



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

**Auditor Independiente.**

---

***DR. HOMERO ZURITA ZURITA***

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE***

***NOVACARGO S.A.***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014***



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## **ÍNDICE**

### **CONTENIDO**

### **PÁGINA**

#### **INFORMACIÓN FINANCIERA**

DICTAMEN DE AUDITORÍA

1

ESTADOS FINANCIEROS

5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE NOVACARGO S.A.**

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NOVACARGO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **OPINIÓN**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de NOVACARGO S.A., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **ASUNTO DE ÉNFASIS**

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, D.M., 28 de Marzo del 2015

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360**



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

## **INFORMACION INTRODUCTORIA**

### **ALCANCE DEL EXAMEN**

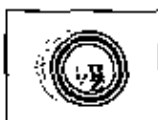
El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de NOVACARGO S.A., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

### **OBJETIVOS DEL EXAMEN**

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2014.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

### **BASE LEGAL**

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$800,00; distribuidas de la siguiente manera:

**CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA**

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1791288300001	GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.	ECUATORIANA	NACIONAL	323,00
2	1792408660001	SOLUCIONES LOGISTICAS LOGICSQLSA S.A.	ECUATORIANA	NACIONAL	287,00
3	1708587256	VÁSQUEZ GUERRERO ROLANDO ERNESTO	ECUATORIANA	NACIONAL	190,00
					<b>800,00</b>

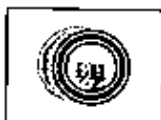
**NOMINA DE DIRECTIVOS**

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2014, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE INSCRIPCIÓN
VÁSQUEZ GUERRERO ROLANDO ERNESTO	GERENTE	2012-09-24
VÁSQUEZ GUERRERO SANTIAGO ALONSO	PRESIDENTE	2011-07-04

**Nota:** El señor Vásquez Guerrero Rolando Ernesto, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 29 de junio del 2012 teniendo dicho cargo por cinco periodos.

El señor Vásquez Guerrero Santiago Alonso, fue elegido como Presidente por la Junta General de socios el 13 de Junio del 2011 teniendo dicho cargo por cinco periodos.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**NOVACARGO S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013 - 2014**

CUENTA	NOTA	Saldo Al 31-12-2013	Saldo Al 31-12-2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	53,947.20	80,437.83
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES	5	577,334.13	572,825.83
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	162,962.39	136,987.91
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	96,098.40	73,177.38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>990,342.12</b>	<b>863,428.95</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
DEPRECIABLES	8	968,666.40	1,152,093.50
ACTIVO DIFERIDO	9	896.20	896.20
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,046,583.45</b>	<b>1,152,929.70</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,036,925.57</b>	<b>2,016,358.65</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	(497,637.88)	(275,207.92)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(349,187.83)	(422,743.87)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	(100,000.00)	(41,415.76)
PROVISIONES	13	(14,963.19)	(23,638.55)
OBLIGACIONES	14	-	(322,498.45)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(961,788.90)</b>	<b>(1,085,504.55)</b>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO	15	(502,176.34)	(326,491.29)
PROVISIONES	16	(15,145.00)	(23,029.00)
PASIVO DIFERIDO	17	(3,345.51)	(3,345.51)
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>(520,666.85)</b>	<b>(352,865.80)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>(1,482,455.75)</b>	<b>(1,438,370.35)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	18	(250,000.00)	(800.00)
RESERVAS	19	(1,245.61)	(1,245.61)
RESULTADOS	20	(303,224.21)	(575,942.69)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(554,469.82)</b>	<b>(577,988.30)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>(2,036,925.57)</b>	<b>(2,016,358.65)</b>

**Gerente General**  
**Rolando Vasquez Guerrero****Contador**  
**Marco Torres Carrillo**

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**NOVACARGO S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014**

CUENTA	NOTA	Saldo Al 31-12-2013	Saldo Al 31-12-2014
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(2,113,825.25)	(22,394.51)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(1,738,554.01)	(4,981,492.77)
OTROS INGRESOS		(21,581.57)	(18,459.25)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21</b>	<b><u>(3,873,960.83)</u></b>	<b><u>(5,022,346.53)</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>GASTOS DE COMERCIALIZACION</b>			
REMUNERACIONES		444,211.69	610,861.90
SERVICIOS		575,863.56	774,137.80
ARRENDAMIENTOS		147,214.50	59,496.00
MOVILIZACION		140,667.04	157,990.95
MANTENIMIENTO		102,904.62	102,737.92
GESTION		9,386.88	6,613.51
SUMINISTROS		25,929.93	10,509.75
OTROS GASTOS		1,228,861.06	1,245,161.44
<b>TOTAL GASTOS COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>22</b>	<b><u>2,675,039.28</u></b>	<b><u>2,967,509.27</u></b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
REMUNERACIONES		219,353.89	294,612.50
SERVICIOS		83,794.57	47,494.78
ARRENDAMIENTOS		-	15,209.90
MOVILIZACION		-	11,213.67
MANTENIMIENTO		-	7,302.31
GESTION		539.60	6,885.77
SUMINISTROS		-	2,526.38
IMPUESTOS		129,997.97	35,399.62
DEPRECIACIONES		71,803.21	114,508.41
AMORTIZACIONES		21,251.79	48,140.64
GASTOS DE VIAJE		959.61	4,370.84
OTROS GASTOS		196,516.37	507,710.50
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>23</b>	<b><u>724,217.01</u></b>	<b><u>1,095,375.32</u></b>
GASTOS FINANCIEROS		122,208.85	127,154.86
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>24</b>	<b><u>122,208.85</u></b>	<b><u>127,154.86</u></b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(352,495.69)</b>	<b>(832,307.08)</b>
15% TRABAJADORES			126,148.82
IMPUESTO A LA RENTA			196,332.38
OTROS		14,866.81	(8,685.05)
<b>UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>		<b><u>(337,628.88)</u></b>	<b><u>(518,510.93)</u></b>

**Gerente General**  
**Rolando Vasquez Guerrero****Contador**  
**Marco Torres Camilo**





**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**NOVACARGO S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)	RELI- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DEL ASNTF	GANANCIA META DEL PERIODO	(-)PÉRDIDA META DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$												
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	800.00	240.200.00	124.651	5.206.45		124.651	57.892.79		52.933.28			\$54.462.02
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (disminución) de capital social												
Garantías para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión prima de acciones												
Dividendos							(67.361.90)					(67.361.90)
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		(240.200.00)		(5.206.45)		2.492.11	95.26.42		(92.800.86)			(540.700.00)
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										5.810.41		68.104.03
Otros cambios (detalle)												(18.432.00)
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	140.00		124.651				51.407.00			99.510.80		\$57.488.20

**Gerente General**  
**Rolando Vasquez Guerrero**

**Contador**  
**Marco Torres Carrillo**



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**NOVACARGO S.A**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	<b>AÑO 2014</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros</b>	
Cobranza a clientes	5,081,017.18
Cobro intereses	-
Otros cobros de operación	72,992.23
<b>Clases de pagos</b>	
Pago a proveedores	(222,429.96)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,123,011.59)
Cobro de tributos	-
Pago de intereses	(128,634.85)
Pago de tributos	(100,101.29)
Anticipo a proveedores	-
Pagos servicios de operación	(2,110,613.98)
Otros pagos de operación	(692,241.28)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>776,976.46</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Venta de activo fijo	2,300.16
Compra de activos fijos	(322,533.20)
Anticipo para terceros	-
Otros	77,020.85
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(243,212.19)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago préstamos	(635,424.20)
Ingresos por préstamos	225,510.95
Pago de intereses	-
Dividendos pagados	(97,360.39)
Otros	-
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(507,273.64)</b>
<b>Diferencial Cambiario</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>26,490.63</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>53,947.20</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>80,437.83</b>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**NOVACARGO S.A**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>832,307.08</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>(202,175.19)</b>
Depreciación	91,893.45
Amortizaciones	3,168.15
Anticipos para proveedores	
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	2,407.36
Por beneficios empleados	14,152.00
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	(196,332.38)
Participación trabajadores	(126,148.82)
Otros	8,685.05
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>195,208.14</b>
Cuentas por cobrar comerciales	101,340.15
Otras cuenta por cobrar	(28,558.50)
Compra Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	
Otros activos	122,426.49
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(48,363.57)</b>
Cuentas por pagar comerciales	(222,429.96)
Otras cuentas por pagar	174,049.14
Pago tributos	
Pagos Anticipados	
Otras pasivos	17.25
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>776,976.46</b>

**Gerente General**  
**Rolando Vasquez Guerrero**

**Contador**  
**Marco Torres Carrillo**



**DR. ROMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

NOVACARGO S.A., con RUC 1791997948001 y Expediente No.- 154025, se constituyó el 04 de julio del 2005, mediante resolución dictada por la Superintendente de Compañías, se resolvió aprobar la Constitución de la compañía "NOVACARGO S.A." La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Parroquia Tababela. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 800,00 (Ochocientos dólares con 00/100). Su principal actividad es la de actuar como mandante, mandataria, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, dedicadas a la explotación regular o no regular, del transporte; prestación de servicios auxiliares para el procesamiento de carga y servicios de consolidación de carga. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo ampliarse o disminuirse el plazo en acatamiento a las resoluciones y decisiones de la Junta General de socios.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN**

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

**3. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.



## **DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

### **b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

### **c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

#### **POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

ACTIVO	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DEPRECIACIÓN
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	3	33%
VEHICULOS	5	20%



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

#### **d. IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

##### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 en adelante.

#### **e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

---

#### **Venta de servicios**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

#### **f. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

##### **Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### **g. Beneficios a los empleados**

##### **Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

##### **Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

#### **h. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

## NOTAS CONTABLES

### ACTIVOS CORRIENTES

#### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 80,437.00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CAJA GENERAL</b>		<b>2,300.00</b>
Caja Chica Novacargo	400.00	
Caja Chica Mantenimiento	200.00	
Caja Chica Administración	1,500.00	
Caja Chica Operaciones	200.00	
<b>BANCOS LOCALES</b>		<b>78,137.83</b>
Banco Produbanco	78,137.83	
		<b><u>80,437.83</u></b>

#### 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 572,825.83

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL.</b>		<b>572,825.83</b>
Clientes por Ventas	581,182.38	
(-) Provisión cuentas incobrables	(8,356.55)	
		<b><u>572,825.83</u></b>

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas.

#### 6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 136,987.91

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS</b>		<b>124,960.03</b>
Otras Cuentas por Cobrar	114,163.40	
Prestamos y Anticipos Empleados	10,796.63	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>		<b>12,027.88</b>
Anticipos a Proveedores	12,027.88	
		<b><u>136,987.91</u></b>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**7 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRINETES****73,177.38**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>4,010.07</b>
Crédito Tributario 12% Compras	4,010.07
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA</b>	<b>69,167.31</b>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	69,167.31
	<u><b>73,177.38</b></u>

**ACTIVO NO CORRIENTES****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****8 DEPRECIABLES****1,152,033.50**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>747,897.24</b>
Maquinaria y Equipo	876,415.25
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(128,518.01)
<b>VEHICULOS</b>	<b>59,718.92</b>
Vehiculos	69,491.07
(-) Dep. Acum Vehiculos	(9,772.15)
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>17,245.52</b>
Muebles y Enseres	20,721.24
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(3,475.72)
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>45,587.88</b>
Equipos de Computacion	111,209.11
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(65,621.23)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>281,583.94</b>
Seguros y Reaseguros	32,178.62
Derecho de Llaves	125,000.00
Instalación Proyecto Tababela	181,119.32
(-) Amort. Acum Seguros y Reaseguros	(26,102.12)
(-) Amort. Acum Derecho de Llave	(12,499.92)
(-) Amort. Acum Instalación Proyecto Tababela	(18,111.96)
	<u><b>1,152,033.50</b></u>

**9 ACTIVO DIFERDIO****896.20**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>GASTOS DIFERIDOS</b>	<b>896.20</b>
Impuesto Diferido por Cobrar	896.20
	<u><b>896.20</b></u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**PASIVO****PASIVO CORRIENTES****10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 275,207.92**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIEN</b>	<b>(275,207.92)</b>
Proveedores Nacionales	(275,207.92)
	<u>(275,207.92)</u>

**11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 422,743.87**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS</b>	<b>(393,929.37)</b>
Prestamo - Rolando Vasquez	(100,401.70)
Prestamo - G&G Cargo Services	(141,880.77)
Prestamo - Dell	(151,646.90)
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>(28,814.50)</b>
Prestamo - Ruiz Mercedes	(28,814.50)
	<u>(422,743.87)</u>

**12 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS 41,415.76**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS</b>	<b>(41,415.76)</b>
Banco Produbanco	(41,415.76)
	<u>(41,415.76)</u>

**13 PROVISIONES 23,638.55**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados fue como sigue:

<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(23,638.55)</b>
Decimo Tercer Sueldo	(4,981.91)
Decimo Cuarto Sueldo	(9,411.64)
Desahucio	(9,245.00)
	<u>(23,638.55)</u>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**14 OBLIGACIONES**

**322,498.45**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>(196,332.38)</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	(196,332.38)
<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(126,166.07)</b>
Sueldos por Pagar	(17.25)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(126,148.82)
	<u><b>(322,498.45)</b></u>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**15 OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO**

**326,491.29**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>	<b>(326,491.29)</b>
Prestamo - Rolando Vasquez	(47,842.40)
Prestamo - G&G Cargo Services	(47,885.70)
Prestamo - Ruiz Mercedes	(33,446.50)
Prestamo - Deiji Cargo	(72,267.31)
Prestamo - Albuella Andres	(100,000.00)
Prestamos x Pagar Socios	(25,049.38)
	<u><b>(326,491.29)</b></u>

**16 PROVISIONES**

**23,029.00**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fue como sigue:

<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(23,029.00)</b>
Provision por jubilacion	(23,029.00)
	<u><b>(23,029.00)</b></u>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**17 PASIVO DIFERIDO****3,345.51**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>(3,345.51)</b>
Impuesto diferido por Pagar	(3,345.51)	
		<u><b>(3,345.51)</b></u>

**PATRIMONIO****18 CAPITAL SUSCRITO****800.00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>		<b>(800.00)</b>
Deiji Cargo	(287.00)	
G&G Cargo Service	(323.00)	
Vasquez Rolando	(190.00)	
		<u><b>(800.00)</b></u>

**19 RESERVAS****1,245.61**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>(1,245.61)</b>	
<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>(1,245.61)</b>
Reserva legal	(1,245.61)	
		<u><b>(1,245.61)</b></u>

**20 RESULTADOS****575,942.69**

Un resumen de resultados es como sigue:

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>(57,431.76)</b>
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(57,431.76)	
Utilidad del Ejercicio	(57,431.76)	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>(518,510.93)</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(518,510.93)	
Utilidad del Ejercicio	(525,495.74)	
Utilidad del Ejercicio NIIF	6,984.81	
		<u><b>(575,942.69)</b></u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**21 INGRESOS****5,022,346.53**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>		<b>(22,394.51)</b>
Ventas	(22,394.51)	
<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>		<b>(4,981,492.77)</b>
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(4,981,492.77)	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>(18,459.25)</b>
Otros Ingresos	(9,774.20)	
Otros Intereses Generados	(8,685.05)	
		<b><u>(5,022,346.53)</u></b>

**COSTOS DE VENTAS****22 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN****2,967.509.27**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<b>REMUNERACIONES</b>		<b>610,861.90</b>
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN M.	465,494.32	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	74,268.18	
BENEFICIOS SOCIALES	71,099.40	
<b>SERVICIOS</b>		<b>774,137.80</b>
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALI	384,444.82	
SERVICIO DE SOCIEDADES	298,200.96	
SEGUROS	18,788.45	
SERVICIOS PUBLICOS	72,703.57	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>59,496.00</b>
ARRENDAMINETO OPERATIVO	59,496.00	
<b>MOVILIZACIÓN</b>		<b>157,990.95</b>
MOVILIZACIÓN LOCAL	157,990.95	
<b>MANTENIMIENTO</b>		<b>102,737.92</b>
ADECUACIONES DEL LOCAL	30,798.46	
MANTENIMIENTO	71,939.46	
<b>GESTION</b>		<b>6,613.51</b>
ATENCIONES SOCIALES	6,613.51	
<b>SUMINISTROS</b>		<b>10,509.75</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	6,420.74	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	4,089.01	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>1,245,161.44</b>
OTROS GASTOS	1,245,161.44	
		<b><u>2,967,509.27</u></b>



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

### 23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

1,095,375.32

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>REMUNERACIONES</b>		<b>294,612.50</b>
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN M.	228,264.47	
Sueldos y Salarios	206,299.33	
Horas Extras	637.02	
Bonificación por Responsabilidad	21,328.12	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	47,635.19	
Aportes Patronal	27,026.43	
Fondos de Reserva	15,608.76	
BENEFICIOS SOCIALES	23,712.84	
Decimo Tercer Sueldo	18,523.92	
Decimo Cuarto Sueldo	4,569.48	
Vacaciones	441.84	
Salario Digno	177.60	
<b>SERVICIOS</b>		<b>47,494.78</b>
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL	21,001.34	
Honorarios Profesionales	14,605.13	
Notarios y Registradores de la Propiedad	196.21	
Asesorías y Auditorías	6,200.00	
SERVICIOS PUBLICOS	26,493.44	
Agua	361.23	
Energía	14,648.85	
Telecomunicaciones	11,483.36	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>15,209.90</b>
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15,209.90	
Arrendos a Sociedades	15,209.90	
<b>MOVILIZACION</b>		<b>11,213.67</b>
MOVILIZACION LOCAL	11,213.67	
Transporte y Movilización Personal	11,213.67	
<b>MANTENIMIENTO</b>		<b>7,302.31</b>
ADECUACIONES DEL LOCAL	7,156.41	
Instalaciones y Adecuaciones	7,156.41	
MANTENIMIENTO	145.90	
Mantenimiento	145.90	
<b>GESTION</b>		<b>6,885.77</b>
ATENCIONES SOCIALES	6,885.77	
Gastos de Gestión (Acciones)	554.49	
Gastos de Gestión (Empleados)	3,739.06	
Gastos de Gestión (Clientes)	2,592.22	
<b>SUMINISTROS</b>		<b>2,526.38</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,526.38	
Suministros y Materiales	2,526.38	
<b>IMPUESTOS</b>		<b>35,399.62</b>
IMPUESTOS LOCALES	35,399.62	
Impuestos Municipales	6,526.40	
Impuesto al Valor Agregado	13,310.07	
Otros Impuestos y Contribuciones)	14,083.15	
Interes y Multas Impuestos GND	1,479.99	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>114,508.41</b>
NO ACELERADA	114,508.41	
Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo	114,508.41	
<b>AMORTIZACIONES</b>		<b>48,140.64</b>
Otros activos	44,972.49	
Provisión cuentas Incobrables	3,168.15	
<b>GASTOS DE VIAJE</b>		<b>4,370.84</b>
GASTOS DE VIAJE	4,370.84	
Gastos de Viajes al Exterio	4,370.84	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>507,710.50</b>
Otros Gastos del Personal	3,388.35	
Otros Gastos y Servicios	219,552.83	
Gastos No Deducibles	284,769.32	
		<b>1,095,375.32</b>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## **24 GATOS FINANCIEROS**

**127,154.86**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>INTERESES</b>		<b>127,154.86</b>
Intereses Pagados	123,852.70	
Comisiones y Gastos Bancarios	3,302.16	
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	<b><u>127,154.86</u></b>

## **25 EVENTOS POSTERIORES**

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría el 28 de Marzo del 2015, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.