

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



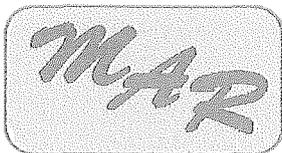
COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSVELEZ S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

ELABORADO POR:

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

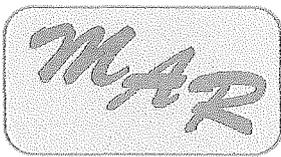
- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

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

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

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta 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.

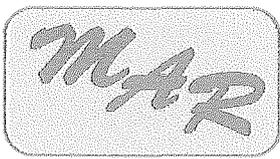


Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 25 de 2017

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 2016, 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.

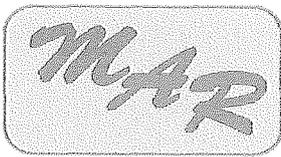
Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

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 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ 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.*


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 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2016	2015
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	591,651.17	23,057.37
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	1,035,182.10	1,169,919.85
Activos por Impuestos Corrientes	5	95,092.74	71,470.56
Inventarios	6	21,382.65	104,438.63
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	489,166.63	117,065.66
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		2,232,475.29	1,485,952.07
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>			
	8		
Maquinarias		406,885.60	175,772.93
Vehículos		5,554,816.35	4,594,605.81
TOTAL COSTO		5,961,701.95	4,770,378.74
(-) Depreciación Acumulada		(1,880,502.30)	(1,303,025.25)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4,081,199.65	3,467,353.49
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u>			
	9		
Activos por Impuestos Diferidos		3,836.43	3,836.43
TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		3,836.43	3,836.43
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
	10		
Otros Activos a L/P		588,818.21	404,526.16
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		588,818.21	404,526.16
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,673,854.29	3,875,716.08
TOTAL DE ACTIVO		6,906,329.58	5,361,668.15

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 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2016</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1,165,517.41	687,227.40
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	188,168.82	209,823.56
Cuentas por Pagar Relacionadas	13	47,772.33	54,353.33
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	231,962.95	150,719.81
Obligaciones con la Administración Tributaria	15	100,497.87	83,132.98
Anticipos de Clientes	16	55,631.05	-
Otros Pasivos Corrientes	17	273,808.96	213,533.27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2,063,359.39</u>	<u>1,398,790.35</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos Por Pagar	18	1,266,090.29	656,056.71
Obligaciones con Instituciones Financieras		252,754.25	479,877.60
Cuentas por Pagar Relacionadas		76,769.22	76,769.22
Anticipos de Clientes		14,830.50	190,821.35
Provisión por Jubilación Patronal		17,438.35	17,438.35
Provisión para Desahucio		3,197.67	5,026.74
Otros Pasivos Financieros		146,773.31	359,276.19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1,777,853.59</u>	<u>1,785,266.16</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>3,841,212.98</u>	<u>3,184,056.51</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	20	530,789.00	328,117.00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	21	2,032,192.85	1,557,330.00
Reserva Legal	22	59,672.73	37,153.59
Ganancias Acumuladas	23	248.66	25,983.18
Ganancia Neta del Período		438,376.93	225,191.44
Ganancias (Pérdidas) Actuariales Acumuladas		3,836.43	3,836.43
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>3,065,116.60</u>	<u>2,177,611.64</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>6,906,329.58</u>	<u>5,361,668.15</u>

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 RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	24	9,494,054.42	7,236,476.73
(-) Costo de Venta y Producción	25	(7,926,513.31)	(5,858,129.20)
GANANCIA BRUTA		<u>1,567,541.11</u>	<u>1,378,347.53</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración	26	(903,378.51)	(946,302.91)
Financieros		(132,838.54)	(101,720.06)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>531,324.06</u>	<u>330,324.56</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	24	78,583.95	15,969.04
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>609,908.01</u>	<u>346,293.60</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	27	(91,486.20)	(51,944.04)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>518,421.81</u>	<u>294,349.56</u>
(+) Gastos No Deducibles	27	24,754.47	112,129.16
GANANCIA GRAVABLE		<u>543,176.28</u>	<u>406,478.72</u>
(-) Reinversión y Capitalización de Utilidades	28	(394,539.00)	(202,672.00)
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>148,637.28</u>	<u>203,806.72</u>
(-) Impuesto a la Renta	27	(80,044.88)	(69,158.12)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>438,376.93</u>	<u>225,191.44</u>
(+) Otro Resultado Integral		-	3,836.43
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>438,376.93</u>	<u>229,027.87</u>

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en Dólares Americanos)										
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES GANANCIA (PÉRDIDAS) ACTUARIALES ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA LEGAL		RESERVAS	RESERVAS			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	112,844.00	1,557,330.00	13,234.33	25,982.84	239,192.60	239,192.60	-	1,948,583.77		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	239,192.60	(215,273.00)	(215,273.00)	(239,192.60)	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL (VER NOTA 19)	215,273.00	-	-	-	(23,919.26)	(23,919.26)	-	-	-	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL (VER NOTA 21)	-	-	23,919.26	-	-	-	225,191.44	-	-	225,191.44
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-	-	3,836.43	3,836.43
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	328,117.00	1,557,330.00	37,153.59	25,983.18	225,191.44	225,191.44	3,836.43	2,177,611.64		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2015	-	-	-	225,191.44	(202,672.00)	(202,672.00)	(225,191.44)	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL (VER NOTA 19)	202,672.00	-	-	-	(22,519.14)	(22,519.14)	-	-	-	-
AJUSTE DE RESERVA LEGAL (VER NOTA 22)	-	-	22,519.14	-	-	-	-	-	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	474,862.85	-	-	-	-	-	-	-	474,862.85
AJUSTE POR SUSTITUTIVA DE IMP. RENTA DEL 2014 Y 2015	-	-	-	(25,734.82)	-	-	-	-	-	(25,734.82)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	438,376.93	-	-	438,376.93
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	530,789.00	2,032,192.85	59,672.73	248.66	438,376.93	438,376.93	3,836.43	3,065,116.60		

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Rodrigo Ciotario Vélez Barbetán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira 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 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,227,778.98
Clases de cobros por actividades de operación	10,294,451.78
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,508,432.37
(+) Otros cobros por actividades de operación	786,019.41
Clases de pagos por actividades de operación	(7,951,199.15)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(7,178,944.69)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(772,254.46)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(115,473.65)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,191,323.21)
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	34,000.00
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,225,323.21)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(467,861.97)
(-) Pagos de préstamos	(248,778.09)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(219,083.88)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	568,593.80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	23,057.37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	591,651.17

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	609,908.01
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	670,781.95
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	577,477.05
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(80,044.88)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(91,486.20)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	264,835.98
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	947,089.02
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	134,737.75
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(23,622.18)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(372,100.97)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	83,055.98
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,088,323.59
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	17,364.89
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	79,414.07
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(120,359.80)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	60,275.69
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,227,778.98

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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

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 – provincia de Manabí. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391785674001.

Las actividades económicas de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, son:

- Actividades de transporte de carga pesada y de combustible por carretera.
- Actividades de carga y descarga.

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. X

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 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 sustituye 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 en la fecha sobre la que se informa.

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 de Actividades Ordinarias.-

Los ingresos operacionales procedentes de la prestación 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.

A

**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 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja General	251.436,82	24.433,85
Bancos		
Banco de Machala Cta. # 1340068188	8.718,17	(369,23)
Banco Internacional Cta.# 7100606495	43.206,92	(34.116,28)
Banco Produbanco Cta. # 02303008756	11.512,74	16.354,52
Banco del Pacífico Cta. # 7496389	178.599,58	860,45
Banco Pichincha Cta. # 2100084976	82.726,03	8.394,06
Banco Internacional Cta. Aho # 7100794223	13.500,00	7.500,00
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 0014078657	1.950,91	-
TOTAL	591.651,17	23.057,37

Valores de disponibilidad inmediata que la Compañía mantiene en caja general y cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2016, las Cuentas y Documentos por Cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	a)		
No Relacionados			
Constructora Norberto Odebrecht S.A.		6.894,48	8.200,00
INSANBER S.A.		-	8.560,00
INBALNOR S.A.		34.596,14	-
Consortio Manabí Construye y Asociados		9.578,25	-
LURAGO S.A.		-	126.128,95
Salto Delgado Amado Enrique		15.227,20	15.227,20
Clientes Varios		40.521,51	29.779,44
Relacionados			
DISVECA S.A.	442.370,78	425.217,09	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	b)		
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.		368.124,75	486.366,79
Isaac Clotario Vélez Calderero		2.000,00	1.000,00
Préstamos al Personal	c)	112.858,60	66.429,99
Otras Cuentas por Cobrar		3.010,39	3.010,39
TOTAL		1.035.182,10	1.169.919,85

a) Deudas exigibles por cobrar a clientes relacionados y no relacionados locales según detalle facilitado por la compañía, originados por la facturación del servicio de transporte de carga pesada. Con plazos de créditos corrientes.

b) Rubros por recuperar de años anteriores y del presente ejercicio económico, a partes relacionadas locales entregados en calidad de préstamos. No generan intereses a futuro.

c) Préstamos entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes, descontados mediante roles de pagos o según convenio acordado entre las partes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones en la Fuente (2016)	a)	93.773,10	70.477,76
Crédito Tributario IR Año Anterior		1.319,64	-
Crédito Tributario IVA		-	992,80
TOTAL		95.092,74	71.470,56

- a) Crédito tributario fiscal en favor de la Compañía, que se puede utilizar en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2016, los saldos contables que presenta la cuenta Inventarios, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Inventario de Repuestos	21.382,65	104.438,63
TOTAL	21.382,65	104.438,63

Saldo contable originado por aquellas existencias disponibles en bodega por suministros y repuestos (llantas y otros accesorios) adquiridos, 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	
	2016	2015
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos a Proveedores Locales	450.596,95	83.802,77
Anticipos a Transportistas	12.847,67	12.045,17
Anticipos a Gastos de Viajes	22.056,34	19.703,87
Anticipos Varios	3.665,67	1.513,85
TOTAL	489.166,63	117.065,66

Valores entregados anticipadamente a proveedores locales por la adquisición de maquinarias, suministros, materiales, repuestos, por mantenimiento, por peaje, por servicios de transportistas, de trabajadores y de otros anticipos entregados. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las maquinarias y vehículos de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando en este ejercicio económico la tasa de depreciación del 10% para maquinarias y el 12% para vehículos.

Durante el ejercicio económico de 2016, la Compañía realizó las siguientes adquisiciones: 1 Bañera por \$ 26.262,63 al Sr. Miguel Ángel Chacón Galarza, 4 Bañeras por 96.600,00 al Sr. Luis Leonidas Iza Muso, 3 Plataformas con instalación de sistema neumático para la compuerta por \$ 80.750,04 a Industria Hinojoza S.A., la construcción de una Bañera por \$ 18.000,00 al Sr. Sixto John Freire Rubio y otros bienes por \$ 9.500 (Maquinarias); además, de 3 tráiler por \$ 363.157,90 a AUTEK S.A. y 6 tráiler por \$ 631.052,64 al Grupo MAVESA (Vehículos). Las adquisiciones de los bienes se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

Asimismo, se registró la venta de un cabezal por \$ 34.000,00 (Vehículo) al Sr. Marco Polo Calderero Cevallos.

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

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
COSTO					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Maquinarias	175,772.93	231,112.67	-	406,885.60	10
Vehículos	4,594,605.81	994,210.54	(34,000.00)	5,554,816.35	12
SUBTOTAL	4,770,378.74	1,225,323.21	(34,000.00)	5,961,701.95	
Dep. Acum. Maquinarias	(5,613.48)	(29,549.45)	-	(35,162.93)	
Dep. Acum. Vehículos	(1,297,411.77)	(557,202.77)	9,275.17	(1,845,339.37)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1,303,025.25)	(586,752.22)	9,275.17	(1,880,502.30)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,467,353.49	638,570.99	(24,724.83)	4,081,199.65	

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

La cuenta Activos Por Impuestos Diferidos presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Activos Por Impuestos Diferidos	3.836,43	3.836,43
TOTAL	3.836,43	3.836,43

Saldo 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 en ese año por la empresa LOGARITMO CÍA. LTDA.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos No Corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Seguros y Reaseguros Pagados por Anticipados	a)	216,82	-
Seguro de Vehículos	a)	433.231,57	243.039,12
Seguro de Accidentes Personales	a)	292,45	-
Seguro de Responsabilidad Civil	a)	9.042,47	-
Intereses Bancarios Comerciales Diferidos	b)		
Intereses Bancarios Locales		5.026,44	132.217,94
Intereses Casa Comercial Local		128.017,80	-
Intereses Casa Comercial del Exterior		12.990,66	29.269,10
TOTAL		588.818,21	404.526,16

a) Valores pendientes por amortizar de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado, por seguros contratados con la Compañía Seguros Confianza S.A. y Generali Ecuador S.A. Pólizas contratadas de 1 a 3 años, para cubrir cualquier eventualidad en caso de originarse.

b) Comprende a la provisión de los intereses diferidos por la adquisición de 4 vehículos camineros móviles (tráiler) de años anteriores y de 6 nuevos vehículos camineros móviles (tráiler) adquiridos este año al GRUPO MAVESA; y por préstamos financieros locales y del exterior adquiridos,

detallados en las notas explicativas No. 11, 12 y 18 literal a), b) y f) respectivamente. Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos.

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2016, las Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores		
No Relacionados		
AUTEC S.A.	38.617,19	113.302,78
Teddy Joel Bailón Bailón	-	19.650,40
Alicia Elizabeth Bailón García	-	37.589,99
Generalí Ecuador	491,30	119.438,48
MACASA	74.354,92	44.299,72
MARZAM CÍA. LTDA.	-	61.300,00
Luz María Pico Macías	-	39.798,25
Segurillanta S.A.	190.740,97	117.677,66
Talleres PMIASA	20.284,47	48.212,58
GLOBALTRADER S.A.	118.800,10	-
INDUSUR Industria del Sur S.A.	103.084,52	-
FILTROCORP S.A.	23.985,49	-
Maquinarias y Vehículos S.A. MAVESA	398.887,78	-
Zavala Zumba Luis Enrique	48.412,93	-
Otros Proveedores	146.987,95	79.002,66
Relacionados		
DISMECTRA S.A.	-	5.088,66
DISVECA S.A.	869,79	1.866,22
TOTAL	1.165.517,41	687.227,40

Deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados y no relacionados según detalle facilitado por la compañía, por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, accesorios, seguros, mantenimientos, reparaciones, lubricantes, compras de vehículos camineros móviles y por otros servicios prestados. Con vencimientos corrientes. X

ESPACIO EN BLANCO

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2016, la cuenta Obligaciones Con Instituciones Financieras presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Obligaciones con Instituciones Financieras	a)		
Banco Internacional		180.077,01	200.000,00
Intereses Bancarios Nacionales	b)	8.091,81	9.823,56
TOTAL		188.168,82	209.823,56

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 (días)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Internacional	710301275	28/07/2016	24/01/2017	180	180.000,00	8,99%	Un sólo pago (al vencimiento).

b) Corresponden 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	
	2016	2015
Cuentas por Pagar Relacionadas		
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.	27.070,43	32.651,43
Isaac Clotario Vélez Calderero	20.701,90	21.701,90
TOTAL	47.772,33	54.353,33

Valores pendientes por liquidar de años anteriores y del presente ejercicio económico, recibidos en calidad de préstamos de partes relacionadas locales. No generan intereses futuros.

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

Representan aquellas obligaciones con el IESS y de 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	
		2016	2015
IESS Aporte Personal		5.906,87	4.891,97
IESS Aporte Patronal		7.594,54	6.276,85
Fondo de Reserva		1.613,38	1.311,41
Préstamos Quirografarios		2.098,53	3.590,78
Préstamos Hipotecarios		774,36	960,34
Sueldos por Pagar		20.884,30	20.706,72
Décimo Tercer Sueldo		48.448,25	33.823,35
Décimo Cuarto Sueldo		35.392,41	25.325,09
Vacaciones		17.034,56	1.636,30
Utilidad 15% Part. Trabajadores	a)	91.486,20	51.944,04
Otras Provisiones		729,55	252,96
TOTALES		231.962,95	150.719,81

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. 27).

ESPACIO EN BLANCO

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones en la Fuente		12.259,12	7.144,13
Retenciones de IVA		8.193,87	6.830,73
Impuesto a la Renta (2016)	a)	80.044,88	69.158,12
TOTAL		100.497,87	83.132,98

- 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. 27 y No. 28).

16. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

El valor de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Anticipos de Clientes		
José Fernando Murillo Moreira	50.000,00	-
Anticipos de Clientes Varios	5.631,05	-
TOTAL	55.631,05	-

Valores recibidos de manera anticipada de clientes locales, originados por la futura prestación de servicios de transporte de carga pesada.

ESPACIO EN BLANCO

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre 31 de 2016, los Otros Pasivos Corrientes lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Combustibles de Terceros por Pagar	a)	203.554,42	147.271,68
Otras Cuentas por Pagar	b)	70.254,54	66.261,59
TOTAL		273.808,96	213.533,27

- a) Saldo pendiente de pago 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 liquidar a terceros de años anteriores y del presente ejercicio económico, que se van cancelando según convenio acordado entre las partes.

ESPACIO EN BLANCO

18. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	a)		
Proveedores Varios No Relacionados			
Castro García Wesner Oliver		113.207,41	113.207,41
Maquinarias y Vehículos S.A. MAVESA		511.013,76	363.000,00
Murillo Moreira José Fernando		97.834,77	97.834,77
AUTEC S.A.		261.309,62	-
GENERALI ECUADOR S.A.		200.710,20	-
Proveedores Varios Relacionados			
PETROVELCA S.A.		82.014,53	82.014,53
Obligaciones con Instituciones Financieras	b)	252.754,25	479.877,60
Cuentas por Pagar Relacionadas	c)		
PETROVELCA S.A.		73.769,22	73.769,22
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		3.000,00	3.000,00
Anticipos de Clientes	d)	14.830,50	190.821,35
Provisión por Jubilación Patronal	e)	17.438,35	17.438,35
Provisión para Desahucio	e)	3.197,67	5.026,74
Otros Pasivos Financieros			
Documentos por Pagar	f)	129.835,12	292.764,20
Intereses Bancarios Nacionales	g)	12.367,69	45.663,05
Intereses Casa Comercial del Exterior	h)	4.570,50	20.848,94
TOTAL		1.777.853,59	1.785.266,16

a) Corresponden a saldos que mantiene pendiente por liquidar de años anteriores y del ejercicio económico porción no corriente de proveedores locales relacionados y no relacionados por seguros contratados, por adquisición de vehículos camineros móviles, por combustible y por otros servicios prestados para la Compañía.

b) Obligaciones financieras no corrientes de años anteriores, adquiridos para financiar Capital de Trabajo para la Compañía. Las mismas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Pichincha		101.089,95
Saldo Inicial	201.586,13	
Cargos a Pasivo en el año	-	
Valores Pagados en el año	(100.496,18)	
Banco Internacional		151.664,30
Saldo Inicial	278.291,47	
Cargos a Pasivo en el año	-	
Valores Pagados en el año	(126.627,17)	
TOTAL		252.754,25

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	25/11/2017	36 meses	450.000,00	9,76%	Mensual

- c) *Saldos contables que se mantienen por liquidar a partes relacionadas locales de años anteriores. No generan intereses a futuro.*
- d) *Saldo de años anteriores recibidos anticipadamente de clientes locales, originados por la futura prestación de servicios de transporte de carga pesada.*
- e) *Provisiones que la Compañía mantiene por Jubilación Patronal y Desahucio por aquellos empleados menores a 10 años de servicios, mediante el informe de estudio de Cálculo Actuarial preparado en el año 2015 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. La Compañía no realizó informe de estudio de cálculo actuarial en el presente ejercicio económico auditado.*

f) obligación pendiente de pago, originado por la adquisición de vehículos camineros móviles (tráiler) en años anteriores a la compañía MACASA y que fueron financiados 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	Reino 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.

19. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL.-

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 21 de Octubre de 2016 y Escritura Pública celebrada ante la Notaría Séptima del cantón Manta con fecha 25 de Octubre de 2016, 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 10 de Noviembre de 2016.

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	82.029	50.668	53.818	132.697	132.697
Vélez Barberán Robert Magno	82.029	50.668	53.818	132.697	132.697
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	82.029	50.668	53.818	132.697	132.697
Vélez Calderero Isaac Clotario	82.030	50.668	53.819	132.698	132.698
TOTAL	328.117	202.672	215.273	530.789	530.789

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".

20. 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 2016, está compuesto por 530.789 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Vélez Barberán Jorge Isaac	Ecuador	25,00	132.697,00
Vélez Barberán Robert Magno	Ecuador	25,00	132.697,00
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	Ecuador	25,00	132.697,00
Vélez Calderero Isaac Clotario	Ecuador	25,00	132.698,00
TOTAL		100,00	530.789,00

ESPACIO EN BLANCO

21. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de Diciembre de 2016 es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones Constructora Ciudadrodrigo S.A.	2.032.192,85	1.557.330,00
TOTAL	2.032.192,85	1.557.330,00

22. 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 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	37.153,59	13.234,33
(+) Incremento en el año	22.519,14	23.919,26
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	59.672,73	37.153,59

ESPACIO EN BLANCO

23. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	25.983,18	25.982,84
(+) Transferencias de Resultados en el año	225.191,44	239.192,60
(-) Disminución por Aumento de Capital Social	(202.672,00)	(215.273,00)
(-) Rabaja para aumento de Reserva Legal	(22.519,14)	(23.919,26)
(-) Ajuste por Sustitutivas de Imp. Rta. 2014 y 2015 a)	(25.734,82)	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	248,66	25.983,18

a) Ajuste realizado por diferencias encontradas en declaraciones originales de impuesto a la renta correspondientes a los años 2014 y 2015, según a lo indicado en el comunicado No. DZ4-GCEOCDC16-00000012-M (2014) y comunicado No. DZ4-GCEOCDC16-00000013-M (2015) con fecha 29 de septiembre de 2016 respectivamente, emitidas por el Servicios de Rentas Internas (SRI), en la cual revisando la información que dispone en su base de datos, determinó que la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, registró operaciones con empresas que han sido consideradas para efectos tributarios como inexistentes, fantasmas o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y/o transacciones inexistentes. Determinando valores a pagar por \$ 10.586,58 para el año 2014 y \$ 15.148,24 para el año 2015.

Según indicaciones del Contador de la Compañía y documentación presentada al cierre de la auditoría, la Administración realizó las respectivas declaraciones sustitutivas y pago de las diferencias detectadas por la Administración Tributaria de los años 2014 y 2015, en el ejercicio económico auditado.

24. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

Las ventas netas y otros ingresos de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
<u>Ventas Netas</u>			
<u>Prestación de Servicios</u>			
Servicio Complementarios para el Transporte	a)	-	11.819,04
Transporte y Flete 0%		9.582.251,91	7.237.844,87
<u>(-) Descuentos en Ventas</u>			
(-) Descuento Transporte y Flete 0%		(88.197,49)	(13.187,18)
<u>Otros Ingresos</u>			
Utilidad en Venta de Activos Fijos	b)	3.275,17	-
Indemnizaciones de Compañías de Seguros		60.000,00	-
Otros Ingresos		15.308,78	15.969,04
TOTAL		9.572.638,37	7.252.445,77

a) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la facturación y prestación de servicio de transporte de carga pesada a clientes locales.

b) Indemnización recibida por un siniestro ocurrido a un vehículo de la compañía marca MACK - año 2014 – motor MP81027405 el 02 de agosto de 2016, y que fue reconocido y cancelado por la aseguradora GENERALI ECUADOR S.A., el 28 de noviembre de 2016 según documento de respaldo.

ESPACIO EN BLANCO

25. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<u>(-) Costo de Venta y Producción</u>		
<u>Mano de Obra Directa</u>		
Sueldos y Beneficios Sociales		
Sueldos y Salarios	(23.181,14)	(17.162,89)
Horas Extras	(25.718,48)	(11.909,45)
Aporte Patronal IESS	(23.749,59)	(16.260,87)
Décimo Tercer Sueldo	(15.110,53)	(9.813,51)
Décimo Cuarto Sueldo	(9.179,12)	(6.095,69)
Vacaciones	(6.782,35)	(4.104,73)
Fondo de Reserva	(6.629,87)	(5.030,30)
Bonificaciones y Compensaciones	(3.351,56)	-
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	(12.918,28)	(13.075,00)
<u>Mano de Obra Indirecta</u>		
Sueldos y Beneficios Sociales		
Sueldos y Salarios	(461.705,24)	(436.709,65)
Horas Extras	(67.213,57)	(64.489,61)
Aporte Patronal IESS	(44.298,35)	(47.851,78)
Décimo Tercer Sueldo	(33.127,26)	(35.763,79)
Décimo Cuarto Sueldo	(18.114,74)	(19.524,83)
Vacaciones	(16.554,14)	(18.061,20)
Fondo de Reserva	(28.541,41)	(27.613,52)
Bonificación por Desahucio	(537,97)	(1.266,90)
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	(560,00)	(180,00)
Otros Costos Indirectos de Fabricación		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	(586.752,22)	(792.920,33)
Mantenimiento y Reparaciones	(193.713,22)	(85.766,59)
Repuestos y Accesorios	(1.723.147,78)	(1.253.889,21)
Combustibles	(822.559,24)	(701.058,59)
Lubricantes	(471,12)	(64.484,51)
Útiles y Material Oficina	(464,00)	-
Suministros y Materiales	-	(2.625,32)
Fletes y Transporte	(2.961.255,79)	(1.397.152,58)
Arriendos	(240.000,00)	-
Peajes	(210.692,69)	-
Otros Costos de Producción	(390.183,65)	(825.318,35)
TOTAL	(7.926.513,31)	(5.858.129,20)

26. GASTOS OPERACIONALES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<u>(-) Administración</u>		
Sueldos y Salarios	(19.963,30)	(15.987,36)
Horas Extras	(1.845,11)	(590,60)
Bonificaciones y Compensaciones	-	(7.896,66)
Aporte Patronal	(5.594,86)	(3.759,10)
Fondo de Reserva	(3.672,50)	(2.125,61)
Décimo Tercer Sueldo	(3.837,37)	(2.577,96)
Décimo Cuarto Sueldo	(2.850,46)	(2.077,40)
Vacaciones	(1.919,00)	(1.289,29)
Indemnización por Despido Intempestivo	(6.775,05)	-
Bonificación por Desahucio	-	(5.026,74)
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	(7.937,28)	(17.662,35)
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(5.670,00)	(4.700,00)
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	(13.869,65)	(37.695,64)
Mantenimiento y Reparaciones	(67.361,60)	(174.651,12)
Seguros y Reaseguros	(275,07)	-
Transporte	(79,50)	-
Gasto de Gestión	(12.873,24)	(1.605,57)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(751,40)	(24,44)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	(3.760,68)	(5.232,09)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(4.951,41)	(3.969,02)
IVA Cargado al Gasto	(587.565,94)	(441.684,76)
Otros Gastos	(151.825,09)	(217.747,20)
TOTAL	(903.378,51)	(946.302,91)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<u>(-) Financieros</u>		
Intereses Bancarios	(52.368,21)	(95.677,13)
Comisiones Bancarias	(904,86)	-
Gastos Bancarios Locales	(6.165,88)	(6.042,93)
Intereses a Terceros	(73.399,59)	-
TOTAL	(132.838,54)	(101.720,06)

X

27. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, 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	
	2016	2015
Utilidad Contable	609.908,01	346.293,60
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	91.486,20	51.944,04
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	24.754,47	112.129,16
UTILIDAD GRAVABLE	543.176,28	406.478,72
Utilidad a reinvertir y capitalizar	394.539,00	202.672,00
Saldo Utilidad Gravable	148.637,28	203.806,72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	80.044,88	69.158,12
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	80.044,88	69.158,12
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	65.737,88	56.605,36
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	14.307,00	12.552,76
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	65.737,88	56.605,36
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	93.773,10	70.477,76
Crédito Tributario de años anteriores	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	13.728,22	1.319,64

28. 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. 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 normas pertinentes.". La Compañía procederá a realizar la Reinversión y Capitalización de Utilidades por un valor de \$ 394.539,00.

29. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017, de acuerdo a lo indicado en su Artículo Primero en la que se establece lo siguiente:

"La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044".

Al 31 de Diciembre del 2016 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.