



*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:**  
**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA**  
**TRANSVELEZ S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**EXAMINADO POR:**  
**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**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.**

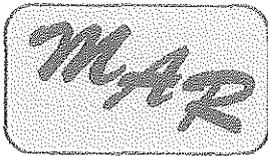
➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

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

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**Páginas:**

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	16
5. Activos por impuestos corrientes.....	17
6. Inventarios.....	17
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	18
8. Propiedades, planta y equipo.....	18
9. Activos por impuestos diferidos.....	20
10. Otro activos no corrientes.....	21
11. Cuentas y documentos por pagar.....	22
12. Cuentas por pagar relacionadas.....	22
13. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	23
14. Obligaciones con la administración tributaria.....	24
15. Anticipos de clientes.....	24
16. Otros pasivos corrientes.....	25
17. Pasivo no corriente.....	26
18. Capital social.....	28

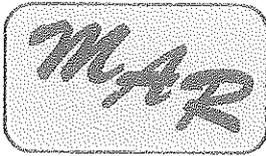


Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

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

19. Aportes accionistas futuras capitalizaciones.....	29
20. Reserva legal.....	29
21. Ganancias acumuladas.....	30
22. Ventas netas y otros ingresos.....	31
23. Costo de venta y producción.....	32
24. Gastos operacionales.....	33
25. Conciliación tributaria.....	34
26. Reinversión y capitalización de utilidades.....	35
27. Reformas tributarias.....	35
28. Eventos subsecuentes.....	37

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 DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:**

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

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 25 de abril de 2017 fue emitido sin salvedades.

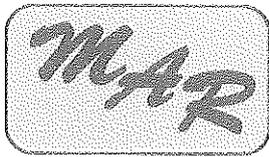
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

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

**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

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

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría. Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Marzo 13 de 2018

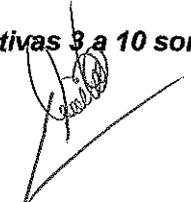
  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

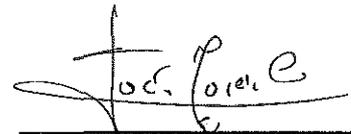
**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31-Dic</b>	<b>31-Dic</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	187,632	591,651
Cuentas y documentos por cobrar	4	992,109	1,035,182
Activos por impuestos corrientes	5	116,048	95,093
Inventarios	6	156,613	21,383
Servicios y otros pagos anticipados	7	920,142	489,167
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,372,544</b>	<b>2,232,475</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
<b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
	8		
Maquinarias		772,798	406,886
Vehículos y equipos camineros		8,456,379	5,554,816
Equipo de computación y software		44,890	-
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>9,274,067</b>	<b>5,961,702</b>
(-) Depreciación acumulada		(1,933,338)	(1,880,502)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>7,340,729</b>	<b>4,081,200</b>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u></b>			
	9		
Activos por impuestos diferidos		3,836	3,836
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>3,836</b>	<b>3,836</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
	10		
Otros activos a l/p		1,350,473	588,818
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,350,473</b>	<b>588,818</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8,695,038</b>	<b>4,673,854</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>11,067,582</b>	<b>6,906,330</b>

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

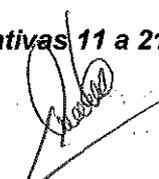
  
**Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán**  
**GERENTE GENERAL**

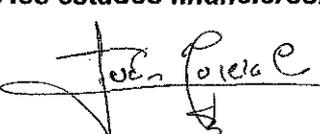
  
**Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño**  
**CONTADOR GENERAL**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b>31-Dic</b>	<b>31-Dic</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	11	3,082,835	1,165,517
Obligaciones con instituciones financieras		-	188,169
Cuentas por pagar relacionadas	12	596,112	47,772
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	13	278,927	231,963
Obligaciones con la administración tributaria	14	129,448	100,498
Anticipos de clientes	15	615,947	55,631
Otros pasivos corrientes	16	70,625	273,809
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,773,893</b>	<b>2,063,359</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	17	-	1,266,090
Obligaciones con instituciones financieras		2,175,207	252,754
Cuentas por pagar relacionadas		339,000	76,769
Anticipos de clientes		14,831	14,831
Provisión por jubilación patronal		14,447	17,438
Provisión para desahucio		-	3,198
Otros pasivos financieros		331,609	146,773
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,875,093</b>	<b>1,777,854</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>7,648,986</b>	<b>3,841,213</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	18	925,328	530,789
Aportes accionistas futuras capitalizaciones	19	2,032,193	2,032,193
Reserva legal	20	103,510	59,673
Ganancias acumuladas	21	249	249
Ganancia neta del período		353,479	438,377
Ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas		3,836	3,836
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>3,418,596</b>	<b>3,065,117</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>11,067,582</b>	<b>6,906,330</b>

Las notas explicativas 11 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Sr. Rodrigo Clotario Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Iván Díaner Moreíra 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 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

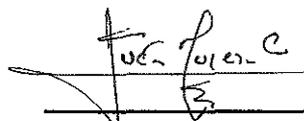
	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	22	10,231,368	9,494,054
(-) Costo de venta y producción	23	(8,312,744)	(7,926,513)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>1,918,624</u></b>	<b><u>1,567,541</u></b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración	24	(1,366,346)	(903,379)
Financieros		(104,680)	(132,839)
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>		<b><u>447,598</u></b>	<b><u>531,324</u></b>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	22	98,598	78,584
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b><u>546,196</u></b>	<b><u>609,908</u></b>
(-) 15% participación de trabajadores	25	(81,929)	(91,486)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b><u>464,267</u></b>	<b><u>518,422</u></b>
(+) Gastos no deducibles	25	183,918	24,754
<b>GANANCIA GRAVABLE</b>		<b><u>648,185</u></b>	<b><u>543,176</u></b>
(-) Reinversión y capitalización de utilidades	25 - 26	(318,131)	(394,539)
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b><u>330,054</u></b>	<b><u>148,637</u></b>
(-) Impuesto a la renta	25	(110,788)	(80,045)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b><u>353,479</u></b>	<b><u>438,377</u></b>

Las notas explicativas 22 a 26 son parte integrante de los estados financieros.


---

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


---

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

<b>COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016</b> <b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b>									
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES GANANCIA (PÉRDIDAS) ACTUARIALES ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO			
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	328,117	1,557,330	37,154	25,983	225,191	225,191	3,836	2,177,612	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>									
Transferencia de ganancia del 2015	-	-	-	225,191	(225,191)	-	-	-	
Aumento de capital social (ver nota 18)	202,672	-	-	(202,672)	-	-	-	-	
Ajuste de reserva legal (ver nota 22)	-	-	22,519	(22,519)	-	-	-	-	
Aportes futuros capitalizaciones	-	474,863	-	-	-	-	-	474,863	
Ajuste por sustitución de Imp. Renta del 2014 y 2015	-	-	-	(25,735)	-	-	-	(25,735)	
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-	438,377	438,377	-	438,377	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	530,789	2,032,193	59,673	249	438,377	438,377	3,836	3,065,117	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>									
Transferencia de ganancia del 2016	-	-	-	438,377	(438,377)	-	-	-	
Aumento de capital social (ver nota 18)	394,539	-	-	(394,539)	-	-	-	-	
Apropiación de reserva legal (ver nota 20)	-	-	43,838	(43,838)	-	-	-	-	
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-	353,479	353,479	-	353,479	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	925,328	2,032,193	103,510	249	353,479	353,479	3,836	3,418,596	

Las notas explicativas 18 a 21 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 FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

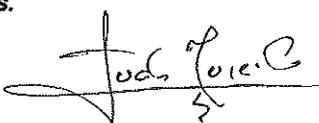
	31-Dic 2017	31-Dic 2016
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>101,887</b>	<b>2,227,779</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>10,834,757</b>	<b>10,294,452</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,834,757	9,508,432
(+) Otros cobros por actividades de operación	-	786,019
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(10,732,870)</b>	<b>(7,951,199)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(8,404,844)	(7,178,945)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,225,220)	(772,254)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,102,806)	(115,474)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(3,312,365)</b>	<b>(1,191,323)</b>
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	34,000
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(3,312,365)	(1,225,323)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2,806,459</b>	<b>(467,862)</b>
(+) Financiación por préstamos	2,362,000	-
(-) Pagos de préstamos	(627,717)	(248,778)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	1,072,175	(219,084)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(404,019)</b>	<b>568,594</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>591,651</b>	<b>23,057</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>187,632</b>	<b>591,651</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>546,196</b>	<b>609,908</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(901,536)</b>	<b>670,782</b>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	52,835	577,477
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(110,788)	(80,045)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(81,929)	(91,486)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(761,654)	264,836
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>457,226</b>	<b>947,089</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	43,073	134,738
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(20,955)	(23,622)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(430,976)	(372,101)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(135,230)	83,056
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	574,458	1,088,324
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	28,950	17,365
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	40,775	79,414
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	560,316	(120,360)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(203,184)	60,276
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>101,887</b>	<b>2,227,779</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

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

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

## **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 16 de junio de 2017, 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 para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**b. Moneda funcional.-**

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.

**c. 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.

**d. 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.

**e. 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.

**f. 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.

**g. 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.

**h. 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.

**i. 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.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

La cuenta efectivos y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Caja general</b>	4,339	251,437
<b>Bancos</b>		
Banco de Machala Cta. # 1340068188	10,474	8,718
Banco Internacional Cta.# 7100606495	57,052	43,207
Banco Produbanco Cta. # 02303008756	53,968	11,513
Banco del Pacífico Cta. # 7496389	11,917	178,600
Banco Pichincha Cta. # 2100084976	28,431	82,726
Banco Internacional Cta. Aho # 7100794223	19,500	13,500
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 0014078657	1,951	1,951
<b>TOTAL</b>	<b>187,632</b>	<b>591,651</b>

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata que la compañía mantiene en caja general y cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro).  
Recaudaciones destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

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

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por cobrar clientes locales</b>	a)		
<b>No relacionados</b>		460.441	106.818
<b>Relacionados</b>			
DISVECA S.A.		-	442.371
<b>Otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	b)		
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.		416.806	368.125
Isaac Clotario Vélez Calderero		2.000	2.000
<b>Préstamos al personal</b>	c)		
		109.702	112.859
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		3.160	3.010
<b>TOTAL</b>		<b>992.109</b>	<b>1.035.182</b>

a) Son derechos exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales, originados por la facturación del servicio de transporte de carga pesada. Con plazos de créditos corrientes.

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

c) Valores entregados en calidad de préstamos al personal de la compañía, con vencimientos corrientes, descontados en roles de pagos o según convenio establecido entre las partes.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la fuente (2017)	a)	101,000	93,773
Crédito tributario IR año anterior		15,048	1,320
<b>TOTAL</b>		<b>116,048</b>	<b>95,093</b>

a) Comprende al saldo de crédito tributario al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de retenciones del impuesto a la renta (IR), que puede ser compensado con el impuesto causado del período, declarado en el formulario 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 2017 y 2016, los saldos contables que presenta la cuenta inventarios, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventario de repuestos	156.613	21.383
<b>TOTAL</b>	<b>156.613</b>	<b>21.383</b>

Valor correspondiente por aquellas existencias que se mantiene en bodega por suministros y repuestos (llantas y otros accesorios), que se encuentran disponibles para ser utilizados en el mantenimiento de los vehículos y equipos camineros móviles (tráiler) de la compañía.

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

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

---

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-**

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Servicios y otros pagos anticipados</b>		
Anticipos a proveedores locales	874.121	450.597
Anticipos a transportistas	21.546	12.848
Anticipos a gastos de viajes	23.502	22.056
Anticipos varios	974	3.666
<b>TOTAL</b>	<b>920.142</b>	<b>489.167</b>

Rubros entregados anticipadamente a proveedores locales provenientes de años anteriores y del presente ejercicio económico, por la adquisición de maquinarias, vehículos camineros móviles, servicios prestados y demás anticipos entregados. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

Las maquinarias, vehículos y equipos camineros, equipos de computación y software de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición. Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando en este ejercicio económico la tasa de depreciación del 10% para maquinarias (depreciados únicamente el 63% del valor total de los bienes contabilizados) y la tasa del 33% para equipos de computación. No realizando la depreciación a los vehículos y equipos camineros y el software adquirido, para no aumentar los costos y generar una pérdida contable en el presente ejercicio económico.

Durante el ejercicio económico de 2017, la compañía realizó las siguientes adquisiciones: 8 bañeras por \$ 200.555 al Sr. Luis Leonidas Iza Muso, 4 bañeras por \$ 100.000 al Sr. Marco Raúl Hinojosa y otros bienes por \$ 65.357 (maquinarias); además, de compras de baldes por \$ 125.000 a IMETECO S.A. y 25 camiones por \$ 2.776.563 a MAQUINARIAS Y VEHÍCULOS S.A. MAVESA (vehículos e equipos camineros); y, la compra de servidor por \$ 11.518 a OPENSOLUTIONS – EC CÍA. LTDA., \$ 33.372 por software LICENCIA SAP B1 PROFESSIONAL USERS Y LIMITADA. Las adquisiciones se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

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

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- (Continuación)**

<b>COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.</b> <b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016</b> (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
<b><u>COSTO</u></b>					
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Maquinarias	406.886	365.912	-	772.798	10
Vehículos y equipos camineros	5.554.816	2.901.563	-	8.456.379	12
Equipo de computación y software	-	44.890	-	44.890	33
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.961.702</b>	<b>3.312.365</b>	<b>-</b>	<b>9.274.067</b>	
Depreciación acumulada de maquinarias	(35.163)	(51.980)	-	(87.143)	
Depreciación acumulada de vehículos y equipos camineros	(1.845.339)	-	-	(1.845.339)	
Depreciación acumulada de equipo computación y software	-	(855)	-	(855)	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(1.880.502)</b>	<b>(52.835)</b>	<b>-</b>	<b>(1.933.338)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.081.200</b>	<b>3.259.529</b>	<b>-</b>	<b>7.340.729</b>	

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

La cuenta activos por impuestos diferidos presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuestos diferidos	3.836	3.836
<b>TOTAL</b>	<b>3.836</b>	<b>3.836</b>

Saldo que se mantiene de años anteriores, originado por las diferencias temporarias 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.

ESPACIO EN BLANCO

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

La cuenta otros activos no corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Seguros y reaseguros pagados por anticipados	a)	217	217
Seguro de vehículos	a)	687.431	433.232
Seguro de accidentes personales	a)	292	292
Seguro de responsabilidad civil	a)	19.753	9.042
Intereses bancarios comerciales diferidos	b)		
Intereses bancarios locales		323.112	5.026
Intereses casa comercial local		306.677	128.018
Intereses casa comercial del exterior		12.991	12.991
<b>TOTAL</b>		<b>1.350.473</b>	<b>588.818</b>

- a) Valores pendientes por amortizar de años anteriores y del presente ejercicio económico auditado, por seguros contratados con la compañía Seguros Confianza S.A., Seguros Constitución C.A., Seguros Equinoccial S.A., y Generali Ecuador S.A. Pólizas contratadas con vigencia de 1 a 3 años, destinadas para cubrir cualquier riesgo o siniestro en caso de originarse.
- b) Saldo correspondiente por la provisión de los intereses diferidos por la adquisición de vehículos camineros móviles (tráiler) de años anteriores y de 11 nuevos vehículos camineros móviles (tráiler) adquiridos este año al GRUPO MAVESA; y por préstamos financieros locales y del exterior (saldo no amortizado que mantienen de años anteriores), detallados en las notas explicativas No. 11 y 17 literal a) y e) respectivamente. Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos.

ESPACIO EN BLANCO

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

Al 31 de diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas y documentos por pagar</b> <b>Cuentas por pagar proveedores</b> <b>No relacionadas</b>	2.812.381	1.164.648
<b>Relacionadas</b>		
DISVECA S.A.	802	870
PETROVELCA S.A.	269.653	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.082.835</b>	<b>1.165.517</b>

Deudas pendientes de pago a proveedores locales relacionados y no relacionados por la adquisición de combustible, suministros, materiales, repuestos, accesorios, seguros, mantenimientos, reparaciones, lubricantes, compras de vehículos camineros móviles (\$ 1.655.988 al Grupo Mavesa) y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

**12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-**

Las cuentas por pagar relacionadas presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por pagar relacionadas</b>		
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.	555.410	27.070
Rodrigo Clotario Vélez Barberán	8.000	8.000
Isaac Clotario Vélez Calderero	32.702	12.702
<b>TOTAL</b>	<b>596.112</b>	<b>47.772</b>

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

**13. 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 US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>IESS aporte personal</i>		8.241	5.907
<i>IESS aporte patronal</i>		10.596	7.595
<i>Fondo de reserva</i>		796	1.613
<i>Préstamos quirografarios</i>		898	2.099
<i>Préstamos hipotecarios</i>		331	774
<i>Sueldos por pagar</i>		35.523	20.884
<i>Décimo tercer sueldo</i>		44.959	48.448
<i>Décimo cuarto sueldo</i>		53.457	35.392
<i>Vacaciones</i>		40.467	17.035
<i>Utilidad 15% part. trabajadores</i>	<b>a)</b>	81.929	91.486
<i>Otras provisiones</i>		1.729	730
<b>TOTALES</b>		<b>278.927</b>	<b>231.963</b>

- a) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 25).

ESPACIO EN BLANCO

**14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2017 y 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Retenciones en la fuente		9.330	12.259
Retenciones de IVA		9.330	8.194
Impuesto a la renta (2017)	a)	110.788	80.045
<b>TOTAL</b>		<b>129.448</b>	<b>100.498</b>

- a) Provisión correspondiente al 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. 25 y No. 26).

**15. ANTICIPOS DE CLIENTES.-**

El valor de anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Anticipos de clientes</b>		
CONRIVE S.A.	26.500	-
DISTRASA S.A.	200.000	-
GOBIERNO PROVINCIAL DE MANABÍ	73.830	-
GREEN OIL S.A.	25.000	-
PAXOS S.A.	80.000	-
Murillo Moreira José Fernando	50.000	50.000
Villegas Delgado Humberto Eugenio	150.000	-
Anticipos de clientes varios	10.617	5.631
<b>TOTAL</b>	<b>615.947</b>	<b>55.631</b>

Rubros recibidos anticipadamente de años anteriores y del presente ejercicio económico de clientes locales del sector público y privado, por la futura prestación de servicios de transporte de carga pesada.

**16. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-**

Al 31 de diciembre 31 de 2017 y 2016, los otros pasivos corrientes lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Combustibles de terceros por pagar		-	203.554
Otras cuentas por pagar	a)	70.625	70.255
<b>TOTAL</b>		<b>70.625</b>	<b>273.809</b>

a) Corresponden a otras obligaciones por cancelar a terceros de años anteriores y del presente ejercicio económico, liquidándose según lo acordado entre las partes.

ESPACIO EN BLANCO

**17. PASIVO NO CORRIENTE.-**

El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas y documentos por pagar proveedores</b>			
<i>Proveedores varios no relacionados</i>		-	1.184.076
<b>Proveedores varios relacionados</b>			
<i>PETROVELCA S.A.</i>		-	82.015
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>a)</b>	2.175.207	252.754
<b>Cuentas por pagar relacionadas</b>			
<i>PETROVELCA S.A.</i>		-	73.769
<i>CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S.A.</i>		336.000	-
<i>Otras cuentas por pagar relacionadas</i>		3.000	3.000
<b>Anticipos de clientes</b>	<b>c)</b>	14.831	14.831
<b>Provisión por jubilación patronal</b>	<b>d)</b>	14.447	17.438
<b>Provisión para desahucio</b>		-	3.198
<b>Otros pasivos financieros</b>			
<i>Documentos por pagar</i>		-	129.835
<i>Intereses bancarios nacionales</i>		331.609	12.368
<i>Intereses casa comercial del exterior</i>		-	4.571
<b>TOTAL</b>		<b>2.875.093</b>	<b>1.777.854</b>

- a) *Préstamos financieros no corrientes correspondientes al ejercicio económico auditado, adquiridos para financiar a la compañía. Los mismos que se detallan a continuación:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		
<b>Banco Pichincha</b>		-
<i>Saldo inicial</i>	101.090	
<i>Cargos a pasivo en el año</i>	-	
<i>Valores pagados en el año</i>	(101.090)	
<b>Banco Internacional</b>		-
<i>Saldo inicial</i>	151.664	
<i>Cargos a pasivo en el año</i>	-	
<i>Valores pagados en el año</i>	(151.664)	
<b>Banco Produbanco</b>		2.175.207
<i>Saldo inicial</i>	-	
<i>Cargos a pasivo en el año</i>	2.200.000	
<i>Valores pagados en el año</i>	(24.793)	
<b>TOTAL</b>		<b>2.175.207</b>

**17. PASIVO NO CORRIENTE.- (Continuación)**

<i>Institución</i>	<i>Operación</i>	<i>Fecha de emisión</i>	<i>Fecha de vencimiento</i>	<i>Plazo</i>	<i>Monto USD</i>	<i>Tasa de interés</i>	<i>Forma de pago</i>
<i>Produbanco</i>	<i>CAR2030000781700</i>	<i>31/08/2017</i>	<i>11/02/2021</i>	<i>42 meses</i>	<i>1.100.000</i>	<i>8,95%</i>	<i>Mensual</i>
<i>Produbanco</i>	<i>CAR2030000821100</i>	<i>12/12/2017</i>	<i>07/06/2021</i>	<i>42 meses</i>	<i>1.100.000</i>	<i>8,00%</i>	<i>Mensual</i>

- b) Saldos contables de años anteriores y del presente ejercicio económico pendientes por liquidar a partes relacionadas locales. No generan intereses futuros.*
- c) Saldo que se mantiene de años anteriores recibidos anticipadamente de clientes locales, originados por la futura prestación de servicios de transporte de carga pesada.*
- d) Provisión que la compañía mantiene por jubilación patronal por aquellos empleados menores a 10 años de servicios, en base al 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 Aceptadas, a la normativa del Código de Trabajo, a las regulaciones tributarias 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.*
- e) Conciernen a los intereses por pagar de las obligaciones financieras locales no corrientes indicadas en el literal a) de ésta nota explicativa.*

ESPACIO EN BLANCO

**18. CAPITAL SOCIAL.-**

A diciembre 31 de 2017 y 2016 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 cual está conformado por 925.328 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total USD</b>
Vélez Barberán Jorge Isaac	Ecuador	25	231.331
Vélez Barberán Robert Magno	Ecuador	25	231.331
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	Ecuador	25	231.331
Vélez Calderero Isaac Clotario (Herederos)	Ecuador	25	231.335
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>925.328</b>

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 21 de junio de 2017 y escritura pública celebrada ante la Notaría Tercera del cantón Portoviejo con fecha 30 de junio de 2017, resuelven aprobar el aumento del capital social de \$ 530.789 a \$ 925.328 mediante la capitalización de las utilidades (\$394.539) correspondientes al ejercicio económico 2016 y reformar los estatutos 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 19 de octubre de 2017.

Con lo cual la compañía da cumplimiento a lo establecido en el artículo 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".

**19. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-**

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Aportes accionistas futuras capitalizaciones</b> Constructora Ciudadrodrigo S.A.	2.032.193	2.032.193
<b>TOTAL</b>	<b>2.032.193</b>	<b>2.032.193</b>

**20. RESERVA LEGAL.-**

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Reserva legal</b>		
Saldo al inicio de año	59.673	37.154
(+) Incremento en el año	43.838	22.519
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>103.510</b>	<b>59.673</b>

La Ley de Compañías en su artículo 297 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 incremento en el año 2017, corresponde a la apropiación de la reserva legal proveniente de las utilidades del ejercicio económico del 2016.

**21. GANANCIAS ACUMULADAS.-**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Ganancias acumuladas</b>			
Saldo al inicio de año		249	25,983
(+) Transferencias de resultados en el año		438,377	225,191
(-) Disminución por aumento de capital social	a)	(394,539)	(202,672)
(-) Rabaja para aumento de reserva legal		(43,838)	(22,519)
(-) Ajuste por substitutivas de Imp. Rta. 2014 y 2015		-	(25,735)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>		<b>249</b>	<b>249</b>

a) Disminución por aumento de capital social según a lo indicado en el Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 21 de junio de 2017 y escritura pública celebrada ante la Notaría Tercera del cantón Portoviejo con fecha 30 de junio de 2017 (Ver nota explicativa No. 18).

ESPACIO EN BLANCO

**22. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-**

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<b><u>Ventas netas</u></b>			
<b><u>Prestación de servicios</u></b>			
Transporte y flete 0%	a)	10.232.818	9.582.252
<b><u>(-) Descuentos en ventas</u></b>			
(-) Descuento transporte y flete 0%		(1.450)	(88.197)
<b><u>Otros ingresos</u></b>			
Utilidad en venta de activos fijos		-	3.275
Indemnizaciones de compañías de seguros	b)	83.658	60.000
Otros ingresos		14.940	15.309
<b>TOTAL</b>		<b>10.329.967</b>	<b>9.572.638</b>

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

b) Indemnizaciones recibidas por siniestros ocurridos a los bienes de la compañía, principalmente \$ 80.000 por siniestro que sufriera el vehículo marca MACK - año 2014 – motor MP81019207 - hecho ocurrido el 14 de marzo de 2017; y, que fue reconocido y cancelado por la aseguradora GENERALI ECUADOR S.A., el 05 y 08 de mayo de 2017 según documento de respaldo.

ESPACIO EN BLANCO

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****23. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN.-**

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>(-) Costo de venta y producción</u></b>		
<b><u>Mano de obra directa</u></b>		
<b><u>Sueldos y beneficios sociales</u></b>		
Sueldos y salarios	(37.296)	(23.181)
Horas extras	(85.169)	(25.718)
Aporte patronal IESS	(63.500)	(23.750)
Décimo tercer sueldo	(43.044)	(15.111)
Décimo cuarto sueldo	(25.174)	(9.179)
Vacaciones	(20.483)	(6.782)
Fondo de reserva	(11.498)	(6.630)
Movilización	(13)	-
Bonificaciones y compensaciones	(7.042)	(3.352)
<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	<b>(14.704)</b>	<b>(12.918)</b>
<b><u>Mano de obra indirecta</u></b>		
<b><u>Sueldos y beneficios sociales</u></b>		
Sueldos y salarios	(689.683)	(461.705)
Horas extras	(68.077)	(67.214)
Aporte patronal IESS	(41.293)	(44.298)
Décimo tercer sueldo	(30.873)	(33.127)
Décimo cuarto sueldo	(16.787)	(18.115)
Vacaciones	(15.430)	(16.554)
Fondo de reserva	(28.432)	(28.541)
Bonificación por desahucio	-	(538)
<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	<b>-</b>	<b>(560)</b>
<b><u>Otros costos indirectos de fabricación</u></b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(52.835)	(586.752)
Mantenimiento y reparaciones	(297.271)	(193.713)
Repuestos y accesorios	(1.720.899)	(1.723.148)
Combustibles	(1.023.856)	(822.559)
Lubricantes	-	(471)
Útiles y material oficina	(2.395)	(464)
Fletes y transporte	(3.020.877)	(2.961.256)
Arriendos	(220.000)	(240.000)
Peajes	(260.294)	(210.693)
Seguros y reaseguros	(148.241)	(81.409)
Imp. matrícula de vehículos y maquinarias	(121.255)	(74.555)
Servicios prestados predomina mano de obra	(124.794)	(147.365)
Otros costos de producción	(121.528)	(86.854)
<b>TOTAL</b>	<b>(8.312.744)</b>	<b>(7.926.513)</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****24. GASTOS OPERACIONALES.-**

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración) y financieros, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>(-) Administración</u></b>		
Sueldos y salarios	(18.648)	(19.963)
Horas extras	(1.496)	(1.845)
Aporte patronal	(6.106)	(5.595)
Fondo de reserva	(3.865)	(3.673)
Décimo tercer sueldo	(3.973)	(3.837)
Décimo cuarto sueldo	(2.951)	(2.850)
Vacaciones	(1.981)	(1.919)
Indemnización por despido intempestivo	(11.875)	(6.775)
Gasto planes de beneficios a empleados	(16.602)	(7.937)
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	(5.250)	(5.670)
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	(22.937)	(13.870)
Mantenimiento y reparaciones	(12.002)	(67.362)
Seguros y reaseguros	-	(275)
Transporte	(298)	(80)
Gasto de gestión	(3.688)	(12.873)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(1.936)	(751)
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	(2.859)	(3.761)
Impuestos, contribuciones y otros	(5.663)	(4.951)
IVA cargado al gasto	(863.103)	(587.566)
Otros gastos	(381.115)	(151.825)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.366.346)</b>	<b>(903.379)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>(-) Financieros</u></b>		
Intereses bancarios	(55.184)	(52.368)
Comisiones bancarias	-	(905)
Gastos bancarios locales	(19.194)	(6.166)
Intereses a terceros	(30.302)	(73.400)
<b>TOTAL</b>	<b>(104.680)</b>	<b>(132.839)</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSVELEZ S.A.****Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 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 US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Utilidad contable</b>	<b>546.196</b>	<b>609.908</b>
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	81.929	91.486
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	183.918	24.754
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>648.185</b>	<b>543.176</b>
<b>Utilidad a reinvertir y capitalizar</b>	<b>318.131</b>	<b>394.539</b>
<b>Saldo utilidad gravable</b>	<b>330.054</b>	<b>148.637</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>110.788</b>	<b>80.045</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>110.788</b>	<b>80.045</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	65.738
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>110.788</b>	<b>14.307</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	65.738
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	101.000	93.773
Crédito tributario de años anteriores	13.728	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>3.941</b>	<b>13.728</b>

ESPACIO EN BLANCO

**26. 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 \$ 318.131.

**27. REFORMAS TRIBUTARIAS.**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos

**27. REFORMAS TRIBUTARIAS.- (Continuación)**

- mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

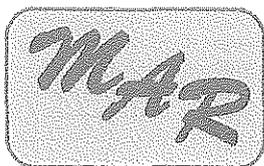
En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:
  - a. Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".
- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:
  - a) "Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".
- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:
  - a) Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

**28. EVENTOS SUBSECUENTES.-**

*Al 31 de diciembre de 2017 y 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.*

ESPACIO EN BLANCO



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

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

---

Manta, Abril 13 de 2018

Sr. Rodrigo Vélez Barberán.  
**GERENTE DE TRANSVELEZ S.A.**  
Ciudad.-

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar 2 ejemplares del Informe de Auditoría Financiera Externa correspondiente al ejercicio económico 2017, de lo cual uno se devolverá al Auditor Externo debidamente firmado 1 ejemplar de la Comunicación de Eficiencia en el Control Interno del mismo ejercicio económico.

También adjuntamos F/ 1418 por el valor de USD \$ 2,000.00 más IVA que comprende a nuestros honorarios profesionales.

Agradezco por la atención brindada a la presente.

Atentamente,

**Econ. Mary Anchundia Reyes**

**Reg. Auditor Externo**

**SC-RNAE 626**

**RUC: 1305016089001**