



Informe del auditor independiente

A los accionistas de:
Compañía de Transporte Urbano Transmetro S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de la **Compañía de Transporte Urbano Transmetro S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la **Compañía de Transporte Urbano Transmetro S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes, y de su control interno (determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error).

Responsabilidad del Auditor

3. Excepto por lo mencionado en los párrafos 5, 6, 7, 8, y 9, mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría de auditoría (no efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes).
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Informe del auditor independiente (continuación)

Limitaciones en el alcance

5. Tal como se describe en la nota 8, al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la compañía presenta cuentas por pagar a accionistas por aproximadamente US\$1,016,685 y \$827,659 respectivamente originadas de aportes realizados por los accionistas para diferentes fines. Debido a las limitaciones del sistema control financiero utilizado no ha sido posible sustentar con reportes detallados los saldos de cada uno de los aportes registrados en esa fecha. Debido a lo indicado anteriormente no me fue posible aplicar procedimientos adicionales, por lo que no pude determinar la razonabilidad de dichos saldos en esa fecha.
6. Debido a que fui contratado como auditor externo de la Compañía de Transportes Urbano Transmetro S.A. con posterioridad al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 no participé de la constatación física de los inventarios finales por aproximadamente L \$575,009, por lo que no pude satisfacerme de su existencia a través de otros procedimientos de auditoría y determinar los posibles efectos que pudieron afectar sobre el saldo de inventarios y costo de ventas a esa fecha.

Salvedades

7. Tal como se describe en la nota 12, la compañía al 31 de diciembre de 2013, mantiene contabilizados en edificios y construcciones gasolinera a valor por US\$8 592,136. Dicho activo se lo mantuvo como construcciones en proceso desde el año 2010 hasta el año 2012, por lo tanto este activo se encuentra sobreestimado en aproximadamente US\$88,900 por depreciaciones no registradas en sus períodos correspondientes.
8. Tal como se indica en la nota 13, la compañía al 31 de diciembre de 2013 mantiene en otros activos contabilizados gastos diferidos por US\$8509,553 los mismos que corresponden a gastos administrativos y financieros correspondientes al año 2011, de los que desconozco sobre la adecuadez de los beneficios económicos futuros a generar por dichos activos, sugiriendo que los gastos al 31 de diciembre de 2013 se encuentran subestimados en dicho importe.
9. Al 31 de diciembre de 2013, no he recibido respuesta a mi solicitud de confirmación del Banco Pichincha y Banco Internacional, así como la confirmación por parte Energy Gas y de otros proveedores, lo cual me impidió obtener información de fuentes externas para la constatación de los saldos registrados contablemente y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

Opinión

10. En mi opinión, excepto por los efectos de las salvedades descritas en los párrafos 7 al 9, y excepto por los efectos de sencillos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiera podido obtener la información descrita en los párrafos 5 y 6, los estados financieros mencionados en el

Informe del auditor independiente (continuación)

gestión año presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía de Transporte Urbano Transmetro S.A. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIE) para Pymes.

SC – RNAE, No. 727



Dr. C. P. Ayala, Javier Ayala
RNAE No. 16-717

Santo Domingo, Ecuador
06 de junio del 2014