



JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

PROVEEDOR Y SERCARGA ECUADOR S.A.

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Contenido

Informe 2015

Estados Financieros de Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.

Estado de Situación Financiera	pág. 1
Estado de Resultados Integrales	pág. 2
Estado de Evolución del Patrimonio	pág. 3
Estado de Flujo de Efectivo	pág. 4

Notas a los Estados Financieros Individuales

1.- Información general	pág. 5
2.- Bases de presentación	pág. 5
3.- Políticas contables	pág. 5
4.- Estimaciones y Juicios Contables	pág. 8
5.- Administración de Riesgos	pág. 8
6.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo	pág. 10
7.- Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados	pág. 11
8.- Cuentas y Documentos por Cobrar relacionados	pág. 11
9.- Activos por Impuestos Corrientes	pág. 11
10.- Propiedad Planta y Equipo	pág. 11
11.- Cuentas por Pagar relacionados	pág. 12
12.- Capital Social	pág. 12
13.- Reserva Legal	pág. 12
14.- Ingresos Ordinarios	pág. 12
15.- Costos de operación	pág. 13
16.- Declaración sobre Sanciones	pág. 13
20.- Aprobación estados financieros	pág. 13



JAI ME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
PROVEEDOR Y SERCARGA ECUADOR S.A.**

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de **PROVEEDOR Y SERCARGA ECUADOR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas Internacionales de información financiera y del control interno que se determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y prestación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. Una auditoría

También incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROVEEDOR Y SERCARGA ECUADOR S.A.** Al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2015, se emite por separado.

Marzo 15, del 2016



Dr. Jaime Galarza Donoso
Registro SC – RNAE 225

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
AL 31 DICIEMBRE 2015
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31- di-15	Saldos al 31-di-14
Activos			
Activos corrientes			
Efectivos y equivalentes de efectivo	6	398.111,71	254.145,95
Activos financieros			
Disponibles para la venta			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	1.002.393,65	326.535,59
Cuentas por cobrar clientes relacionados	8	70.534,51	70.534,53
Otras cuentas por cobrar		12.963,64	28.279,66
Otras cuentas por cobrar relacionadas			
(-) Deterioro cuentas por cobrar	7	(7.424,10)	(218,40)
Gastos pagados por anticipado			
Activos por impuestos corrientes	9	91.609,86	62.084,10
Total activos corrientes		<u>1.568.189,27</u>	<u>741.361,43</u>
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo			
Equipo de Procesamiento de Datos	10	3.049,69	3.049,69
(-) Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	10	(2.981,65)	(1.915,65)
Otros activos			
Total no activos corrientes		<u>68,04</u>	<u>1.134,04</u>
Total activos		<u>1.568.257,31</u>	<u>742.495,47</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar		31.270,08	23.550,58
Obligaciones con instituciones financieras			
Otras obligaciones corrientes		3.600,62	6.422,57
Otras cuentas por pagar		335,75	335,75
Cuentas por pagar relacionadas	11	1.523.096,33	895.011,58
Anticipos de clientes		3.622,23	58,23
Total pasivos corrientes		<u>1.561.925,01</u>	<u>725.378,71</u>
Pasivos no corrientes			
Pasivo por impuestos diferidos			
Total pasivos no corrientes			
Total pasivo		<u>1.561.925,01</u>	<u>725.378,71</u>
PATRIMONIO			
Capital			
Capital social	12	2.000,00	2.000,00
Reservas			
Reserva legal	13	4.013,70	4.013,70
Reserva facultativa			
Resultados acumulados			
Utilidades acumuladas		7.277,04	3.743,61
Pérdidas acumuladas		(4.526,02)	(4.526,02)
Resultados acumulados Prov. NIIF			
Reconocimiento PPE		(4.350,00)	(4.350,00)
Utilidad del Ejercicio		1.917,58	16.235,47
		<u>6.332,30</u>	<u>17.116,76</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.568.257,31</u>	<u>742.495,47</u>

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31- dic-15	Saldos al 31- dic-14
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por Servicios	14	4.377.245,21	2.906.910,37
Costo de Ventas			
Costo Prestación Servicio	15	4.232.447,12	2.791.030,96
Margen bruto		<u>144.798,09</u>	<u>115.879,41</u>
Otros Ingresos:			
Otros		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gastos			
Gastos de administración		112.569,63	93.065,57
Gastos de operación		0,00	0,00
Gastos de venta		0,00	0,00
Otros gastos:			
Gastos financieros		29.770,03	1.999,13
Otros		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>142.339,66</u>	<u>95.064,70</u>
Utilidad antes de participación trabajadores impuesto a la renta de operaciones continuadas		<u>2.458,43</u>	<u>20.814,71</u>
Participación utilidades			
Impuesto a la renta		540,85	4.579,24
Utilidad neta del ejercicio		<u>1.917,58</u>	<u>16.235,47</u>

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DICIEMBRE 2015
 (Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reservas		Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Cambios en el patrimonio neto total
			Reserva legal	Reserva Facultativa					
Año 2015									
Saldo inicial al 01 de enero del 2015	2.000,00	-	4.013,70	-	3.743,60	-4.526,02	-4.350,00	16.235,47	17.116,75
Incremento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de Ajustes por NIF	-	-	-	-	3.533,44	-	-	-16.235,47	-12.702,03
Reclasificación utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdidas años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año 2015	-	-	-	-	-	-	-	1.917,58	1.917,58
Saldo final al 31 de diciembre del 2015	2.000,00	-	4.013,70	-	7.277,04	-4.526,02	-4.350,00	1.917,58	6.332,30

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	143.965,76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	143.965,76
Clases de cobros por actividades de operación	3.699.632,28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.699.632,28
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades de operación	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de seguros	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-3.523.444,72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.269.781,88
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las obligaciones de seguros	-
Otros pagos por actividades de operación	-253.662,84
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	-46.694,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	14.472,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	143.965,76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	254.145,95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	398.111,71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

Proveedor y Sercarga Ecuador S.A., fue constituida el 29 de septiembre 2005, en la Ciudad de Quito-Ecuador. Su duración o plazo es al 31 de diciembre del 2999. Su actividad principal es la prestación de servicios de Transporte Internacional por Carretera.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicada en la Av. Galo Plaza Lasso N68-100 y Avellaneda, Parroquia Chaypicruz, Quito-Ecuador.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no cuenta con empleados. Los servicios de transporte son tercerizados y el personal administrativo de apoyo pertenece y trabaja en relación de dependencia en Transercarga Ecuador S.A., empresa relacionada.

Los estados financieros individuales no consolidados de **Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.** para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 04 de Marzo de 2016.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía **Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.**, y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requieren que la administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica, a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre del 2015.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de la contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Efectivo en caja bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(c) Propiedad, planta y equipo

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en marcha del activo según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>% de depreciación</u>
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Equipos y programas de computación	3	33.33%

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surjan del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

(d) Pasivos financieros

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentes a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(e) Impuestos

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

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

(f) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando puedan hacerse una estimación fiable del importe de la misma. La Compañía al no contar con personal de trabajadores, no requiere efectuar cálculos para cubrir estas estimaciones.

(g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor justo de los ingresos por venta de servicios de transporte internacional por carretera.

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(h) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(i) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros, de ser necesario. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos no son requeridos en base a la información disponible al momento.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en la relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La Gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la compañía al riesgo de tasa de interés es relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es asegurar que esta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la compañía.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado de la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal de activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus

respectivos importes en libros debidos, gran medida a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

Medio Ambiente

La actividad de Proveedor y Sercarga S.A no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, la Compañía no se ve afectada por conceptos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos, verificación y control de cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente, y no se estima que habrán desembolsos futuros por este concepto.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación detalle de la cuenta:

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Efectivo y sus Equivalentes		
Caja	330,00	330,00
Bancos	<u>397.781,71</u>	<u>253.815,95</u>
	398.111,71	254.145,95

Los saldos que componen la cuenta caja son los siguientes:

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Caja		
Caja Chica Quito	100,00	100,00
Caja Chica Tulcán	130,00	130,00
Caja Chica Guayaquil	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
	330,00	330,00

Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Bancos		
Banco Produbanco	5.853,67	5.901,39
Banco Pichincha	<u>391.928,04</u>	<u>247.914,56</u>
	397.781,71	253.815,95

7.- Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados

Al 31 de diciembre 2015-2014 corresponde al saldo por cobrar a deudores comerciales menos la provisión:

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar	1.002.393,65	326.535,59
(-)Provisión Incobrables	<u>7.424,10</u>	<u>218,39</u>
	994.969,55	326.317,20

8._ Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Constituyen cuentas pendientes por cobrar a Transercarga Ecuador S.A., cliente relacionado servicios de transporte efectuados en el 2010. Saldos que están siendo revisadas para la cancelación definitiva.

9._ Activos por Impuestos Corrientes

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Activos por Impuestos Corrientes		
ANTICIPO I.R./RETENCION FTE AÑOS ANTERIORES	47.364,39	38.055,72
RTE FTE. CLIENTES AÑO 2013	2.778,79	
RTE FTE. CLIENTES AÑO 2014	6.139,33	23.420,61
RTE FTE. CLIENTES AÑO 2015	34.607,29	
IMPUESTO IVA RETENIDO	<u>720,06</u>	<u>607,77</u>
	91.609,86	62.084,10

10.- Propiedades, plantas y equipos

	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
Propiedad, Planta y Equipo		
Equipo Procesamiento de Equipo	3.049,69	3.049,69
(-)Depreciación Equipo Procesamiento Datos	<u>2.981,65</u>	<u>1.915,65</u>
	68,04	1.134,04

Proveedor y Sercarga S.A. adopta como política para la valoración de sus Propiedades, Plantas y Equipos el método del costo histórico, estableciendo por intermedio de un perito valuador con el asesoramiento interno, la vida útil estimada y el valor residual; para las propiedades plantas y equipos que no superan el costo histórico de US\$5000.00 se estima la vida útil establecida en las normas tributarias vigentes, no se estima valor residual.

11.- Cuentas por Pagar Relacionadas

Esta cuenta representa los servicios prestados por Proveedor y Sercarga Colombia por concepto de los servicios de transporte prestados a la Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.

Los movimientos registrados durante el ejercicio 2015 se presentan así:

	Saldos al 31 dic 2015	Saldos al 31 dic 2014
saldo inicial	695.011,58	566.552,52
incrementos	3.649.993,59	2.299.436,06
decrementos	<u>(2.821.908,84)</u>	<u>(2.170.977,00)</u>
SUMAN CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	1.523.096,33	695.011,58

12.- Capital Social

Al 31 de diciembre 2015 y 2014, está constituida por 2.000 acciones ordinarias nominativas de \$ 1.00 cada una.

13.- Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

14.- Ingresos Ordinarios

Un resumen de los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

Ingreso Ordinarios	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
(+) Ingresos por Servicios	4.390.200,21	2.920.143,87
(+) Actividades Conexas	0,00	0,00
(+) Otros Ingresos	0,00	866,50
(-) Anulaciones Transporte Masivo	<u>12.955,00</u>	<u>14.100,00</u>
	4.377.245,21	2.906.910,37

15.- Costos de operación

Un resumen de los Costos se detallan a continuación:

Costo Prestación de Servicios	Saldos al 31- Dic 2015	Saldos al 31- Dic 2014
(+) Transporte Masivo Internacional	3.991.927,92	2.604.527,30
(+) Transporte Masivo Nacional	0,00	0,00
(+) Cargue y Descargue	49.873,92	25.824,84
(+) Control Y Escolta	24.225,60	9.884,00
(+) Almacenaje	116.503,52	76.332,73
(+) Honorarios Agente Aduanas	49.580,16	74.254,14
(+) Monitoreo Satelital	336,00	207,95
	<u>4.232.447,12</u>	<u>2.791.030,96</u>

16.- Sanciones

1.- De la Superintendencia de compañías

No se ha aplicado sanciones a Proveedor y Sercarga S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

2.- De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas Proveedor y Sercarga S.A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

17._Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 04 del 2016 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.