

*Informe de los Auditores
Independientes*

**“TRANSPORTES CARCELEN
TARQUI C.A.”**

Diciembre 31 de 2015

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

INDICE

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	3
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	4
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	6
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	8
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	9
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	10
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	12

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

Abreviaturas utilizadas

USD	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NIC	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
NIIF	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NEC	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIAAS	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
Compañía:	TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por Función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad de las Estimaciones Contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

5. Opinión:

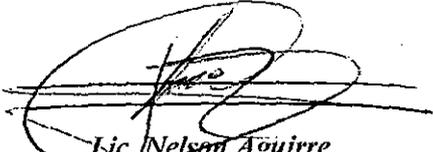
En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2014 de la compañía TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., fueron Auditados por la compañía CONTAPREX CIA. LTDA., conforme al Dictamen de opinión limpia, emitido el 28 de abril de 2015.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.

Quito DM, 28 de abril de 2016


Lic. Nelson Aguirre
Socio - Presidente
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cia. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	225.999	313.477
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	448.394	252.792
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	1.012.322	546.276
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	9	(7.341)	(7.341)
Activos por Impuestos Corrientes	10	56.143	36.293
Inventarios	11	124.506	166.890
Activos Pagados por Anticipados	12	3.981	5.688
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.864.004	1.314.075
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	13	1.448.254	2.007.367
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.448.254	2.007.367
Otros Activos no Corrientes-Activos Diferidos	14	938	938
TOTAL DEL ACTIVO		3.313.196	3.322.380
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	15	262.129	472.385
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	16	1.130.334	985.512
Otras Obligaciones Corrientes	17	197.789	205.751
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.590.252	1.663.648
Suman y pasan....		1.590.252	1.663.648

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		1.590.252	1.663.648
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	67.897	99.546
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	19	960.569	889.351
Provisiones por Beneficios Empleados	20	109.591	106.831
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.138.057	1.095.728
Pasivos Diferidos	21	938	938
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.138.995	1.096.666
TOTAL DEL PASIVO		2.729.247	2.760.314
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	22	201.000	201.000
Reserva Legal	23	2.706	2.706
Reservas Facultativa y Estatutaria	23	6	6
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24		
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		523.853	523.853
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		(188.096)	(188.096)
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(9.894)	(30.515)
Reserva de capital		74.995	74.995
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	-	-
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	(20.621)	(21.883)
TOTAL PATRIMONIO NETO		583.949	562.066
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.313.196	3.322.380

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	26	3.929.984	3.827.507
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.929.984	3.827.507
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	28	2.974.423	2.868.672
GANANCIA BRUTA		955.561	958.834
Otros Ingresos	27	401.706	548.318
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	1.343.026	1.481.884
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.343.026	1.481.884
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, Financieros y de Terceros	30	3.594	12.381
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.594	12.381
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
	31	10.648	12.887
15% Participación a Trabajadores	31	(1.597)	(1.933)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		9.051	10.954
Total Impuesto Causado	31	(29.672)	(32.837)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(20.621)	(21.883)
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		523.853	523.853
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		523.853	523.853
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		503.232	501.970

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de Diciembre de 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	201.000	2.706	6	523.853	(30.515)	(188.096)	74.995	(21.883)	562.066
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	201.000	2.706	6	523.853	(9.894)	(188.096)	74.995	(20.621)	583.949
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	201.000	2.706	6	523.853	(9.894)	(188.096)	74.995	(20.621)	583.949
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	(20.621)	-	-	(1.262)	(21.883)
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	(20.621)	-	-	20.621	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	(21.883)	(21.883)

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	312.879	699.447
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.874.965	4.023.109
Otros cobros por actividades de operación	67.897	484.188
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	3.942.863	4.507.298
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.934.199)	(4.312.518)
Pagos a y por cuenta de empleados	(5.707)	(1.597)
Otros pagos por actividades de operación	(83.098)	-
Intereses pagados	(3.594)	(12.381)
Impuesto a las ganancias pagado	(17.641)	(29.672)
Otras entradas (salidas) de efectivo	414.255	548.318
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(3.629.984)	(3.807.851)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(116.562)	(569.640)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(938)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(117.499)	(569.640)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo		31.649
Pago de Préstamos	(119.776)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(152.725)	(73.978)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(272.502)	(42.329)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(77.122)	87.478
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	303.121	225.999
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	225.999	313.477
	(0)	

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.648	12.887
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10.491	10.528
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
Ajustes por gastos en provisiones	6.491	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(27.038)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.597)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
TOTAL AJUSTES	(11.653)	10.528
	(1.005)	23.415
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(50.169)	195.603
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(83.098)	484.188
(Incremento) disminución en inventarios	12.465	(42.384)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	366.789	38.626
Incremento (disminución) en otros pasivos	67.897	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	313.884	676.032
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	312.879	699.447

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., (en adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de abril de 1984, ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Décimo Primero del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de mayo de 1984.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La compañía, tiene como objeto social, la prestación de transporte de pasajeros tanto del área urbana, rural, interprovincial e internacional, Venta al por menor de combustibles, lubricantes, accesorios, partes y piezas de vehículos, automotores, Actividades de reparación de vehículos.

PLAZO Y DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de mayo de 1984.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: Pichincha, Quito / Av. Diego Vásquez de Cepeda N63-160 y Sabanilla, con RUC: 1790710025001.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía se constituye con un capital inicial suscrito de 600.000,00 sucres (24.00 dólares de los Estados Unidos de América).

Se instrumenta tres aumentos de capital: siendo el primero por 1'600.000,00 sucres, (64.00 dólares) el segundo por 12'425.000,00 sucres, (497,00 dólares) y el último por 5'475.000,00 sucres, (219,00) quedando un Capital de 20'100.000 sucres (\$804,00 dólares).

Con escritura de fecha 29 de noviembre del año 2015, ante el Dr. Fernando Arregui Aguirre, Notario Trigésimo Noveno del cantón Quito, se procede al aumento de capital y reforma de varios artículos de los estatutos sociales de la compañía. El aumento de capital se efectúa por \$200.196,00 dólares con la cuenta Reserva de Capital, con lo cual el Capital Suscrito y Pagado de la compañía es de \$201.000,00 dividido en 201 acciones de \$1.000,00 de valor nominal cada una. Se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de aumento de capital, el 02 de marzo del año 2006.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

FIDEICOMISO MERCANTIL

Escritura Pública de Contrato de Constitución de un Fideicomiso Mercantil denominado "FIDEICOMISO CORREDOR CENTRAL NORTE", Celebrado entre: El Municipio Del Distrito Metropolitano de Quito, Las empresas: TRANSPORTES CARCELEN TARQUI COMPANIA ANONIMA, CONSORCIO EMPRESARIAL DE TRANSPORTE CONETRA COMPANIA ANONIMA, CONSORCIO GLOBALTRANS; COLECTIVOS DE TRANSPORTES URBANOS "PICHINCHA COMPANIA ANONIMA"; SOCIEDAD ANONIMA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS DEL SUR TESUR SOCIEDAD ANONIMA, (Constituyentes u Operadores).

CONFORMACION DEL PATRIMONIO AUTONOMO

La suma de Doscientos Mil Dólares (US\$ 200.000.00), suma que será utilizada para efectos de cancelar todos los gastos, costos e impuestos que sean de cargo de los constituyentes u operadores, distribuidos así:

GLOBALTRANS	92.000.00	46,00%
CONETRA	50.400.00	25,20%
CATAR	47.800.00	23,90%
PICHINCHA	7.200.00	3,60%
TESUR	2.600.00	1,30%

Comité de Administración:

Es el órgano máximo de administración y gobierno encargado de cumplir las atribuciones, previstas en el contrato.

El 27 de Noviembre del 2004, entran en operación 17 buses articulados de CATAR, para atender el Corredor Central Norte, que en la actualidad presta los siguientes recorridos.

- ✓ Estación de Transferencia - Seminario Mayor
- ✓ Estación de Transferencia - La Marín
- ✓ Actualmente se incrementó el servicio exprés.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. Provisión por deterioro en cuentas por cobrar
4. Provisión de jubilación patronal

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos, en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía en el ejercicio 2016, procederá a realizar el análisis respectivo y procederá a realizar la provisión para cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizara la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

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

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Equipo de Mantenimiento	10 años	10%
Vehículos y Equipos de Transportes	7 años	14%

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable, en caso de que aplicare.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

En el presente ejercicio la compañía, aplica como pago definitivo, el Anticipo de Impuesto a la Renta (Impuesto mínimo)

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, se medirán al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponible.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis, en caso de que aplicare.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.12. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2015.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de Administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

3.17. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica - Administración	600	600
Fondo Rotativo	13.470	7.555
Caja Chica - Gerencia de Operaciones		200
Subtotal Caja	14.070	8.355
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha	80.360	639
Coop. CATAR CIA. LTDA.	131.569	304.483
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	211.929	305.122
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	225.999	313.477

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	448.394	252.792
Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	448.394	252.792

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	1.012.322	546.276
Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.012.322	546.276

9 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(7.341)	(7.341)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(7.341)	(7.341)

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	42	114
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	56.101	36.179
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56.143	36.293

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

11 INVENTARIOS

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales	124.506	166.890
TOTAL INVENTARIOS	124.506	166.890

12 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	-	5.688
Otros anticipos entregados	3.981	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	3.981	5.688

ACTIVOS NO CORRIENTES

13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	953.250	-	953.250
Inmuebles(Excepto Terrenos)	-	550.000	550.000
Construcción en Curso	441.759	15.275	457.034
Muebles y Enseres	30.315	3.450	33.765
Máquinas y Equipos e Instalaciones	94.717	455	95.172
Equipo de Computación y Software	38.344	460	38.803
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	3.417.073	-	3.417.073
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	4.975.458	569.640	5.545.098
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(3.527.204)	(10.528)	(3.537.731)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
Total Depreciación Acumulada	(3.527.204)	(10.528)	(3.537.731)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.448.254	559.113	2.007.367

14 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activos por Impuestos Diferidos	938	938
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	938	938

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

PASIVOS CORRIENTES

15 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	262.129	472.385
Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	262.129	472.385

16 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADOS		
Locales	15.470	18.033
Del Exterior	-	-
NO RELACIONADOS		
Locales	1.114.864	967.478
Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.130.334	985.512

17 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	29.672	32.837
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1.597	1.933
Obligaciones con el IESS	25.983	30.127
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	140.536	140.854
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	197.789	205.751

PASIVOS NO CORRIENTES

18 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO-CORRIENTES** dic-14 dic-15

LOCALES

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Pichincha	67.897	99.546
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	67.897	99.546

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

19 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	960.569	889.351
Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NC	960.569	889.351

20 **JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	89.517	86.756
Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	20.074	20.074
TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	109.591	106.831

21 **PASIVOS DIFERIDOS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Pasivos Diferidos	938	938
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	938	938

PATRIMONIO

22 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por Acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Capital Social	201.000	201.000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	201.000	201.000

23 **RESERVAS** dic-14 dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2.706	2.706
Reserva Facultativa y Estatutaria	6	6
TOTAL RESERVAS	2.712	2.712

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

24 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	523.853	523.853
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	523.853	523.853

25 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	(188.096)	(188.096)
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(9.894)	(30.515)
Reserva de Capital	74.995	74.995
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(122.995)	(143.616)

RI **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	-	-
(-) Pérdida del Ejercicio	(20.621)	(21.883)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(20.621)	(21.883)

CUENTAS DE RESULTADOS

26 **INGRESOS OPERACIONALES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	1.832.339	1.673.150
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	2.097.645	2.154.356
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.929.984	3.827.507

27 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Rendimientos Financieros	-	5.983
Otras Rentas	401.706	542.334
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	401.706	548.318

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

28

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía		124.506
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.533.610	1.455.640
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	-124.506	-166.890
Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	323.060	347.475
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IESS	48.119	50.781
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	63.508	67.316
Honorarios, profesionales y dietas	27.903	30.518
Mantenimiento y reparaciones	417.855	394.721
Combustibles y Lubricantes	225.620	0
Suministros Materiales y Repuestos	6.987	7.327
Transporte	9.403	0
Intereses Bancarios Locales	3.594	
Seguros y Reaseguros(Primas y Cesiones)	10.432	7.305
IVA que se carga la costo		64.180
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	7.654	7.543
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9.384	7.043
Pagos por Otros Bienes y Servicios	411.802	471.208
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.974.423	2.868.672

29

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

Un detalle de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	887.218	880.209
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	116.371	238.604
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	124.128	166.533
Honorarios, profesionales y dietas	11.254	12.365
Mantenimiento y reparaciones	73.233	43.108
Promoción y publicidad	562	227
Suministros Materiales y Repuestos	5.942	6.370
Transporte	469	408
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	508	464
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	9.925	
Impuestos contribuciones y Otros		24.240
IVA que se carga al costo		8.088
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	2.837	2.985
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.917	5.081
Pagos por Otros Bienes y Servicios	104.661	93.204
Total Gastos de Venta y Administración	1.343.026	1.481.884

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

30 **INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS** dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales	3.594	12.381
TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	3.594	12.381

31 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-14 dic-15

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	10.648	12.887
(+) Ajuste por Precio de Transferencia		
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	10.648	12.887
(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.597)	(1.933)
(+) Gastos no Deducibles Locales	113.848	96.758
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	122.898	107.712
Impuesto a la Renta Causado (22%) / Impuesto mínimo	(29.672)	(32.837)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(20.621)	(21.883)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(20.621)	(21.883)