

**TRANSPORTE
INTERNACIONAL
CONSOLIDADO Y
MARÍTIMO DE CARGA
GONGRAND S.A.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

**TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE
CARGA GONGRAND S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONGRAND S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONGRAND S.A., es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de

los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONGRAND S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

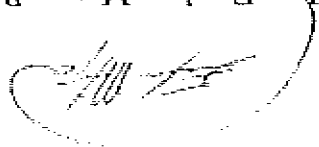
5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

6. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.QJCI003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Quito – Ecuador

Abril 25, del 2018

Atentamente,



Ing. Esteban Maturé Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA CONGRAND S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		PASIVOS	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 520,485	Cuentas por pagar no relacionadas	\$ 500,402
Activos financieros (neto)	\$ 291,617	Obligaciones con instituciones financieras	\$ 1,360
Servicios y otros pagos anticipados	\$ 230,638	Otras obligaciones corrientes	\$ 66,561
Activos por impuestos corrientes	\$ 254,279	Cuentas por pagar relacionadas	\$ 49,413
Otros activos corrientes	\$ 6,053	Otros pasivos corrientes	\$ 83,217
Total Activos Corrientes	\$ 1,303,071	Total Pasivos Corrientes	\$ 700,953
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	\$ 627,441	Obligaciones con instituciones financieras	\$ 93,885,74
Activos por impuestos diferidos	\$ 13,708	Provisiones por beneficios a empleados	\$ 139,887
		Pasivo diferido	\$ 29,228
		Total Pasivos No Corrientes	\$ 263,001
Total Activos No Corrientes	\$ 641,149	TOTAL PASIVOS	\$ 963,954
PATRIMONIO			
Capital social	\$ 202,382		
Reservas	\$ 84,721		
Otros resultados integrales	\$ 59,006		
Resultados acumulados	\$ 592,658		
Utilidad del ejercicio	\$ 41,499		
TOTAL PATRIMONIO	\$ 980,266		
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,944,220	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 1,944,220

**TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y
MARITIMO DE CARGA GONGRAND S.A.**

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas	1249867	
Costo de ventas	(789416)	
Utilidad Bruta	460451	
Gastos Operativos	(354080)	
Gastos de Ventas		
Gastos de Administración	(354080)	
(Perdida) Utilidad Operativa	106372	
Gastos Financieros	(35342)	
Otros Gastos	(895)	
Otros Ingresos	899	
Utilidad antes de impuestos	71034	
15% Participación a trabajadores	(10655)	
Impuesto a la renta	(18880)	
Utilidad después de impuestos	41499	

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE	
CARGA GONGRAND S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-38897
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	105583
Clases de cobros por actividades de operación	1491298
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1490399
Otros cobros por actividades de operación	899
-	-
Clases de pagos por actividades de operación	1372398
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-866197
Pagos a y por cuenta de empleados	-362287
Otros pagos por actividades de operación	-143914
Dividendos recibidos	-13317
Otras entradas (salidas) de efectivo	-136123
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-136123
Adquisiciones de Propiedad , planta y equipo	-136123
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-8356
Dividendos pagados	-8356
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-38897
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-38897
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	559382

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 520485

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 71034

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: -21722

Ajustes por gasto de depreciación y amortización 59514

Ajustes por gastos en provisiones -65428

Ajustes por gasto por impuesto a la renta -15808

Otros Ajustes por partidas distintas al Efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: 56271

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 308923

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (Incremento) 69242

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores (Incremento) 116041

(Incremento) disminución en otros activos -154822

(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales -268214

(Incremento) disminución en beneficios empleados 34955

(Incremento) disminución en anticipos de clientes 93765

(Incremento) disminución en otros pasivos -143620

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 105583

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA CONGRAND S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS SUPÉRAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
	301 -	30401	30504	30601	30603	30604	30701	- 30702	30	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	202382	84587.15	59006.47	566079.37	26578.65	133.66	-41498.62	0.00	980765.92	980765.92
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	202382	78900.72	67384.13	499047.52	26578.65	133.66	55084.22	0.00	930410.90	930410.90
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	202382	78900.72	67384.13	499047.52	26578.65	133.66	\$5984.22	0.00	930410.90	930410.90
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	5686.43	-8377.66	67031.85	0.00	0.00	-14485.60	0.00	4985.02	4985.02
Discrepancias	0	0.00	0.00	50297.79	0.00	0.00	50297.79	0.00	0.00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	5686.43	-8377.66	16734.06	0.00	0.00	-5686.43	0.00	8356.40	8356.40
Otros cambios (detailed)	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41498.62	0.00	-41498.62	-41498.62

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA

GONDRAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

NOTA 1.- OPERACIONES

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAD S.A., es una compañía constituida el 07 de Agosto de 1.998, inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de 1.998, en la ciudad de Quito-Ecuador. Su objeto principal es el de prestar servicios de transporte nacional e internacional, aérea y marítima como consolidadores y desconsolidadores de carga.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía; además, la Empresa cumple con todas las disposiciones legales, como:

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reglamentos particularmente en la declaración, retención y pago oportuno de los impuestos para con el Servicio de Rentas Internas S.R.L.;
- Las que contiene el Código de Trabajo;
- Las dispuestas por los Gobiernos Sectoriales;
- La Superintendencia de Compañías, en especial acotando las NIIF PYMES, bajo la modalidad que ya están los Estados Financieros con esta normativa.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2.017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de la empresa TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARÍTIMO DE CARGA GONDRAD S.A. Al 31 de diciembre de 2.017 fueron emitidos por la Compañía con fecha 31 de Diciembre de 2.017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a la Sección 35 al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2.012.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los periodos que se presenten.

2. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturalidad".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA GONDRAD S.A., una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.

- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no sean superior a un año y cuyo importe se espere recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 20 días plazo los reembolsos y 30 días los servicios.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reconociendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que rendirán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos

Impuesto a la renta corriente

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

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2017 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades que son reinvertidas por el contribuyente; para el año 2017.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que

el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2017, pagó en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 22%.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconozca fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las recesitaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

c. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%

f. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representaría un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto

de los costos de la transacción incurridos.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

g. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la Sección 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incoobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

h. Costos y gastos

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

i. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias.

A los efectos del estado de flujos de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes definido en el párrafo anterior, se presenta neto de descubiertos bancarios, si los hubiera.

Al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

Caja	1.340	1.140
Cheques Devueltos	0	864
Bancos	221.467	265.456
Inversiones	336.574	253.024
Total	559.382	520.485
	2.016	2.017

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

Clientes	466.044	166.091
Clientes Relacionados	139.331	64.202
Menos provisión para incobrables	-85.452	-20.024
Empleados y Funcionarios	3.854	6.053
Accionistas	0	0
Empresas Relacionadas	84.430	66.161
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	608.207	282.482
	2.016	2.017

Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los servicios prestados y el valor de la factura.

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

IVA Compras	17.477	0
IVA Retenido	11.562	0
Crédito Tributario IVA	247.982	252.821
Retenciones Anticipadas	15.070	0
Anticipo impuesto a la Renta	3.002	0
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	0	1.457
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	295.094	254.279
	2.016	2.017

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición de los pagos anticipados:

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición de cuentas por pagar:

	2.016	2.017
Activo por Impuesto Diferidos	13,708	13,708
Póliza de Seguro	8,114	7,814
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	21,822	21,552

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición:

NOTA 8. – ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

	COSTO	REVALUO	DETERIORO	TOTAL	DEF ACUM COSTO HISTORICO	DEF ACUM REVALUO	DEF ACUM DETERIORO
RESUMEN EPP DEPRECIABLES							
MUEBLES Y ENSERES	22524,34	4898,046	-762,136	26660,248	16842,3617	4898,046	-762,138
EQUIPOS DE OFICINA	16045,42	438,444	-3023,252	13460,612	8645,98817	438,444	-3023,252
EQUIPO DE COMPUTACION	26846,69	2547,724	-657,732	28736,682	19406,5706	2547,724	-657,732
INSTALACIONES	12707,56	11463,91	0	24171,47	12707,56	11463,91	0
VEHICULOS	356871,98	3123,5	-2272,15	357723,33	214191,117	3123,5	-1947,55714
EDIFICACIONES	344563	0	0	344563	0	0	0
	779558,99	22471,62	-6715,27	795315,34	271793,60	22471,62	-6390,68

Al 31 de diciembre de 2.017 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2.016	2.017
Anticipo a Proveedores	136,642	97,702
Anticipo Trámites	122,801	18,380
Anticipo y Empréstitos por liquidar	76,273	94,370
Valores por liquidar	0	1,500
Garantías Proveedores	2,500	5,672
Otros Anticipos Entregados	350	0
Petroamazonas	0	5,171
TOTAL ANTICIPOS	338,566	222,795

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

IVA en Ventas	17.710	0
Retención del IVA	2.284	1.177
Retenciones en la Fuente	3.077	3.557
Impuesto a la Renta por pagar (véase nota 11)	34.688	0
	<u>57.760</u>	<u>4.733</u>
	2016	2017

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016

NOTA 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Realizando la provisión respectiva del año 2.017 al 31 de Diciembre del 2.017.

	2016	2017
IESS por pagar	4,045	4,474
Débito Tercero por pagar	1,493	2,020
Débito Cuarto por pagar	2,593	2,813
Vacaciones por Pagar	19,330	26,240
Fondos de Reserva por Pagar	965	879
15% Participación Trabajadores	16,001	10,655
Saludos por Pagar	13,416	14,747
Subsidio Patronal	68,131	87,636
Desahucio por Pagar	48,478	52,250
	174,451	201,715

La siguiente es la composición de los pasivos sociales al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016:

NOTA 10.- PASIVOS SOCIALES

	2016	2017
Proveedores Nacionales	746,777	570,913
Deudoro	-70,511	-70,511
Cas	9,545	0
Proveedores Extranjeros	82,805	0
Obligaciones Bancarias	16,912	1,360
Accionistas	0	0
Empresas Relacionadas	80,408	49,413
Anticipo Clientes	16,184	43,748
Otros por Pagar	6,105	6,292
Provisiones	79,759	31,177
	967,984	634,392

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2.017 y 2.016, según los cálculos realizados por la compañía en dólares en los Estados Unidos de América.

NOTA 14.- CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

	Pasivo por Impuesto Diferido	Ingresos Diferidos	
2016	29.228	0	29.228
2017	29.228	0	29.228

La siguiente es la composición de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016

NOTA 13.- PASIVOS DIFERIDOS

	CORTO PLAZO	Banco Pichincha	Banco de Guayaquil
		16.912	0
		1.360	0
		18.272	0
	LARGO PLAZO	Banco Pacifico	Banco Pichincha
		20.512	93.886
		120.000	13.278
		140.512	107.164
2016		16.912	153.790
2017		16.912	93.886

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de importaciones y exportaciones, se presentan a continuación al año 2.017 y 2.016:

NOTA 17: COSTOS Y GASTOS

Ingresos	Total
1.408.037	1.408.037
1.250.766	1.250.766
2.016	2.017

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios. Los ingresos generados durante el año 2.017 y 2.016 fueron los siguientes:

NOTA 16: INGRESOS

Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados adición NIIF	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
202.382	78.901	134	26.579	67.384	499.047	874.426
202.382	84.587	134	26.579	59.006	566.079	938.767
2.016	2.017					

El patrimonio al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016 es conformado de la siguiente manera:

NOTA 15.-PATRIMONIO

Unidad del Ejercicio	15% Participación Trabajadores	Base antes de impuesto a la renta	Gastos no deducibles	Otros Diferencias Temporarias	Gastos sin soporte	Unidad Gravable	Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	Saldo Unidad Gravable	Impuesto a la Renta	Menos retención en la fuente	Menos Crédito Tributario por Impuesto a la Salida Divisas	Menos anticipo impuesto a la renta	Saldo anticipo impuesto a la renta	Impuesto por pagar
2.016	106.674	16.001	90.673	60.379	25.441	146.643	0	146.643	32.262	18.880	15.070	3.002	0	20.193
2.017	71.034	10.655	60.379	60.379	25.441	85.819	0	85.819	32.262	18.880	15.070	3.002	0	-1.457

TRANSPORTE INTERNACIONAL CONSOLIDADO Y MARITIMO DE CARGA CONGRAND S.A.

CONTADORA

Lic. Yolanda Villa



Entre el 31 de diciembre del 2.017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

NOTA 20. - HECHOS POSTERIORES

Hasta la fecha la Compañía mantiene licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 19. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

A la fecha la Compañía no ha sido notificada por autoridades tributarias de los periodos económicos de 2.008 al 2.017 sujetos a fiscalización.

NOTA 18. - REVISIONES TRIBUTARIAS

Total	2.016	2.017
Remuneraciones y/o Cargas Sociales	454.710	401.233
Gastos Generales	337.024	354.080
Gastos Financieros	32.088	35.342
Gastos Régimen Simplificado	2.942	895
Costos Directos	474.598	388.183
	1.301.363	1.179.732