

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL
TEISA S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2013

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2013

ÍNDICE

1. Abreviaturas Usadas	
2. Opinión de los Auditores Independientes	
3. Estado de Situación Financiera	6-7
4. Estado de Resultado Integral	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10-11
7. Notas a los Estados Financieros	12

Abreviaturas usadas:

USD \$	-	Dólar estadounidense
S.R.I.	-	Servicio de Rentas Internas
I.V.A.	-	Impuesto al Valor Agregado
R.U.C.	-	Registro Único de Contribuyentes
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF	-	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
V.N.R.	-	Valor Neto de Realización
I.S.D.	-	Impuesto a la Salida de Divisas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 11 de abril de 2014

A los Señores Accionistas de:
TRANS ESMERALDAS Internacional TEISA S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía "TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2013, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en tales circunstancias.

Responsabilidad del auditor externo

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento - NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia suficiente y competente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

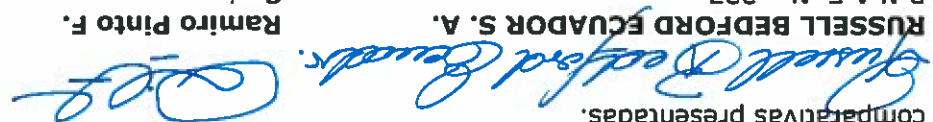
En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de "TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A.", al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de "TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A." Al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Asunto de énfasis

Los Estados Financieros de "TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A.", al 31 de diciembre del 2012 y por el año terminado a esa fecha, fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 28 de marzo de 2013, contiene una opinión sin salvedades; y sobre los que no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.


RUSSELL BEDFORD ECUADOR S. A.
Socio
Ramiro Pinto F.
Licencia Profesional No. 17-352

R.N.A.E. No. 337

La NIC 1 requiere que una entidad revele información comparativa con respecto a periodos previos, es decir revelar como mínimo dos de cada uno de los estados y notas correspondientes. Ello introduce un requerimiento de incluir en un juego completo de estados financieros un estado de situación financiera como al principio de primer periodo comparativo siempre que la entidad aplique retrospectivamente una política contable o haga una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros. El propósito es proporcionar información que sea útil, al analizar los estados financieros de una entidad.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF tiene la siguiente presentación de los estados financieros de "TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S. A." a Diciembre 31, 2013 y 2012.



TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Activo corriente	Efectivo y equivalentes de efectivo	6	Notas	2013	2012
					(USD\$)	(USD\$)
		Activos financieros				
		Documentos y cuentas por cobrar clientes no				
		relacionados	7		28.110	21.932
		Otras cuentas por cobrar relacionadas	15		1.103.139	175.939
		Otras cuentas por cobrar	7		92.269	52.144
		Inventarios	8		192.793	155.206
		Servicios y otros pagos anticipados	9		67.552	76.923
		Activos por impuestos corrientes	10		195.154	237.047
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				3.662.300	2.937.217
	Activo no corriente					
		Propiedades, planta y equipo	11		2.149.924	2.091.923
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				2.149.924	2.091.923
	TOTAL ACTIVOS				5.812.224	5.029.140

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal

Ing. Patricio Rosero
Contador General

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivo	Notas	2013 (USD\$)	2012 (USD\$)
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	12	19.055	9.922
Obligaciones con instituciones financieras	13	100.428	-
Otras obligaciones corrientes			
Con la administración tributaria	10	59.388	62.233
Con el I.E.S.S.	14	13.197	9.548
Por beneficios de ley a empleados	14	60.191	98.412
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14	6.859	538
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	15	2.681.832	2.100.039
Otros pasivos corrientes		26.254	27.207
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.967.204	2.307.899
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	13	45.307	13.882
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	15	1.859.130	-
Provisiones por beneficios a empleados	14	220.377	167.948
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.124.814	181.830
TOTAL PASIVOS		5.092.018	2.489.729
Patrimonio neto	16		
Capital		460.000	460.000
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		-	1.794.628
Reservas		63.794	60.278
Resultados acumulados		196.369	219.132
Resultados del ejercicio		43	5.373
TOTAL PATRIMONIO		720.206	2.539.411
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.812.224	5.029.140

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal

Ing. Patricio Rosero
Contador General

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero 2013 al 31 de diciembre 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2013 (USD\$)	2012 (USD\$)
Utilidad bruta en ventas		(2.385.742)	(2.148.438)
Ingresos de actividades ordinarias	17	(5.877.247)	(6.078.465)
Costo de ventas y producción	18	3.491.505	3.930.027
Utilidad o pérdida operacional		(26.683)	17.126
Gastos administrativos	18	2.317.822	2.139.638
Gastos financieros	18	41.237	25.926
Otros gastos	18	103	305
Otros ingresos	17	(16.112)	(22.804)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		(42.692)	(5.373)
Participación de Trabajadores		6.404	-
Impuesto a la Renta		36.245	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(43)	(5.373)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal

Ing. Patricio Rosero
Contador General

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aportes de socios o accionistas para	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD\$
Saldo al 01 de enero de 2012	(USD\$) 460.000	1.794.627	104.032	113.374	49.886	2.521.919
Aportes para futuras capitalizaciones	-	1	-	-	-	1
Dividendos	-	-	4.125	-	-	4.125
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	(49.886)	(49.886)
Ajustes NIIF 2011	-	+	(47.879)	105.758	-	57.879
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	5.373	5.373
Saldo al 31 de diciembre de 2012	(USD\$) 460.000	1.794.628	60.278	219.132	5.373	2.539.411
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	5.373	(5.373)	-
Apropiación reserva legal	-	-	352	(352)	-	-
Apropiación reserva facultativa	-	-	3.164	(3.164)	-	-
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	+	-	-	42.692	42.692
Reclasificación	-	(1.794.628)	-	(1.857)	-	(1.796.485)
Asignación 15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	(6.404)	(6.404)
Asignación 22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(36.245)	(36.245)
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	-	-	-	(22.763)	-	(22.763)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	(USD\$) 460.000	-	63.794	196.369	43	720.206

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal

Ing. Patricio Rosero
Contador General

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.871.069	5.831.818
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.970.982)	(4.832.681)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.036.822)	(892.286)
Intereses pagados	(29.910)	(93.607)
Intereses recibidos	5.875	-
Impuestos a las ganancias pagados	(111.157)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(948.773)	68.729
Efectivo neto procedente de actividades de operación	(220.700)	81.973
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(145.896)	(122.650)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(765.451)
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	(145.896)	(888.101)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	1
Financiación por préstamos a largo plazo	131.853	(109.740)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1.775.894
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	131.853	1.666.155
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(234.743)	860.027
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2.218.026	1.357.999
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1.983.283	2.218.026

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal

Ing. Patricio Rosero
Contador General

TRANS ESMERALDAS INTERNACIONAL S. A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

2013	2012
(USD\$)	(USD\$)
42.692	5.373
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	85.983
Ajustes por gastos en provisiones	23.525
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(85.000)
Cambios en activos y pasivos:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(37.618)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(75.627)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6.397)
(Incremento) disminución en inventarios	52.157
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	119.577
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(4.852)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	81.973
(220.700)	(220.700)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. José Antonio Narváez
Representante Legal
Ing. Patricio Rosero
Contador General