

**COMPañIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA,  
SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO  
TRANSTARAPOA S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Balance general	6
Estado de resultado integral	7
Estados de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 18

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de:

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF para PYMES”.

### **Fundamentos de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

4. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

## **Responsabilidad del auditor**

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### Otros asuntos

6. Tal y como se indica en la Nota 14 de los estados financieros adjuntos, a la fecha de la emisión de esta opinión, la **COMPañIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**, ha cumplido con las contribuciones solidarias establecidas en la LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 759 del viernes 20 de mayo del 2016.

### Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.



**Juan Carlos Paredes Andrango**  
**SC-RNAE No. 562**

Septiembre 13 del 2017  
Quito – Ecuador

**COMPañIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTE :</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	13.363	33.989
Cuentas por cobrar	3	1.362.891	1.248.846
Activos por impuestos corrientes	4	8.466	35.940
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.384.720</b>	<b>1.318.775</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	5	67.128	73.040
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.451.848</u></b>	<b><u>1.391.815</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar corriente	6	1.034.495	320.052
Provisión por beneficios a empleados	7	2.396	19.251
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.036.891</b>	<b>339.303</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar no corriente	8	321.008	894.440
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.357.899</b>	<b>1.233.743</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	9	46.160	46.160
Reservas	10	71.323	71.323
Resultados acumulados		( 23.534 )	40.589
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>93.949</b>	<b>158.072</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.451.848</u></b>	<b><u>1.391.815</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**COMPañA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :</b>	11		
Ventas netas		582.284	1.714.350
Otros ingresos		7.398	70.395
<b>TOTAL</b>		<b>589.682</b>	<b>1.784.745</b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>	12		
Costo de ventas		610.349	1.469.945
Gastos de actividades ordinarias		99.374	213.660
Gastos de actividades no ordinarias		-	26.260
<b>TOTAL</b>		<b>709.723</b>	<b>1.709.865</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>( 120.040 )</b>	<b>74.880</b>
Participación trabajadores	1 y 13	( - )	( 673 )
Impuesto a la renta	1 y 13	( 13.295 )	( 2.959 )
Reserva legal		( - )	( 7.125 )
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>( 133.335 )</b>	<b>64.123</b>

Ver notas a los estados financieros

**COMPañA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	Capital Social	Aportes Futuras Capital.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>(US\$.)</b>							
<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>							
Saldos al 1 de enero del 2015	46.160	-	64.135	-	( 48.494 )	197.236	259.037
Aumento reservas	-	-	7.188	-	-	-	7.188
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	24.960	( 197.236 )	( 172.276 )
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	64.123	64.123
Saldos al 31 de diciembre 2015	46.160	-	71.323	-	( 23.534 )	64.123	158.072
<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>							
Saldos al 1 de enero del 2016	46.160	-	71.323	-	( 23.534 )	64.123	158.072
Aumento reservas	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a otras cuentas	-	-	-	-	-	( 64.123 )	( 64.123 )
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre 2016	46.160	-	71.323	-	( 23.534 )	-	93.949

Ver notas a los estados financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA. SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados En USDólares)**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(US\$.)	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	544.850	1.895.429
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 565.476 )	( 2.063.226 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	( 20.626 )	( 167.797 )
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, maquinaria y equipos	-	( 47.000 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo provisto por las actividades de inversión	-	( 47.000 )
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Obligaciones financieras	-	-
Otras entradas y salidas de efectivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	-	-
	<hr/>	<hr/>
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	( 20.626 )	( 214.797 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	33.989	248.786
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	13.363	33.989
	<hr/>	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

**COMPañIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(US\$.)	
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>	( 120.040 )	74.880
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	5.912	14.681
Participación trabajadores	-	( 673 )
Impuesto a la renta	( 13.295 )	( 2.959 )
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	69.212	7.188
Subtotal	<u>61.829</u>	<u>18.237</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	( 114.045 )	110.684
Otros activos	27.474	61.270
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	714.443	( 477.619 )
Provisión por beneficios a empleados	( 16.855 )	( 19.096 )
Otros pasivos	( 573.432 )	63.847
Subtotal	<u>37.585</u>	<u>( 260.914 )</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>( 20.626 )</u>	<u>( 167.797 )</u>

Ver notas a los estados financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.-** Fue constituida en la Ciudad de Nueva Loja – Provincia de Sucumbíos, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón Lago Agrio, Capital de la República del Ecuador el 5 de julio del 2002 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Cuyabeno el 7 de agosto del mismo año bajo el número 001 tomo 1.

La Compañía aumentó su capital social y reformó sus estatutos mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito el 7 de noviembre del 2007. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 07.Q.IJ.004951 del 10 de diciembre del 2007.

El objeto de la Compañía es la prestación del servicio de transporte pesado y extrapesado, sólido, líquido y gaseoso, de mercaderías, de encomiendas, de petróleo y sus derivados, carga a nivel nacional o fuera de él en unidades debidamente acondicionadas.

Los estados financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con “NIIF’s para 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las “NIIF’s para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos y herramientas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

## 1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

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

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

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

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22% para los años 2016 y 2015.

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

## 2. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de los años 2016 y 2015, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Clientes	765.067	663.883
Menos provisión para cuentas incobrables	( 15.013 )	( 15.013 )
	<hr/> 750.054	<hr/> 648.870
Anticipos y préstamos empleados	-	2.967
Accionistas	293.216	275.760
Otras cuentas por cobrar	319.621	321.249
Total	<hr/> <u>1.362.891</u>	<hr/> <u>1.248.846</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por ventas de servicios realizados por la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de los anticipos y préstamos empleados corresponde básicamente a valores entregados a los trabajadores de la Compañía, los mismos que son descontados mensualmente en sus roles de pago.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	15.013	15.013
Provisión cargada al gasto	-	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<hr/> <u>15.013</u>	<hr/> <u>15.013</u>

### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente e IVA e impuesto a la renta.

## 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./15
	Saldos al 01/ene/15	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	3.800	47.000			50.800
Muebles y enseres	17.419	-	-	-	17.419
Equipo y herramientas	6.224	-	-	-	6.224
Vehículos	54.803	-	-	-	54.803
Equipos cómputo	9.017	-	-	-	9.017
Subtotal	91.263	47.000	-	-	138.263
Depreciación acumulada	( 50.542 )	( 14.681 )	-	-	( 65.223 )
Total	40.721	32.319	-	-	73.040

Al 31 de diciembre del 2015, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 14.681.

	.....MOVIMIENTO.....				Saldos al 31/dic./16
	Saldos al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	
	(US\$.)				
Terrenos	50.800	-			50.800
Muebles y enseres	17.419	-	-	-	17.419
Equipo y herramientas	6.224	-	-	-	6.224
Vehículos	54.803	-	-	-	54.803
Equipos cómputo	9.017	-	-	-	9.017
Subtotal	138.263	-	-	-	138.263
Depreciación acumulada	( 65.223 )	( 5.912 )	-	-	( 71.135 )
Total	73.040	( 5.912 )	-	-	67.128

Al 31 de diciembre del 2016, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 5.912.

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se resume como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Proveedores	861.423	306.126
Pasivos por impuestos corrientes	13.295	13.926
Otras cuentas por pagar	159.777	-
Total	<u>1.034.495</u>	<u>320.052</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de la cuenta proveedores y otras cuentas por pagar, corresponde principalmente a deudas adquiridas por compra de bienes o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, incluye impuesto a la renta de los años 2016 y 2015.

## 7. PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se resume como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Provisiones personal	-	18.106
Obligaciones con el IESS	558	472
Participación trabajadores (nota 1 y 13)	1.838	673
Total	<u>2.396</u>	<u>19.251</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Esta cuenta al término del año 2016 y 2015, se encuentran conformada por los dividendos por pagar a los accionistas.

## 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 46.160 dividida en 2.308 acciones de US\$ 20,00 cada una, totalmente pagadas.

## 10. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

## 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Ventas netas	582.284	1.714.350
Otros ingresos	7.398	70.395
Total	589.682	1.784.745

## 12. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Servicios</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$.)	
Costo de ventas	610.349	1.469.945
Gastos de actividades ordinarias	99.374	213.660
Gastos de actividades no ordinarias	-	26.260
Total	709.723	1.709.865

### 13. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, fue determinado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$.)
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	( 120.040 )	74.880
Participación de trabajadores en las utilidades	( - )	( 673 )
Más gastos no deducibles	37.364	9.640
	( 82.676 )	83.847
Menos otras rentas exentas	( - )	( 70.396 )
Utilidad gravable	( 82.676 )	13.451
Impuesto a la renta causado	-	2.959
Anticipo determinado – pago mínimo	13.295	31.932

### 14. CUMPLIMIENTO DE LA LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016

En cumplimiento con la TERCERA disposición reformativa transitoria de la LEY ORGÁNICA DE SOLIDARIDAD Y DE CORRESPONSABILIDAD CIUDADANA PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y REACTIVACIÓN DE LAS ZONAS AFECTADAS POR EL TERREMOTO DE 16 DE ABRIL DE 2016, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 759 del viernes 20 de mayo del 2016; informamos que la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN CARGA LIVIANA Y EXTRAPESADA, SOLIDO LIQUIDO O GASEOSO TRANSTARAPOA S.A.**, al término del año 2016, ha cumplido con las siguientes contribuciones solidarias: Sobre las remuneraciones; sobre el patrimonio; sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (septiembre 13 del 2017) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.