

152.116

VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A.

Informe del Comisario por el período terminado al 31 de diciembre del 2009

CONTENIDO

Informe

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Información suplementaria

ABREVIATURAS USADAS

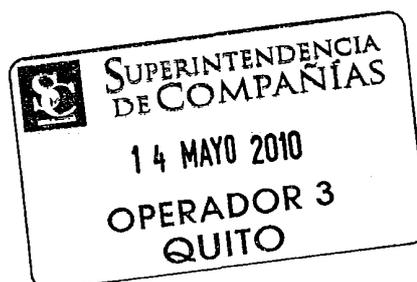
USD Dólares estadounidenses

NEC Normas ecuatorianas de contabilidad

NEA Normas ecuatorianas de auditoría

NIC Normas Internacionales de Auditoría

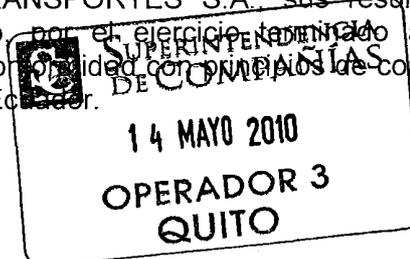
NIIF Normas de Internacionales de Información Financiera



INFORME DEL COMISARIO

A la Junta de Accionistas

1. He realizado una revisión especial de auditoría al balance general adjunto de VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A., al 31 de diciembre del 2009 y 2008, y del correspondiente estado de pérdidas y ganancias. Los estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad como Comisario está contemplada en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada.
2. Dando cumplimiento a mis responsabilidades y de acuerdo con lo requerido en las normas legales vigentes, informo que:
 - a) Las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía
 - b) Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad)
 - c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas por parte de la Administración.
3. En cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
4. En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTES S.A. sus resultados de operación y flujos de efectivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2009 y 2008 de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

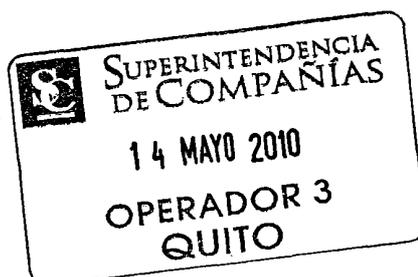


5. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas y Administración de VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTES S.A. y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, Mayo 13 del 2010



Stalin Quezada
COMISARIO



VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre del 2009 y 2008

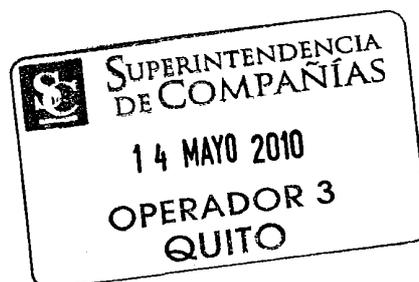
ACTIVOS	Notas	2.009	2.008
Activos Corrientes			
Cuentas y documentos por cobrar, Neto	1	0	33.341
Activos pagados por anticipado	2	3.155	5.973
Total Activos Corrientes		3.155	39.314
Propiedad Planta y Equipo			
Costo	3	155.027	155.027
(-) Dep. acum.	3	-108.939	-77.723
Total Activos fijos		46.088	77.304
Total de Activos		49.243	116.618
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	4	12	43.360
Obligaciones Instituciones Financieras	5	2.623	5.361
Obligaciones tributarias		0	309
Pasivos Sociales		0	1.933
Cuentas por Pagar Relacionadas	6	77.012	4.564
Total Pasivos Corrientes		79.647	55.527
Pasivos Largo Plazo			
Obligaciones Instituciones Financieras		0	59.406
Total Pasivos		79.647	114.933
PATRIMONIO, neto		-30.404	1.685
Total de Pasivos y Patrimonio		49.243	116.618

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



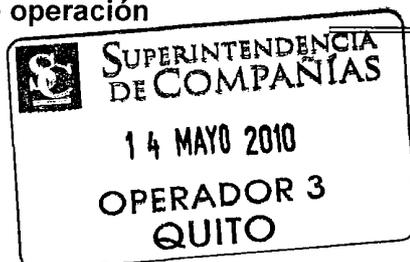
VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO
Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009 y 2008
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2009	2008
Ventas netas	25.352	210.525
Gastos de Operación	-57.442	-197.228
Perdida del Ejercicio	<u>-32.090</u>	<u>13.297</u>



VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009.
 (En dólares de los Estados Unidos de América).

	2009
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes y otros	133.013
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(73.607)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u><u>59.406</u></u>
 Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento	
(Disminución) de obligaciones financieras L/P	<u>(59.406)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u><u>(59.406)</u></u>
 Aumento neto de caja y banco	0
Caja y bancos al inicio del año	0
Caja y bancos al final del año	<u><u>0</u></u>
 Flujos de efectivo en actividades de operación:	
Conciliación de la pérdida neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:	
Pérdida del ejercicio	(32.090)
Ajustes por:	
Depreciación	31.216
Amortización diferidos	3.066
Valores que no representan flujo de efectivo	<u><u>34.282</u></u>
 Operación antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Disminución) en cuentas por cobrar	33.341
(Aumento) de activos pagados por anticipado	(248)
(Disminución) en cuentas por pagar	(43.348)
(Disminución) en obligaciones tributarias	(309)
(Disminución) en obligaciones bancarias	(2.738)
(Disminución) pasivos sociales	(1.933)
(Disminución) en otras cuentas por pagar	72.449
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u><u>57.214</u></u>
 Flujos de efectivo en actividades de operación	<u><u>59.406</u></u>

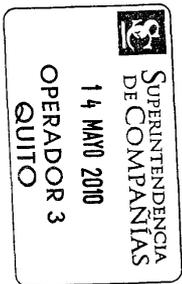


VARITRANSA VARIOS SERVICIOS BODEGAS Y TRANSPORTE S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009 y 2008
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Pagado	Aporte para futura Capitalización	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos al 01 de diciembre del 2007	800	4.413	-9.818	-4.605
Utilidad del ejercicio			6.290	6.290
Saldos al 31 de diciembre de 2008	800	4.413	-3.528	1.685
Pérdida del ejercicio			-32.090	-32.090
Saldos al 31 de diciembre de 2009	800	4.413	-35.618	-30.405

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2009**

Nota 1.- Operaciones

La compañía fue constituida en Quito – Ecuador el 9 de julio de 2004, su objeto social entre otros es la actividad de transporte de carga pesada.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

Diciembre 31	Índice de inflación anual
2009	4.44%
2008	8.63%
2007	3.32%

Durante el año 2009 los mercados financieros mundiales repuntaron y la crisis por la que atravesaron está siendo lentamente superada, sin embargo, temas como el desempleo y la disminución en la demanda de los consumidores continúa afectando a la economía mundial. En el país temas como el desempleo, salvaguardas, incremento en tributos, costos laborales, etc., han ocasionando ciertas dificultades a nivel de todas las Compañías.

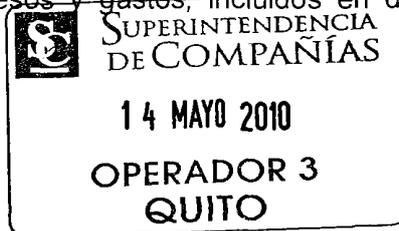
Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables

a. Bases Fundamentales

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las disposiciones de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2004 en base a los requerimientos de la NEC No. 1.

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos



estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son reconocidas y registradas al monto original de la factura. La provisión de cuentas de dudoso cobro se realiza en base a la antigüedad de la cartera y su comportamiento durante el período sujeto de análisis.

c. Propiedad Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos de oficina, instalaciones y 33% equipos de computación.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año.

e. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por compras son registradas al costo, que es el valor razonable considerado que serán pagados en el futuro por bienes y servicios tanto facturados como pendientes de facturar a la compañía.

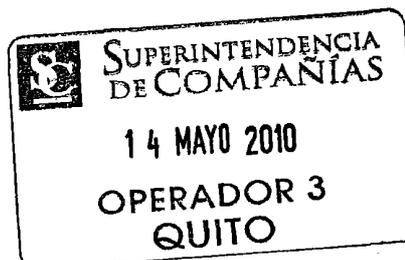
f. Obligaciones tributarias

Corresponde al impuesto a la renta generado en el ejercicio económico 2.008.

g. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones tributarias, las Sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por un monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del 2009; se adquiera maquinaria nueva, la cual permanezca por dos años en la Compañía. De no cumplir con estas condiciones, deberán presentar la declaración sustitutiva con la reliquidación del impuesto; o calcular la tarifa del 25% de impuesto sobre el valor de las utilidades.

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no calculó el 25% de impuesto en vista de tener pérdidas tributarias.



h. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

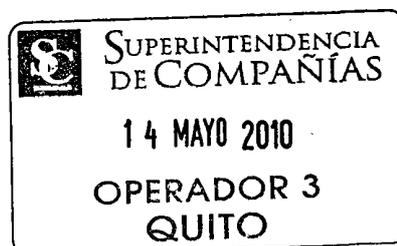
En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. Para el caso de HOSTELERIA SAN AGUSTIN DEL CALLO HOSACSA S.A., las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en la cual las NEC quedarán derogadas. Entre otros aspectos de dicha resolución y de la Circular No. SC.ICIG.2010.024 del 15 de marzo del 2010, se establece que la Compañía deberá elaborar obligatoriamente, hasta abril del 2011 un cronograma de implantación, hasta septiembre del 2011 la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF al 1 de enero del 2011 y, posteriormente, efectuar dicha conciliación al 31 de diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para la Compañía, al 31 de diciembre del 2011 deben ser contabilizados el 1 de enero del 2012. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas.

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emitió el instructivo complementario para la implementación de las NIIFs, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

Nota 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar

A continuación se presenta la descripción de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009

DETALLE	2009 (US Dólares)	2008 (US Dólares)
Clientes	0	25.568
Otras cuentas por cobrar	0	8.381
Provisión para cuentas incobrables	0	(608)
	<u>0</u>	<u>33.341</u>



Nota 3.- Activos pagados por anticipado.

A continuación se presenta la composición de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009.

DETALLE	2009 (US Dólares)	2008 (US Dólares)
Credito tributario por retenciones	3.155	2.907
Activos pagados por anticipado	0	3.066
	<u>3.155</u>	<u>5.973</u>

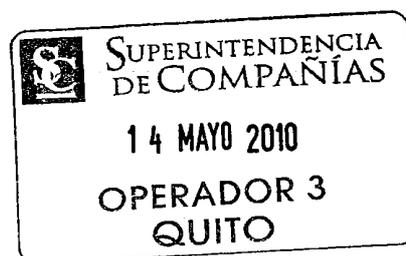
Nota 4.- Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de propiedad planta y equipo durante el año 2009 es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31/12/2008	Adiciones	Saldo al 31/12/2009
Muebles y Enseres	1.382	0	1.382
Equipos de Computación	2.618	0	2.618
Vehiculos	151.027	0	151.027
	<u>155.027</u>	<u>0</u>	<u>155.027</u>
Depreciación Acumulada	-77.723	-31.216	-108.939
Propiedad Planta y Equipo Neto:	<u>77.304</u>	<u>-31.216</u>	<u>46.088</u>

Nota 5.- Obligaciones Financieras

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2009 y 2008, consisten fundamentalmente en cuentas por pagar a proveedores locales por USD 5.361y USD 2.623 respectivamente.



Nota 6.- Cuentas por pagar relacionadas

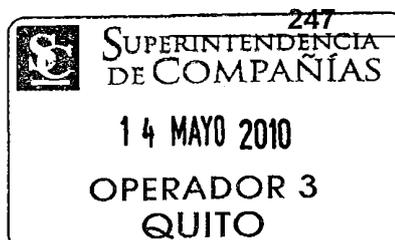
A continuación se presenta la composición de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009.

DETALLE	2009 (US Dólares)	2008 (US Dólares)
Socios	77.012	2.693
Otras cuentas por pagar	0	1.871
	<u>77.012</u>	<u>4.564</u>

Nota 7.- Conciliación de impuesto a la renta

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 2009 y 2008, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

	2009	2008
Cálculo de impuesto a la renta		
Pérdida del ejercicio	-32.090	13.297
15% participación trabajadores	<u>0</u>	-1.933
Base antes de impuesto a la renta	-32.090	11.364
Más gastos no deducibles	11.676	409
Menos amortización perdidas años anteriores	<u>0</u>	-2.841
Base imponible	-20.414	8.932
25% impuesto renta	0	2.233
Menos Anticipo pagado	0	-109
Menos retención en la fuente	<u>-247</u>	-1.948
Crédito tributario		176



Nota 8.- Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el capital pagado está constituido por 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal de US. \$ 1.

Nota 9.- Situación tributaria

Situación fiscal.-

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro del plazo de cinco años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

Nota 10.- Cumplimiento de las Normas sobre derechos de autor

Hasta la fecha de emisión del presente informe, 30 de abril de 2010, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

Nota 12.- Eventos subsecuentes

A la fecha de la emisión de este informe, 30 de abril de 2010, no se conocen hechos o circunstancias que en opinión de la Administración, puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, con excepción de la causal de liquidación en la que se encuentra la Compañía por haber superado las pérdidas acumuladas el 50% del capital y reservas. La Administración me ha informado que pretende continuar como negocio en marcha y que realizará todas las gestiones para salir de esta situación.

