</b>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos	23	15.969,04	12.896,30
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>346.293,60</b>	<b>366.497,13</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	26	(51.944,04)	(54.974,57)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>294.349,56</b>	<b>311.522,56</b>
(+) Gastos No Deducibles	26	112.129,16	115.101,37
<b>GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>406.478,72</b>	<b>426.623,93</b>
(-) Reinversión y Capitalización de Utilidades	27	(202.672,00)	(215.273,00)
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>203.806,72</b>	<b>211.350,93</b>
(-) Impuesto a la Renta	28	(69.158,12)	(72.329,96)
<b>GANANCIA NETA DEL PERíODO</b>		<b>226.191,44</b>	<b>239.192,60</b>
(+) Otro Resultado Integral		3.836,43	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>229.027,87</b>	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán  
**GERENTE GENERAL**

Ing. Iván Dianer Morelra Cedeño  
**CONTADOR GENERAL**

<b>COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>FOR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES GANANCIA (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	27,000.00	1,089,360.00	2,976.31	26,982.74	903,160.12	-	1,236,421.77
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	105,160.12	(103,160.12)	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL (VER NOTA 19)	92,644.00	-	-	(92,644.00)	-	-	-
APORTE ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES (VER NOTA 19)	-	473,970.00	-	-	-	-	473,970.00
AJUSTE DE RESERVA LEGAL (VER NOTA 19)	-	-	10,316.02	(10,315.02)	-	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	239,192.60	-	239,192.60
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	112,644.00	1,567,330.00	13,292.33	25,667.74	239,192.60	-	1,948,562.77
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	209,192.60	(209,192.60)	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL (VER NOTA 19)	215,273.00	-	-	(215,273.00)	-	-	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL (VER NOTA 21)	-	-	23,979.36	(23,979.36)	-	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	225,191.44	-	225,191.44
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	-	-	-	3,636.43	3,636.43
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	328,117.00	1,567,330.00	37,153.89	25,663.18	225,191.44	3,636.43	2,177,611.84

Los Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Clotario Vález Barberán  
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Diener Moreña Cedeño  
CONTADOR GENERAL

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Resultado Integral Total del Año</b>	<b>229.027,87</b>	<b>239.192,60</b>
<b>Ajustos por Partidas distintas al Efectivo:</b>		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	792.920,33	341.752,71
Activos por Impuestos Diferidos	(3.836,43)	-
Provisión por Jubilación Patronal	17.438,35	-
Provisión para Desahucio	5.026,74	-
Aumento en Reserva Legal	23.919,26	10.316,02
Disminución en Ganancias Acumuladas	(23.919,26)	(10.316,02)
Aumento de Propiedades, Planta y Equipo por Futuro Accionista	-	(473.970,00)
Aumento en Aportes Acc. Futuras Capitalizaciones	-	473.970,00
Disminución de Ganancias Acumuladas por Aumento de Capital Social	(215.273,00)	(215.273,00)
Aumento de Capital Social	215.273,00	215.273,00
<b>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(500.863,26)	(541.815,22)
Activos por Impuestos Corrientes	(306,40)	(49.457,46)
Inventarios	(95.971,64)	(7.054,10)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(98.870,29)	(15.146,06)
Otros Activos No Corrientes	(56.770,96)	(303.493,31)
<b>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	433.609,91	729.312,23
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	37.256,29	58.708,46
Obligaciones con la Administración Tributaria	(38.534,99)	100.270,48
Anticipos Clientes	91.043,51	(44.078,07)
Otros Pasivos Corrientes	106.448,09	105.590,58
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>917.617,12</u></b>	<b><u>813.782,84</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones Corrientes	-	1.500,00
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(753.094,36)	(952.530,00)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(753.094,36)</u></b>	<b><u>(951.030,00)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(20.397,05)	710.096,21
Cuentas por Pagar Relacionadas	14.799,50	(1.001.812,26)
Otros Pasivos Financieros	(238.467,60)	597.743,79
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>(244.065,15)</u></b>	<b><u>306.029,74</u></b>
<b>AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>		
(DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(79.542,39)	(31.217,42)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	102.599,76	133.817,18
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>23.057,37</u></b>	<b><u>102.599,76</u></b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Ciotario Vélez Barbarán  
**GERENTE GENERAL**

Ing. Iván Dianer Moxeira Cedeño  
**CONTADOR GENERAL.**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La **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, Valores y Seguros. Además cuenta con Expediente Societario No. 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 15 de Julio de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 1 y ½ Vía Manta - Rocafuerte. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391785674001.

Su actividad económica principal es: Actividades de transporte de carga pesada y de combustible 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 adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme 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 hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente on 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.

1

#### **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.

### **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 2015 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Caja General</b>	24.433,85	174,52
<b>Bancos</b>		
Banco de Machala Cta. # 1340068188	(369,23)	29.067,42
Banco Internacional Cta.# 7100606495	(34.110,23)	25.200,22
Banco Produbanco Cta. # 02303008756	16.354,52	2.245,45
Banco del Pacifico Cta. # 7496389	860,45	17.175,22
Banco Pichincha Cta. # 2100084976	8.394,08	27.236,93
Banco Internacional Cta. Aho # 710079422	7.500,00	1.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.057,37</b>	<b>102.599,76</b>

Valores que la Compañía mantiene en cajas generales y cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro), incluidas cuentas sobregiradas, destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

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

A Diciembre 31 de 2015 las Cuentas y Documentos por Cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Cuentas por Cobrar Clientes Locales</b>	<b>a)</b>		
<b>No Relacionados</b>		-	137.825,46
Constructora Norberto Odebrecht S.A.		8.200,00	-
INSANBER S.A.		8.560,00	-
LURAGO S.A.		126.128,95	-
Salto Delgado Amado Enrique		15.227,20	-
Clientes Varios		29.779,44	-
<b>Relacionados</b>			
DISVECA S.A.		425.217,09	-
<b>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>		<b>b)</b>	
BUZIOS S.A.	-		12.880,83
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.	486.366,79		473.529,72
Isaac Clotario Vélez Calderero		1.000,00	
<b>Préstamos al Personal</b>	<b>c)</b>	66.429,99	35.462,01
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>		3.010,89	8.358,57
<b>TOTAL</b>		<b>1.169.919,85</b>	<b>669.056,59</b>

a) Valores por cobrar a clientes relacionados y no relacionados locales por la facturación del servicio de transporte de carga pesada. Con plazos de créditos corrientes.

b) Valores pendientes de cobro de años anteriores y del presente ejercicio económico, a partes relacionadas locales por concepto de préstamos. No generan intereses a futuro.

c) Préstamos entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes y descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente (2015)	70.477,76	61.859,15
Crédito Tributario IR Año Anterior	-	2.911,10
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	5.943,10
Crédito Tributario IVA	992,80	450,81
<b>TOTAL</b>	<b>71.470,56</b>	<b>71.164,16</b>

Valores tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes. (RETENCIONES FUENTE)

## 6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos contables que presenta la cuenta Inventarios, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Inventario de Repuestos	104.438,63	8.216,49
Inventario de Suministros y Materiales	-	250,50
<b>TOTAL</b>	<b>104.438,63</b>	<b>8.468,99</b>

a) Saldo originado por la adquisición de suministros y repuestos (llantas y otros accesorios) disponibles en bodega, para ser utilizados en el mantenimiento de los vehículos camineros móviles (tráiler) de la Compañía.

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>		
Anticipos a Proveedores Locales	83.802,77	6.462,52
Anticipos a Transportistas	12.045,17	2.530,46
Anticipos a Gastos de Viajes	19.703,87	7.649,14
Anticipos Varios	1.513,85	1.553,25
<b>TOTAL</b>	<b>117.065,66</b>	<b>18.195,37</b>

Valores entregados de manera anticipada a proveedores por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, por servicios de transportistas, de trabajadores y anticipos varios. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio.

## 8. 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.

Durante el ejercicio económico de 2015, la Compañía realizó adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo para maximizar sus operaciones, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

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

**COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ 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.
<b>COSTO</b>					
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Maquinarias	-	175.772,93	-	175.772,93	10
Vehículos	4.017.284,38	577.321,43	-	4.594.605,81	20
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.017.284,38</b>	<b>753.094,36</b>	<b>-</b>	<b>4.770.378,74</b>	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(510.104,92)</b>	<b>(792.920,33)</b>	<b>-</b>	<b>(1.303.025,25)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.507.179,46</b>	<b>(39.825,97)</b>	<b>-</b>	<b>3.467.353,49</b>	

## 9. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

La cuenta *Activos Por Impuestos Diferidos* presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Activos Por Impuestos Diferidos</i>	3.836,43	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.836,43</b>	<b>-</b>

Valor originado por efectos fiscales de las diferencias temporales que se generaron con cargo a *Activos por Impuestos Diferidos* por la estimación e incremento de la *Provisión para Jubilación Patronal* por el personal de menos de 10 años en el año 2015. Según estudio actuarial realizado por la empresa LOGARITMO CÍA. LTDA.

## 10. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

La cuenta *Otros Activos No Corrientes* presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<i>Seguros y Reaseguros Pagados por Anticipados</i>		-	337,04
<i>Seguro de Vehículos</i>	a)	243.039,12	192.993,59
<i>Seguro de Accidentes Personales</i>		-	1.451,06
<i>Intereses Bancarios Comerciales Diferidos</i>	b)		
<i>Intereses Bancarios Locales</i>		132.217,94	104.923,13
<i>Intereses Casa Comercial del Exterior</i>		29.269,10	48.050,38
<b>TOTAL.</b>		<b>404.526,16</b>	<b>347.758,20</b>

a) Valores originados de manera anticipada con la Compañía Seguros Confianza S.A. y Generali Ecuador S.A. Pólizas contratadas de 1 a 3 años, para cubrir posibles riesgos en caso de originarse.

b) Comprende a la provisión de los intereses diferidos por la adquisición de 4 vehículos camineros móviles (tráiler) a MAVESA S.A., y por préstamo financiero local y exterior adquirido, detallados en las notas explicativas No. 12 y 17 literal a), b) y f) respectivamente. Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos.

## 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2015, las Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		
<b>Cuentas por Pagar Proveedores</b>		
<b>No Relacionados</b>	-	436.425,18
AUTEC S.A.	113.302,78	-
Teddy Joel Bailón Bailón	19.650,40	-
Alicia Elizabeth Bailón Garcia	37.589,99	-
Generall Ecuador	119.438,48	-
MACASA	44.299,72	-
MARZAM CÍA. LTDA.	61.300,00	-
Luz María Pico Macías	39.798,25	-
Segunllanta S.A.	117.677,66	-
Talleres PMASA	48.212,58	-
Otros Proveedores	79.002,66	-
<b>Relacionados</b>		
DISMECTRA S.A.	5.088,66	-
DISVECA S.A.	1.866,22	-
<b>TOTAL</b>	<b>887.227,40</b>	<b>436.425,18</b>

Deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados y no relacionados, por la adquisición de suministros, repuestos, accesorios, seguros, mantenimientos, reparaciones, lubricantes para los vehículos camineros móviles y por otros servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

## 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2015, la cuenta Obligaciones Con Instituciones Financieras presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras Banco Internacional	a)	200.000,00	-
Intereses Bancarios Nacionales	b)	9.823,56	-
<b>TOTAL</b>		<b>209.823,56</b>	<b>-</b>

a) Obligación con institución financiera porción corriente, cuya finalidad es para financiar Capital de Trabajo para la Compañía. El mismo que se detalla a continuación:

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Internacional	710301178	23/07/2015	19/01/2016	180 días	200.000,00	9,82%	Un sólo pago (al vencimiento).

b) Comprende a los intereses por pagar de la obligación financiera porción corriente, referida en el literal a) de ésta nota explicativa.

## 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Las Cuentas por Pagar Relacionadas presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Relacionadas		
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.	32.651,43	31.553,83
Isaac Clotario Vélez Calderero	21.701,90	8.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>54.353,33</b>	<b>39.553,83</b>

Valores pendientes de pago de años anteriores y del presente ejercicio económico, por concepto de préstamos recibidos de partes relacionadas locales para la Compañía. No generan intereses futuros.

#### 14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Comprenden 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	
	2015	2014
IESS Aporte Personal	4.891,97	3.923,36
IESS Aporte Patronal	6.276,85	4.969,61
Fondo de Reserva	1.311,41	666,05
Préstamos Quirografarios	3.590,78	2.269,68
Préstamos Hipotecarios	960,34	262,95
Sueldos por Pagar	20.706,72	4.032,22
Décimo Tercer Sueldo	33.823,35	15.948,50
Décimo Cuarto Sueldo	25.325,09	18.846,60
Vacaciones	1.636,30	7.489,73
Utilidad 15% Part. Trabajadores a)	51.944,04	54.974,57
Otras Provisiones	252,96	81,25
<b>TOTALES</b>	<b>150.719,81</b>	<b>113.463,52</b>

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. (Ver nota explicativa No. 26).

ESPACIO EN BLANCO

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

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Retenciones en la Fuente		7.144,13	26.050,81
Retenciones de IVA		6.830,73	23.287,20
Impuesto a la Renta (2015)	a)	69.156,12	72.329,96
<b>TOTAL</b>		<b>83.132,98</b>	<b>121.667,97</b>

a) Constituye a la provisión para el impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó aplicando la reducción de 10 puntos porcentuales por las utilidades a reinvertir, de acuerdo con la normativa tributaria vigente. (Ver nota explicativa No. 26 y No. 27)

#### 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2015, los Otros Pasivos Corrientes lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Combustibles de Terceros por Pagar	a)	147.271,68	96.940,40
Otras Cuentas por Pagar	b)	66.261,59	10.144,78
<b>TOTAL</b>		<b>213.533,27</b>	<b>107.085,18</b>

a) Valor pendiente de cancelación a la compañía OSAKACORP S.A. y PETROVELCA S.A., por la adquisición de combustible, utilizado para los vehículos camineros móviles (tráiler) de la Compañía.

b) Otros valores particulares por pagar a terceros, que se van cancelando según convenio entre las partes.

**17. PASIVO NO CORRIENTE.-**

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2015 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores</b>	<b>a)</b>		
<b>Proveedores Varios No Relacionados</b>		-	357.183,81
Castro García Wesner Óliver		113.207,41	-
Maquinarias y Vehículos S.A. MAVESA		363.000,00	-
Murillo Moreira José Fernando		97.834,77	-
<b>Proveedores Varios Relacionados</b>			
PETROVELGA S.A.		82.014,53	116.065,21
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>b)</b>	479.877,60	710.098,21
<b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>	<b>c)</b>		
PETROVELCA S.A.		73.769,22	73.769,22
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		3.000,00	3.000,00
<b>Anticipos de Clientes</b>	<b>d)</b>	190.821,35	99.777,84
<b>Provisión por Jubilación Patronal</b>	<b>e)</b>	17.438,35	-
<b>Provisión para Desahucio</b>	<b>e)</b>	5.026,74	-
<b>Otros Pasivos Financieros</b>			
Documentos por Pagar	<b>f)</b>	292.764,20	444.770,28
Intereses Bancarios Nacionales	<b>g)</b>	45.663,05	104.923,13
Intereses Casa Comercial del Exterior	<b>h)</b>	20.848,94	48.050,38
<b>TOTAL</b>		<b>1.785.266,16</b>	<b>1.957.638,08</b>

a) Corresponden a valores porción no corriente de proveedores relacionados y no relacionados locales por la adquisición de vehículos camineros móviles, combustible y otros servicios prestados para la Compañía.

b) Obligaciones financieras no corrientes, contratadas para financiar Capital de Trabajo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		
<b>Banco Pichincha</b>		201.586,13
Saldo Inicial	292.791,42	
Cargos a Pasivo en el año	-	
Valores Pagados en el año	(91.205,29)	
<b>Banco Internacional</b>		278.291,47
Saldo Inicial	417.306,79	
Cargos a Pasivo en el año	-	
Valores Pagados en el año	(139.015,32)	
<b>TOTAL</b>		<b>479.877,60</b>

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Pichincha Internacional	215355900	28/11/2014	12/11/2017	36 meses	300.000,00	9,74%	Mensual
	710301068	10/09/2014	25/08/2017	36 meses	450.000,00	9,76%	Mensual

c) Valores por pagar a partes relacionadas locales que se mantienen de años anteriores. No generan intereses a futuro.

d) Valores recibidos anticipadamente porción no corriente de clientes locales, originados por la futura prestación de servicios de transporte de carga pesada.

e) Provisiones que la Compañía realiza para mantener reservas por Jubilación Patronal y Desahucio por aquellos empleados menores a 10 años de servicios, mediante el informe de estudio de Cálculo Actuarial preparado por la empresa LOGARITMO CÍA. LTDA. Aplicando el Método Actuarial "PROSPECTIVO" o Método de Crédito Unitario Proyectado, a los Principios y Normas Actuariales Generalmente Aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código de Trabajo y al cálculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de las normas NIIF.

Un desglose de Provisión por Jubilación Patronal y para Desahucio es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<b>Provisión por Jubilación Patronal</b>		
Saldo al 01 de Enero de 2015		-
<b>Aumento Actuarial</b>		17.438,35
Rango < 10 años	17.438,35	
Rango > 10 años	-	
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>		<b>17.438,35</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<b>Provisión para Desahucio</b>		
Saldo al 01 de Enero de 2015		-
<b>Aumento Actuarial</b>		5.026,74
Rango < 25 años	5.026,74	
Rango > 25 años	-	
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>		<b>5.026,74</b>

- f) Corresponden a valores por pagar por la adquisición de vehículos camineros móviles (tráiler) en años anteriores a la compañía MACASA y que fueron financiado por un préstamo del exterior, según el siguiente detalle:

Institución	País	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
LONDON FORFAITING COMPANY LIMITED	Reina Unido	17/10/2014	03/08/2017	1021 días	481.152,00	7,00%	Trimestral

- g) Comprenden a los intereses por pagar de las obligaciones financieras locales porción no corriente referidas en el literal b) de ésta nota explicativa.
- h) Representa a los intereses por pagar porción no corriente del financiamiento adquirido del exterior, mencionado en el literal f) de ésta nota explicativa.

ESPACIO EN BLANCO

**18. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL.-**

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de Agosto de 2015 y Escritura Pública celebrada ante la Notaría Séptima del cantón Portoviejo con fecha 19 de Agosto de 2015, resuelven aprobar el Aumento de Capital y Reforma del Estatuto de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, con fecha 25 de Septiembre de 2015.

La composición del nuevo paquete accionario quedó definida de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO CAPITALIZACIÓN UTILIDADES	TOTAL CAPITAL	NÚMERO DE ACCIONES
Vélez Barberán Jorge Isaac	28.211	53.818	53.818	82.029	82.029
Vélez Barberán Robert Magno	28.211	53.818	53.818	82.029	82.029
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	28.211	53.818	53.818	82.029	82.029
Vélez Calderero Isaac Clotario	28.211	53.819	53.819	82.030	82.030
<b>TOTAL</b>	<b>112.844</b>	<b>215.273</b>	<b>215.273</b>	<b>328.117</b>	<b>328.117</b>

Con lo cual la Compañía da cumplimiento a lo establecido en el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que indica que "Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto".

ESPACIO EN BLANCO

## 19. 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 2015, está compuesto por 328.117 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<i>Accionistas</i>	<i>Nacionalidad</i>	<i>%</i>	<i>Valor Total USD</i>
<i>Vélez Barberán Jorge Isaac</i>	<i>Ecuador</i>	<i>24,9999</i>	<i>82.029,00</i>
<i>Vélez Barberán Robert Magno</i>	<i>Ecuador</i>	<i>24,9999</i>	<i>82.029,00</i>
<i>Vélez Barberán Rodrigo Clotario</i>	<i>Ecuador</i>	<i>24,9999</i>	<i>82.029,00</i>
<i>Vélez Calderero Isaac Clotario</i>	<i>Ecuador</i>	<i>25,0002</i>	<i>82.030,00</i>
<b>TOTAL</b>		<b>100,0000</b>	<b>328.117,00</b>

## 20. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de Diciembre de 2015 es el que se detalla a continuación:

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>VALORES</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<i>Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones Constructora Ciudadrodrigo S.A.</i>	<i>1.557.330,00</i>	<i>1.557.330,00</i>
<b>TOTAL</b>	<b>1.557.330,00</b>	<b>1.557.330,00</b>

## 21. 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.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al inicio de año	13.234,33	2.918,31
(+) Incremento en el año	23.919,26	10.316,02
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>37.153,59</b>	<b>13.234,33</b>

## 22. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Ganancias Acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	25.982,84	25.982,74
(+) Transferencias de Resultados en el año	239.192,60	103.160,12
(-) Disminución por Aumento de Capital Social	(215.273,00)	(92.644,00)
(-) Rebaja por Reserva Legal	(23.919,26)	(10.316,02)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>25.983,18</b>	<b>25.982,84</b>

**23. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-**

El saldo contable de los Ingresos Netos y de Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b><u>Ingresos Netos</u></b>		
<b><u>Prestación de Servicios</u></b>		
Servicio Complementarios para el Transporte	11.819,04	725.087,45
Transporte y Flete 0%	7.237.844,87	5.087.386,80
<b><u>(-) Descuento en Venta</u></b>		
(-) Descuento Transporte y Flete 0%	(13.187,18)	(632,99)
<b><u>Otros Ingresos</u></b>		
Intereses Financieros	-	5,35
Otros Ingresos	15.969,04	12.890,95
<b>TOTAL</b>	<b>7.252.445,77</b>	<b>5.824.737,56</b>

ESPACIO EN BLANCO

## 24. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN.-

El Costo de Venta y Producción de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b><u>(-) Costo de Venta y Producción</u></b>		
<b><u>Mano de Obra Directa</u></b>		
<b>Sueldos y Beneficios Sociales</b>		(56.330,02)
Sueldos y Salarios	(17.162,89)	-
Horas Extras	(11.909,45)	-
Aporte Patronal IESS	(16.260,87)	-
Décimo Tercer Sueldo	(9.813,51)	-
Décimo Cuarto Sueldo	(6.095,69)	-
Vacaciones	(4.104,73)	-
Fondo de Reserva	(5.030,30)	-
<b>Gasto Planes de Beneficios a Empleados</b>	(13.075,00)	(3.980,00)
<b><u>Mano de Obra Indirecta</u></b>		
<b>Sueldos y Beneficios Sociales</b>		(557.242,88)
Sueldos y Salarios	(438.709,65)	-
Horas Extras	(64.489,61)	-
Aporte Patronal IESS	(47.851,78)	-
Décimo Tercer Sueldo	(35.763,79)	-
Décimo Cuarto Sueldo	(19.524,83)	-
Vacaciones	(18.061,20)	-
Fondo de Reserva	(27.613,52)	-
Bonificación por Desahucio	(1.266,90)	-
<b>Gasto Planes de Beneficios a Empleados</b>	(180,00)	(300,00)
<b>Otros Costos Indirectos de Fabricación</b>		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	(792.920,33)	(341.752,71)
Mantenimiento y Reparaciones	(85.766,59)	(38.016,45)
Suministros, Materiales y Repuestos	-	(821.205,40)
Repuestos y Accesorios	(1.253.889,21)	-
Combustibles	(701.058,59)	-
Lubricantes	(64.484,51)	-
Suministros y Materiales	(2.625,32)	-
Fletes y Transporte	(1.397.152,58)	-
Otros Costos de Producción	(825.318,35)	(2.868.793,77)
<b>TOTAL</b>	<b>(5.858.129,20)</b>	<b>(4.687.621,23)</b>

## 25. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración) y Financieros, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>(-) Administración</b>		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	-	(13.768,31)
Sueldos y Salarios	(15.987,36)	-
Horas Extras	(590,60)	-
Bonificaciones y Compensaciones	(7.896,66)	-
Aporte a la Seguridad Social	-	(4.168,35)
Aporte Patronal	(3.759,10)	-
Fondo de Reserva	(2.125,61)	-
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	-	(4.306,54)
Décimo Tercer Sueldo	(2.577,96)	-
Décimo Cuarto Sueldo	(2.077,40)	-
Vacaciones	(1.289,29)	-
Bonificación por Desahucio	(5.026,74)	-
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	(17.662,35)	(2.593,00)
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(4.700,00)	(6.900,00)
Remuneraciones a otros Trabajadores Autónomos	(37.696,64)	(2.306,79)
Mantenimiento y Reparaciones	(174.651,12)	(87.503,84)
Arendamiento Operativo	-	(72.000,00)
Seguros y Reaseguros	-	(4.488,16)
Gasto de Gestión	(1.605,57)	(2.416,25)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(24,44)	(24,44)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	(5.232,09)	(1.670,00)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(3.969,02)	(2.259,45)
Materiales	-	(246,48)
IVA Cargado al Gasto	(441.684,76)	(362.668,71)
Otros Gastos	(217.747,20)	(174.456,05)
<b>TOTAL</b>	<b>(946.302,91)</b>	<b>(741.766,37)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>(-) Financieros</b>		
Intereses	(95.677,13)	(13.150,53)
Gastos Bancarios Locales	(6.042,93)	(7.282,14)
Intereses a Terceros	-	(8.420,16)
<b>TOTAL</b>	<b>(101.720,06)</b>	<b>(28.852,83)</b>

**26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<b>Utilidad Contable</b>	<b>346.293,60</b>	<b>366.497,13</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de Trabajadores	51.944,04	54.974,57
<b>Más:</b>		
Gastos No Deducibles Locales	112.129,16	115.101,37
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>406.478,72</b>	<b>426.623,93</b>
<b>Utilidad a reinvertir y capitalizar</b>	<b>202.672,00</b>	<b>215.273,00</b>
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>203.806,72</b>	<b>211.350,93</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>69.158,12</b>	<b>72.329,96</b>

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

<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>69.158,12</b>	<b>72.329,96</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	56.605,36	27.649,79
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>12.552,76</b>	<b>44.680,17</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	56.605,36	21.706,69
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	70.477,76	61.859,16
Crédito Tributario de años anteriores	-	2.911,10
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>1.616,61</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>1.319,64</b>	<b>-</b>

## **27. REINVERSIÓN Y CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.-**

*El Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades, párrafo tercero de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica que: " Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. En el caso de las organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria, de las que hubieran optado por la personería jurídica y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, también podrán obtener dicha reducción, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo de pequeños y medianos productores, en las condiciones que lo establezca el reglamento, y efectúen el correspondiente aumento de capital. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, y en el caso de las cooperativas de ahorro y crédito y similares se perfeccionará de conformidad con las normas pertinentes."*

*La Compañía procederá a realizar la Reinversión y Capitalización de Utilidades por un valor de \$ 202.672,00.*

## **28. 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.*