



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los Accionistas de TRANSERCARGA ECUADOR S.A.**

Hemos auditado el balance general de Transercarga Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Transercarga Ecuador S.A., al 31 de diciembre del 2001, 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

**Registro Nacional de Auditores Externos  
No. 331**

**ALIRO MORALES BOZA  
Socio, Registro No. 15686**

Quito, D.M. Abril 15 del 2002

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b>ACTIVOS</b>                       | <b>Notas</b> |                   |                          |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>     |              |                   |                          |
| Bancos                               | 3            |                   | 48,216.90                |
| Inversiones                          |              |                   | 2,893.92                 |
| Clientes                             | 4            | 240,421.93        |                          |
| Provisión Cuentas Incobrables        | 5            | <u>-3,908.81</u>  | 236,513.12               |
| Empleados                            | 6            | 8,301.97          |                          |
| Depósitos en Garantía                |              | 2,891.52          |                          |
| Anticipos y Préstamos a Particulares |              | 4,493.17          |                          |
| Cobro Jurídico                       | 7            | <u>30,240.00</u>  | 45,926.66                |
| Cuentas por Cobrar Accionistas       | 8            |                   | 10,000.00                |
| Impuestos Anticipados                | 9            |                   | <u>25,060.54</u>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>      |              |                   | <b><u>368,611.14</u></b> |
| <b><u>ACTIVOS FIJOS</u></b>          |              |                   |                          |
| Activos No Depreciables              | 10           |                   | 36,635.82                |
| Activos Depreciables                 | 11           | 51,866.59         |                          |
| Depreciación Acumulada               | 11           | <u>-27,228.74</u> | <u>24,637.85</u>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>           |              |                   | <b><u>61,273.67</u></b>  |
| <b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>          |              |                   |                          |
| Pagos Anticipados                    |              |                   | 369.32                   |
| Gastos Diferidos                     | 12           | 167,785.33        |                          |
| Amortización Acumulada               | 12           | <u>-43,687.32</u> | <u>124,098.01</u>        |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>           |              |                   | <b><u>124,467.33</u></b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                 |              |                   | <b><u>554,352.14</u></b> |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Rubén Trujillo  
Gerente General

Francisca Villacís  
Contadora Reg. No. 17876

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b>PASIVOS</b>                    | <b>Notas</b> |                  |                          |
|-----------------------------------|--------------|------------------|--------------------------|
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>  |              |                  |                          |
| Sobregiros Bancarios              | 13           | 7,803.44         |                          |
| Proveedores                       | 14           | 16,245.48        |                          |
| Anticipo de Clientes              |              | 411.80           |                          |
| Instituciones Públicas            | 15           | 11,489.02        |                          |
| Beneficios Sociales               | 16           | 15,787.95        |                          |
| Prepagados                        |              | <u>244.16</u>    | 51,981.85                |
| Fletes por Pagar                  | 17           |                  | 113,198.13               |
| Compañías Relacionadas            | 18           |                  | <u>212,312.64</u>        |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>   |              |                  | <b><u>377,492.62</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>              |              |                  | <b><u>377,492.62</u></b> |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>          |              |                  |                          |
| Capital Suscrito y Pagado         | 19           | 2,000.00         |                          |
| Reserva Legal                     |              | 2,648.91         |                          |
| Reserva de Capital                |              | 13,465.54        |                          |
| Aportes Futura Capitalización     |              | 48,000.00        |                          |
| Utilidades Acumuladas             |              | <u>43,591.13</u> | 109,705.58               |
| Utilidad del Ejercicio            |              |                  | <u>67,153.94</u>         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           |              |                  | <b><u>176,859.52</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> |              |                  | <b><u>554,352.14</u></b> |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Rubén Trujillo  
Gerente General

Francisca Villacís  
Contadora Reg. No. 17876

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                                             | <b>Notas</b> |                      |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|
| Ingresos por Servicios                                                      | 20           | 2,487,092.28         |                         |
| Costos de Servicios                                                         |              | <u>-1,865,919.98</u> |                         |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN SERVICIOS</b>                                          |              |                      | <b>621,172.30</b>       |
| Gastos de Administración                                                    |              | -381,172.40          |                         |
| Gastos de Ventas                                                            |              | <u>-102,110.26</u>   | <u>-483,282.66</u>      |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                                                 |              |                      | <b>137,889.64</b>       |
| Ingresos No Operacionales                                                   | 21           | 5,693.78             |                         |
| Egresos No Operacionales                                                    | 22           | <u>-48,682.46</u>    | <u>-42,988.68</u>       |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN<br/>TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA</b> |              |                      | <b>94,900.96</b>        |
| 15% Participación Trabajadores                                              |              | -14,235.15           |                         |
| 15% Impuesto a la Renta                                                     | 23           | <u>-13,511.87</u>    | <u>-27,747.02</u>       |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                               |              |                      | <b><u>67,153.94</u></b> |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Rubén Trujillo  
Gerente General

Francisca Villacís  
Contadora Reg. No. 17876

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| DETALLE                          | CAPITAL<br>SUSCRITO<br>Y PAGADO | RESERVA<br>LEGAL | RESERVA<br>DE<br>CAPITAL | APORTES<br>FUTURA<br>CAPITALIZ. | UTILIDADES<br>ACUMUL. | UTILIDAD<br>DEL<br>EJERCICIO | TOTAL             |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial al 01-01-2001      | 2,000.00                        | 2,648.91         | 13,465.54                | -                               | 60,850.93             | 20,740.20                    | 99,705.58         |
| Transferencia a Utilidades Acum. | -                               | -                | -                        | -                               | 20,740.20             | -20,740.20                   | -                 |
| Aportes del Período              | -                               | -                | -                        | 48,000.00                       | -38,000.00            | -                            | 10,000.00         |
| Utilidad del Ejercicio           | -                               | -                | -                        | -                               | -                     | 67,153.94                    | 67,153.94         |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>2,000.00</b>                 | <b>2,648.91</b>  | <b>13,465.54</b>         | <b>48,000.00</b>                | <b>43,591.13</b>      | <b>67,153.94</b>             | <b>176,859.52</b> |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Rubén Trujillo  
Gerente General

Francisca Villacís  
Contadora Reg. No. 17876

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Utilidad del Ejercicio | 67,153.94 |
|------------------------|-----------|

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Provisión Cuentas Incobrables | 6.36      |
| Depreciaciones                | 14,079.95 |
| Amortizaciones                | 43,687.32 |

**CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

|                    |             |            |
|--------------------|-------------|------------|
| Cuentas por Cobrar | 22,405.29   |            |
| Gastos Diferidos   | 6,964.00    |            |
| Cuentas por Pagar  | -120,005.54 | -32,862.62 |

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b> | <b>34,291.32</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Inversiones Corto Plazo             | 13,186.09  |
| Incrementos Activos No Depreciables | -16,173.82 |
| Incrementos Activos Depreciables    | -21,017.34 |
| Bajas Activos Depreciables          | 19,691.67  |

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b> | <b>-4,313.40</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------|

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Aportes en el Período         | 48,000.00  |
| Aportes Futura Capitalización | -38,000.00 |

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>10,000.00</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------|

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Aumento Neto del Efectivo   | 39,977.92 |
| Efectivo a Principio de Año | 8,238.98  |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Efectivo al Final del Año</b> | <b>48,216.90</b> |
|----------------------------------|------------------|

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Rubén Trujillo  
Gerente General

Francisca Villacís  
Contadora Reg. No. 17876

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2001**

**NOTA 1 - ACTIVIDAD**

El objeto social de la compañía consiste en el transporte de carga dentro del territorio nacional o internacional, utilizando el sistema multimodal o de transporte combinado, ya sea en sus propios medios de transporte o celebrando contratos con personas naturales, compañías, cooperativas, etc., de conformidad con las leyes establecidas en el Ecuador o en las internaciones prescritas en la Decisión 257 del Acuerdo de Cartagena o normas que la modifiquen o sustituyan.

**NOTA 2 - PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**a. Base de Presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados y presentados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

**b. Período Cubierto**

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2001.

**c. Activos Fijos**

Los activos fijos se presentan al costo más el valor de las correcciones monetarias y los ajustes de dolarización efectuadas de conformidad con disposiciones legales hasta el período 2000. Las depreciaciones se calculan a base del método lineal, sobre los valores corregidos de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

**d. Activos Diferidos**

El Diferencial Cambiario que registra esta cuenta, se amortizó a razón del 25% anual.

**e. Patrimonio de los Accionistas**

Los saldos y los movimientos del periodo se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

**NOTA 3 - BANCOS**

Bajo este rubro se registran los siguientes ítems:

| <b>Detalle</b>      | <b>No. Cuenta</b> | <b>Valor USD</b> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| Cajas Chicas (4)    |                   | 240.00           |
| Banco del Pichincha | 97008726          | 5,754.91         |
| Banco del Austro    | 4022661           | 331.44           |
| Banco del Pichincha | 3300647           | 40,444.26        |
| Filanbanco          | 8161802612        | 1,446.29         |
| <b>Total</b>        |                   | <b>48,216.90</b> |

#### **NOTA 4 - CLIENTES**

Se refiere a valores pendientes de cobro por servicio de transporte y almacenaje de mercadería. El desglose de este rubro se presenta de la siguiente manera:

| <b>Detalle</b>           | <b>Valor USD</b>  |
|--------------------------|-------------------|
| Transporte Nacional      | 60,067.18         |
| Transporte Internacional | 157,099.01        |
| Servicio de Almacenaje   | 23,255.74         |
| <b>Total</b>             | <b>240,421.93</b> |

La compañía mantiene alrededor de 15 clientes principales, de los cuales sobresale el Proyecto Johnson & Johnson. Para el control de los clientes se manejan carteras independientes en Quito y Guayaquil.

#### **NOTA 5 - PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

En el período 2001 se registraron cargos contra la reserva para cuentas incobrables por un valor de USD 2.397,87, a su vez esta se incrementó en USD 2.404,23, obteniendo al final del período un saldo USD 3.908,81, valor que se considera insuficiente ante la contingencia de incobrabilidad mencionada en la Nota Financiera No. 7.

#### **NOTA 6 - EMPLEADOS**

Se refiere a valores concedidos a ocho empleados de la compañía en calidad de préstamos, los cuales se van liquidando mensualmente.

#### **NOTA 7 - COBRO JURÍDICO**

Se refiere a varias facturas emitidas a Chang Hermanos Transporte Internacional S.A. (empresa peruana) en el año 1997. Este valor es considerado de difícil recuperación, por tal razón se ha iniciado un juicio civil en el Perú representados por la firma de abogados Hamman & Indacochea.

#### **NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

Según Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 24 de noviembre del 2001, se decidió incrementar el Capital Pagado de la compañía en un monto de USD 48.000. Para dicho aumento se utilizaron de la cuenta Utilidades de Ejercicios Anteriores la suma de USD 38.000 y un aporte adicional de USD 10.000 en efectivo del accionista mayoritario GRUPO TRIANGULO S.A. Al cierre del período, este último valor se encuentra pendiente de pago.

#### **NOTA 9 - IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Bajo este rubro se registran los siguientes valores:

| <b>Detalle</b>                   | <b>Valor USD</b> |           |
|----------------------------------|------------------|-----------|
| Retención Fuente del Período     | 15,032.13        | <b>a.</b> |
| Retención Fuente Años Anteriores | 6,433.48         |           |
| IVA en Compras                   | 2,722.71         |           |
| IVA Crédito Tributario           | 513.39           |           |
| Retención IVA a Favor            | 358.83           |           |
| <b>Total</b>                     | <b>25,060.54</b> |           |

**a.** A este rubro se descontó USD 13.511,87 correspondiente al Impuesto a la Renta del período 2001.

#### **NOTA 10 - ACTIVOS NO DEPRECIABLES**

El detalle de este rubro es el siguiente:

| <b>Detalle</b>                 | <b>Valor USD</b> |           |
|--------------------------------|------------------|-----------|
| Terreno                        | 20,462.00        | <b>a.</b> |
| Recolectores y Contenedores    | 10,088.51        |           |
| Equipos Procesamiento de Datos | 420.31           |           |
| Otros                          | 5,665.00         |           |
| <b>Total</b>                   | <b>36,635.82</b> |           |

**a.** Se refiere a un anticipo entregado al Arq. Edmundo Carrillo para la ejecución de un estudio de factibilidad en los terrenos de la ciudad de Tulcán, el cual está inconcluso.

## **NOTA 11 - ACTIVOS DEPRECIABLES**

Tal como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal c, los activos fijos se presentan al costo más los correspondientes ajustes de reexpresión monetaria y dolarización. Existen cuadros de cálculo que respaldan los movimientos y la depreciación de los activos fijos en el período 2001.

El detalle es el siguiente:

**TRANSCARGA ECUADOR S.A.**  
**ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**  
**NOTA No. 11**

| <b>Costo</b>                 | <b>Saldo al<br/>01/01/01</b> | <b>Incrementos</b> | <b>Ajustes</b>    | <b>Saldo al<br/>31/12/01</b> | <b>%<br/>Depreciación</b> |
|------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|
| Muebles y Enseres            | 11,008.95                    | -                  | -                 | 11,008.95                    | 10                        |
| Equipo de Oficina            | 22,516.22                    | -                  | -                 | 22,516.22                    | 10                        |
| Equipo Procesamiento Datos   | 10,522.70                    | 112.00             | -10,522.70        | 112.00                       | 20                        |
| Equipo de Comunicación       | 1,719.26                     | -                  | -                 | 1,719.26                     | 10                        |
| Autos, Camionetas y Camperos | -                            | 9,000.00           | -                 | 9,000.00                     | 20                        |
| Furgones                     | 7,510.16                     | -                  | -                 | 7,510.16                     | 20                        |
| Recolectores y Contenedores  | 51,017.15                    | -                  | -51,017.15        | -                            | 20                        |
| Montacargas                  | 4,490.20                     | 11,905.34          | -16,395.54        | -                            |                           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>108,784.64</b>            | <b>21,017.34</b>   | <b>-77,935.39</b> | <b>51,866.59</b>             |                           |

| <b>Depreciación<br/>Acumulada</b> | <b>Saldo al<br/>01/01/01</b> | <b>Depreciación<br/>2001</b> | <b>Ajustes</b>    | <b>Saldo al<br/>31/12/01</b> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Muebles y Enseres                 | 5,656.42                     | 1,100.88                     | -                 | 6,757.30                     |
| Equipo de Oficina                 | 12,092.49                    | 2,251.68                     | -                 | 14,344.17                    |
| Equipo Procesamiento Datos        | 8,874.73                     | 1,578.42                     | -10,453.15        | -                            |
| Equipo de Comunicación            | 773.69                       | 171.96                       | -                 | 945.65                       |
| Autos, Camionetas y Camperos      | -                            | 300.00                       | -                 | 300.00                       |
| Furgones                          | 3,379.58                     | 1,502.04                     | -                 | 4,881.62                     |
| Recolectores y Contenedores       | 36,125.40                    | 7,174.97                     | -43,300.37        | -                            |
| Montacargas                       | 4,490.20                     | -                            | -4,490.20         | -                            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>71,392.51</b>             | <b>14,079.95</b>             | <b>-58,243.72</b> | <b>27,228.74</b>             |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b> | <b>37,392.13</b> | <b>24,637.85</b> |
|-------------------------|------------------|------------------|

Los incrementos más representativos corresponden a la importación de Colombia de un montacarga eléctrico con cargador y batería, marca Hyster, modelo N40 FR-98 y a la compra de un vehículo Daewoo Lanos, tipo Sedan, Modelo 1998, color azul.

Los ajustes en las cuentas "Equipo Procesamiento de Datos" y "Recolectores y Contenedores" corresponden a la reclasificaciones de los valores residuales al Activo no Depreciable. Además se registra la devolución del montacarga.

## NOTA 12 - GASTOS DIFERIDOS

Corresponde a la pérdida producida por la actualización de las obligaciones en moneda extranjera, que fueron registradas como diferidos conforme lo establece la Disposición Transitoria Sexta del Decreto No. 1628, publicada en el Registro Oficial No. 350 de diciembre 30 de 1999.

El desglose y movimiento de esta cuenta se indica a continuación:

| <b>Costo</b>     | <b>Saldo al<br/>01/01/01</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Ajustes</b>   | <b>Saldo al<br/>31/12/01</b> |
|------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Gastos Diferidos | 174,749.33                   | -                | -6,964.00        | 167,785.33                   |
| <b>Total</b>     | <b>174,749.33</b>            | <b>-</b>         | <b>-6,964.00</b> | <b>167,785.33</b>            |

| <b>Amortización</b> | <b>Saldo al<br/>01/01/01</b> | <b>Amortizac.<br/>del Período</b> | <b>Ajustes</b> | <b>Saldo al<br/>31/12/01</b> |
|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------------------|
| Gastos Diferidos    | -                            | 43,687.32                         | -              | 43,687.32                    |
| <b>Total</b>        | <b>-</b>                     | <b>43,687.32</b>                  | <b>-</b>       | <b>43,687.32</b>             |

|                              |                   |  |                   |
|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| <b>Gastos Diferidos Neto</b> | <b>174,749.33</b> |  | <b>124,098.01</b> |
|------------------------------|-------------------|--|-------------------|

## NOTA 13 - SOBREGIROS BANCARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

| <b>Banco</b> | <b>No. Cuenta</b> | <b>Valor USD</b> |
|--------------|-------------------|------------------|
| Filanbanco   | 10270286          | 6,184.71         |
| Filanbanco   | 8361303742        | 855.21           |
| Pichincha    | 4779967           | 763.52           |
| <b>Total</b> |                   | <b>7,803.44</b>  |

## NOTA 14 - PROVEEDORES

El 53% de esta saldo se compone de 11 proveedores permanentes que se originan por las relaciones comerciales con la compañía, la diferencia corresponde a varios proveedores esporádicos con saldos menores.

#### **NOTA 15 - INSTITUCIONES PÚBLICAS**

El desglose de esta cuenta se detalla continuación:

| <b>Detalle</b>         | <b>Valor USD</b> |
|------------------------|------------------|
| IESS por Pagar         | 6,055.16         |
| IVA por Pagar          | 2,036.59         |
| Retención en la Fuente | 1,567.18         |
| Retención de IVA       | 1,830.09         |
| <b>Total</b>           | <b>11,489.02</b> |

#### **NOTA 16 - BENEFICIOS SOCIALES**

El valor de USD 14.235,15 corresponde a la participación de utilidades del período 2001, la diferencia de USD 1.552,80 se refiere a la provisión de décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

#### **NOTA 17 - FLETES POR PAGAR**

Se refiere a la contratación de parque automotor a fin de cumplir con el servicio de transporte a sus clientes, para ello la compañía tiene varios proveedores permanentes que en su mayoría son personas naturales. El detalle según el lugar en el cual se generan estas contrataciones es el siguiente:

| <b>Detalle</b>             | <b>Valor USD</b>  |
|----------------------------|-------------------|
| Internacional - Colombia   | 60,195.97         |
| Quito                      | 14,160.11         |
| Guayaquil                  | 20,188.50         |
| Tulcán                     | 15,634.40         |
| Proyecto Johnson & Jonhson | 3,019.15          |
| <b>Total</b>               | <b>113,198.13</b> |

#### **NOTA 18 - COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2001 se origina por valores pendientes de pago a Sercarga S.A., por la facturación de los fletes contratados en territorio colombiano.

#### **NOTA 19 - CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

La compañía se constituyó con la denominación de Transercarga Ecuador Sociedad Anónima, con un capital de S/. 2'000.000 según escritura pública celebrada el 10 de mayo de 1993, ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, Dr. Jaime Patricio Nolivos, fue inscrita en el Registro Mercantil el 2 de junio del mismo año bajo el número 1194, tomo 124.

Según escritura pública del 1 de octubre de 1998, celebrada ante el notario primero del cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos, se procedió a la fusión por absorción entre las compañías Transercarga Ecuador S.A., y la Empresa de Transporte El Proveedor Ecuador Transproveedor S.A. Como resultado de esta fusión, el capital actual de la compañía asciende a S/. 50'000.000, equivalente a USD. 2000. Esta fusión fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de abril de 1999, bajo el número 910, tomo 130.

#### **NOTA 20 - INGRESOS POR SERVICIOS**

El desglose de esta cuenta es el siguiente:

| <b>Detalle</b>             | <b>Valor USD</b>    |
|----------------------------|---------------------|
| Transporte Internacional   | 1,711,384.70        |
| Transporte Nacional        | 584,235.90          |
| Servicio de Almacenamiento | 94,576.92           |
| Proyecto Johnson & Johnson | 123,746.46          |
| Devoluciones               | -26,851.70          |
| <b>Total</b>               | <b>2,487,092.28</b> |

## NOTA 21 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los siguientes conceptos:

| Detalle           | Valor USD       |    |
|-------------------|-----------------|----|
| Intereses Ganados | 1,785.79        |    |
| Aprovechamientos  | 3,012.95        | a. |
| Otros Ingresos    | 895.04          |    |
| <b>Total</b>      | <b>5,693.78</b> |    |

a. Los principales rubros que se registran en esta cuenta se refiere a la devolución en exceso de la garantía por el alquiler de las bodegas en Guayaquil y a diferencias en los cobros a clientes.

## NOTA 22 - EGRESOS NO OPERACIONALES

El desglose de estos gastos se indica a continuación:

| Detalle                        | Valor USD        |    |
|--------------------------------|------------------|----|
| Gastos Bancarios               | 4,030.83         |    |
| Descuentos a Clientes          | 1,043.43         |    |
| Intereses Pagados              | 5,431.56         |    |
| Indemniz., Faltantes y Averías | 15,604.01        | a. |
| Multas, Sanciones, Litigios    | 354.87           |    |
| Otros Egresos                  | 22,217.76        | b. |
| <b>Total</b>                   | <b>48,682.46</b> |    |

- a. Se refiere a registros por faltantes o averías producidas durante el transporte de la mercadería.
- b. El 90% de este saldo corresponde a valores debitados en los diferentes bancos por notas de débito y cheques, los mismos que se han registrado en esta cuenta debido a que no se ha identificado el concepto de los mismos.

### **NOTA 23 - IMPUESTO A LA RENTA**

Acogiéndose a lo que dispone el Art. 38 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía disidió reinvertir la totalidad de las utilidades del período 2001, razón por la cual se aplicó el 15% de Impuesto a la Renta. Esta reinversión se perfeccionará con la inscripción en el Registro Mercantil en el transcurso del ejercicio económico 2002.

El cálculo de este impuesto se detalla a continuación:

| <b>Detalle</b>                     | <b>Valor USD</b> |
|------------------------------------|------------------|
| Utilidad del Ejercicio             | 94,900.96        |
| (-) 15% Participación Trabajadores | -14,235.15       |
| (+) Gastos no Deducibles           | 9,413.34         |
| Utilidad Gravable                  | 90,079.15        |
| <b>15% Impuesto a la Renta</b>     | <b>13,511.87</b> |

### **NOTA 24 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2001, la compañía no presenta compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

### **NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero - contables dignos de mencionar.