

# **Ómnibus BB Transportes S.A.**

*Estados Financieros (No Consolidados) por  
el Año Terminado el 31 de Diciembre del  
2013 e Informe de los Auditores  
Independientes*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de  
Ómnibus BB Transportes S.A.:

### **Informe sobre los estados financieros (no consolidados)**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Ómnibus BB Transportes S.A., que comprenden el estado (no consolidado) de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados (no consolidados) de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros (no consolidados)***

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidados) de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros (no consolidados) estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros (no consolidados) basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros (no consolidados) están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros (no consolidados). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros (no consolidados) debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros (no consolidados) de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros (no consolidados).

Consideramos 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 (no consolidados), presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera (no consolidada) de Ómnibus BB Transportes S.A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo (no consolidados) por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### *Asuntos de énfasis*

Sin calificar nuestra opinión, informamos que:

- Tal como se explica con más detalle en la Nota 9, Ómnibus BB Transportes S.A. también preparó estados financieros consolidados conforme lo requieren las NIIF. Los estados financieros separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías.
- En el año 2013, como resultado de la enmienda a la NIC 19 - Beneficios a los empleados, que establece que las nuevas mediciones de las obligaciones por beneficios definidos (ganancias y/o pérdidas actuariales) deben ser registradas con cargo al otro resultado integral, la Compañía aplicó la disposición transitoria de la referida norma y actualizó los importes de las nuevas mediciones de forma retrospectiva para el año 2012.
- Tal como se explica con más detalle en la Nota 25, a los estados financieros, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. SC.II.DJCPTE.Q.13.000555, aprobó la fusión por absorción de la subsidiaria Holdcorp S.A. por parte de Ómnibus BB Transportes S.A.. La fusión fue inscrita en el registro mercantil el 19 de abril del 2013, por lo que, los efectos contables de la referida fusión se registraron en abril del 2013.

*Deloitte & Touche*

Quito, Marzo 12, 2014

Registro No. 019

*Rodrigo López*

Rodrigo López

Socio

Licencia No. 22236

**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.**

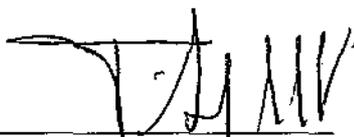
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2013</u></b> <b>(en miles de U.S. dólares)</b>	<b><u>2012</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos	4	8,406	15,299
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	12,085	11,786
Otros activos financieros	6	96,548	135,222
Inventarios	7	86,140	57,886
Activos por impuestos corrientes	11		2,284
Otros activos		<u>267</u>	<u>253</u>
Total activos corrientes		<u>203,446</u>	<u>222,730</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	81,130	73,221
Activos intangibles		460	74
Inversiones en subsidiarias	9	4,297	5,173
Otros activos financieros	6	19	28
Activos por impuestos diferidos	11	666	
Activos por impuestos no corrientes	11	<u>6,333</u>	<u>6,319</u>
Total activos no corrientes		<u>92,905</u>	<u>84,815</u>
TOTAL		<u>296,351</u>	<u>307,545</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

---

  
Fernando Agudelo  
Representante Legal

---

**PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas****2013**      **2012**  
**(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Pasivos por arrendamiento financiero		455	99
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	89,967	86,991
Pasivos por impuestos corrientes	11	10,069	5,003
Obligaciones acumuladas	13	10,110	4,897
Provisiones		<u>184</u>	<u>879</u>
Total pasivos corrientes		<u>110,785</u>	<u>97,869</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Obligaciones por beneficios definidos	14	6,860	7,380
Pasivos por arrendamiento financiero		<u>718</u>	
Total pasivos no corrientes		<u>7,578</u>	<u>7,380</u>

Total pasivos		<u>118,363</u>	<u>105,249</u>
---------------	--	----------------	----------------

**PATRIMONIO:**

Capital social	16	127,549	127,549
Reserva legal		10,488	9,959
Utilidades retenidas		<u>39,951</u>	<u>64,788</u>
Total patrimonio		<u>177,988</u>	<u>202,296</u>

TOTAL		<u>296,351</u>	<u>307,545</u>
-------	--	----------------	----------------

---



Carolina Ballina  
Directora Financiera

---



Rajai Soria  
Contador General

**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NO CONSOLIDADO)  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2012</u>
VENTAS	17	646,326	800,143
COSTO DE VENTAS	20	<u>594,072</u>	<u>781,924</u>
MARGEN BRUTO		52,254	18,219
Ingresos por inversiones	18	1,682	3,100
Otras ganancias, netas	19	6,999	2,956
Gastos de administración	20	(9,982)	(8,250)
Gastos de ventas	20		(4,914)
Costos financieros	21	(3,023)	(810)
Otros gastos neto		<u>(174)</u>	<u>(234)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		47,756	10,067
Menos gasto (ingreso) por impuesto a la renta:	11		
Corriente		10,671	6,672
Diferido		<u>(666)</u>	<u>1,052</u>
Total		<u>10,005</u>	<u>7,724</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>37,751</u>	<u>2,343</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		<u>820</u>	<u>2,953</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>38,571</u>	<u>5,296</u>

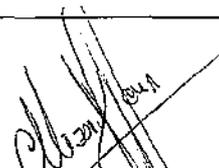
Ver notas a los estados financieros (no consolidados)



Fernando Agudelo  
Representante Legal



Carolina Ballina  
Directora Financiera



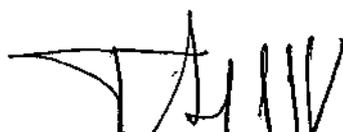
Mijail Sorla  
Contador General

## ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO CONSOLIDADO) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u> ... (en miles de U.S. dólares) ...	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2011	127,549	8,531	67,343	203,423
Utilidad del año			2,343	2,343
Transferencia		1,428	(1,428)	
Pago de dividendos			(6,423)	(6,423)
Otro resultado integral del año	_____	_____	<u>2,953</u>	<u>2,953</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	127,549	9,959	64,788	202,296
Utilidad del año			37,751	37,751
Transferencia		529	(529)	
Pago de dividendos			(63,120)	(63,120)
Efecto fusión			241	241
Otro resultado integral del año	_____	_____	<u>820</u>	<u>820</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>127,549</u>	<u>10,488</u>	<u>39,951</u>	<u>177,988</u>

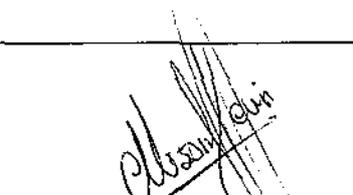
Ver notas a los estados financieros (no consolidados)



Fernando Agudelo  
Representante Legal



Carolina Ballina  
Directora Financiera

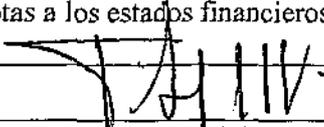
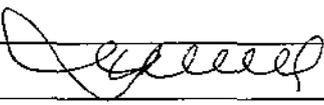
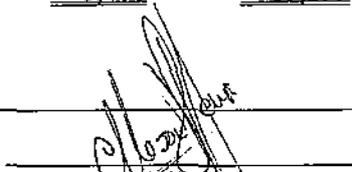


Mijail Sorja  
Contador General

**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de clientes		646,335	833,016
Pagos a proveedores y empleados		(613,967)	(815,171)
Dividendos recibidos		917	931
Ingresos por inversiones		765	2,169
Ganancia en cambio realizada neta		8,242	1,527
Intereses pagados		(3,023)	(810)
Impuesto a la renta		<u>(7,038)</u>	<u>(7,345)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>32,231</u>	<u>14,317</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	8	(14,988)	(24,823)
Precio de venta de propiedades, planta y equipo		301	1,127
Disminución (incremento) neto de otros activos financieros		<u>38,683</u>	<u>(9,261)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>23,996</u>	<u>(32,957)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Dividendos pagados		(63,120)	(6,423)
Disminución de pasivos por arrendamiento financiero		—	<u>(276)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		<u>(63,120)</u>	<u>(6,699)</u>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS:</b>			
Disminución neta durante el año		(6,893)	(25,339)
Saldos al comienzo del año		<u>15,299</u>	<u>40,638</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>8,406</u>	<u>15,299</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Fernando Agudelo  
Representante Legal  
Carolina Ballina  
Directora Financiera  
Mijail Soiza  
Contador General

# **Ómnibus BB Transportes S.A. y Subsidiarias**

*Estados Financieros Consolidados por el  
Año Terminado el 31 de Diciembre del  
2013 e Informe de los Auditores  
Independientes*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de  
Ómnibus BB Transportes S.A. y subsidiarias:

### **Informe sobre los estados financieros consolidados**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Ómnibus BB Transportes S.A. y sus subsidiarias (el Grupo), que comprenden el estado consolidado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros consolidados***

La gerencia del Grupo es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros consolidados estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros consolidados están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros consolidados debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados del Grupo a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Grupo. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros consolidados.

Consideramos 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 consolidados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera consolidada de Ómnibus BB Transportes S.A. y sus subsidiarias al 31 de diciembre del 2013, el resultado consolidado de sus operaciones y sus flujos consolidados de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### *Asuntos de énfasis*

Sin calificar nuestra opinión, informamos que:

- En el año 2013, el Grupo adoptó la NIC 19 - Beneficios a los empleados revisada en el año 2012, la cual establece que las nuevas mediciones de las obligaciones por beneficios definidos (ganancias y/o pérdidas actuariales), *deben ser registradas con cargo al otro resultado integral*. Debido a esta situación, el Grupo aplicó la disposición transitoria de la referida norma y actualizó los importes de las nuevas mediciones de forma retrospectiva para el año 2012.
- Las compañías que conforman el Grupo son subsidiarias de General Motors Company, la cual presenta estados financieros consolidados que cumplen con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y se encuentran a disposición del público. Debido a esta situación, Ómnibus BB Transportes S.A. no está obligada a presentar un estado financiero consolidado bajo NIIF con sus subsidiarias. Sin embargo, los estados financieros adjuntos son preparados por pedido de los accionistas minoritarios del Grupo, de conformidad como lo establecen las NIIF.

*Deloitte & Touche*

Quito, Marzo 12, 2014  
Registro No. 019

*Rodrigo López*  
Rodrigo López

Socio  
Licencia No. 22236

**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A. Y SUBSIDIARIAS**

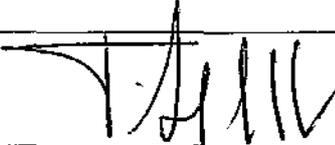
**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
		<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13,728	20,179
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	13,357	15,353
Otros activos financieros	6	97,104	135,277
Inventarios	7	92,384	68,868
Activos por impuestos corrientes	10	763	2,643
Otros activos		<u>267</u>	<u>253</u>
Total activos corrientes		<u>217,603</u>	<u>242,573</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	89,007	81,073
Activos intangibles		460	74
Otros activos financieros	6	65	51
Activos por impuestos diferidos	10	748	120
Activos por impuestos no corrientes	10	<u>6,333</u>	<u>6,319</u>
Total activos no corrientes		<u>96,613</u>	<u>87,637</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>314,216</u></b>	<b><u>330,210</u></b>

Ver notas a los estados financieros consolidados

---



Fernando Agúdelo  
Representante Legal

**PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas****2013**      **2012**  
**(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Pasivos por arrendamiento financiero		455	99
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	93,199	95,217
Pasivos por impuestos corrientes	10	10,499	5,622
Obligaciones acumuladas	12	10,968	5,952
Provisiones		<u>184</u>	<u>879</u>
Total pasivos corrientes		<u>115,305</u>	<u>107,769</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Obligaciones por beneficios definidos	13	7,443	7,879
Pasivos por arrendamiento financiero		718	
Pasivos por impuestos diferidos	10		50
Provisiones			<u>371</u>
Total pasivos no corrientes		<u>8,161</u>	<u>8,300</u>

Total pasivos      123,466      116,069

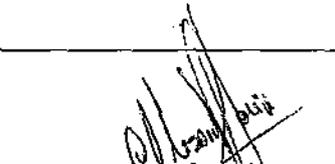
**PATRIMONIO:**

Capital social	15	127,549	127,549
Reserva legal		10,488	9,959
Utilidades retenidas		<u>45,207</u>	<u>69,662</u>
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		183,244	207,170
Participaciones no controladoras		<u>7,506</u>	<u>6,971</u>

Total patrimonio      190,750      214,141

**TOTAL**      **314,216**      **330,210**

  
Romel Guerra  
Contralor

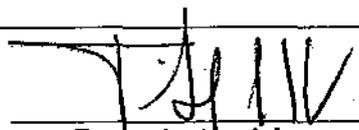
  
Mijail Soria  
Contador General

**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A. Y SUBSIDIARIAS**

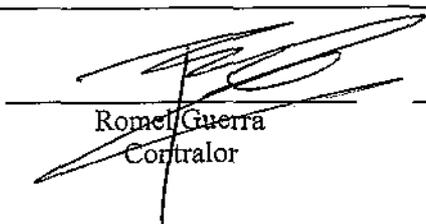
**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
VENTAS	16	661,256	811,105
COSTO DE VENTAS	19	<u>604,512</u>	<u>786,798</u>
MARGEN BRUTO		56,744	24,307
Ingresos por inversiones	17	791	2,197
Otras ganancias netas	18	6,999	2,956
Gastos de administración	19	(11,298)	(9,843)
Gastos de ventas	19	.	(4,914)
Costos financieros	20	(3,023)	(807)
Otros ingresos (gastos), neto		<u>267</u>	<u>(30)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		50,480	13,866
Menos gasto (ingreso) por impuesto a la renta:	10		
Corriente		11,383	7,813
Diferido		<u>(628)</u>	<u>929</u>
Total		<u>10,755</u>	<u>8,742</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>39,725</u>	<u>5,124</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	13	<u>782</u>	<u>2,918</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>40,507</u>	<u>8,042</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL ATRIBUIBLE A:			
Propietarios de la controladora		39,252	6,441
Participaciones no controladoras		<u>1,255</u>	<u>1,601</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>40,507</u>	<u>8,042</u>

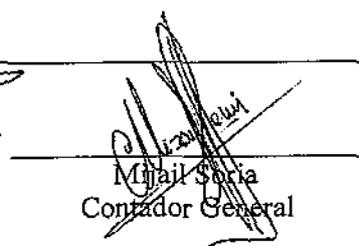
Ver notas a los estados financieros consolidados



Fernando Agudelo  
Representante Legal



Romel Guerra  
Contralor



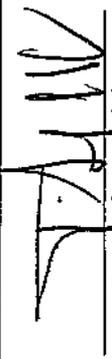
Mijail Soria  
Contador General

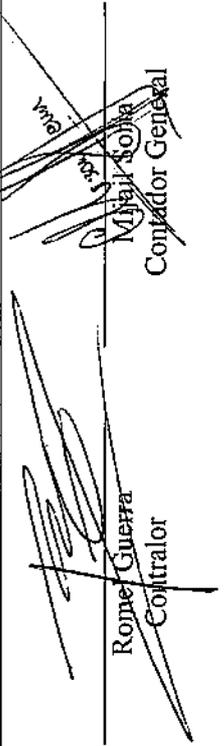
**ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A. Y SUBSIDIARIAS**

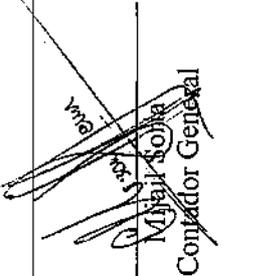
**ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	Capital social	Reserva Legal	Utilidades retenidas ... (en miles de U.S. dólares) ...	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011	127,549	8,531	71,072	207,152	6,102	213,254
Utilidad del año (restablecida)						
Transferencia		1,428	3,508 (1,428)	3,508	1,616	5,124
Pago de dividendos			(6,423)	(6,423)	(732)	(7,155)
Otro resultado integral del año			2,933	2,933	(15)	2,918
Saldos al 31 de diciembre de 2012 (restablecidos)	127,549	9,959	69,662	207,170	6,971	214,141
Utilidad del año						
Transferencia		529	38,453 (529)	38,453	1,272	39,725
Pago de dividendos			(63,120)	(63,120)	(720)	(63,840)
Efectos de fusión			(58)	(58)		(58)
Otro resultado integral			799	799	(17)	782
Saldos al 31 de diciembre de 2013	127,549	10,488	45,207	183,244	7,506	190,750

Ver notas a los estados financieros consolidados

  
Fernando Agudelo  
Representante Legal

  
Romeo Guerra  
Contralor

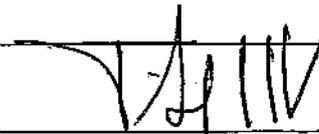
  
Miguel Sobira  
Contralor General

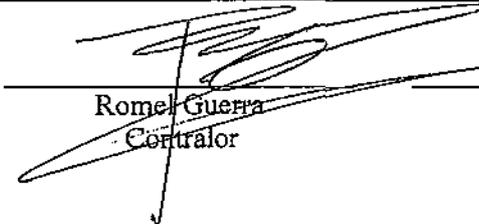
## ÓMNIBUS BB TRANSPORTES S.A. Y SUBSIDIARIAS

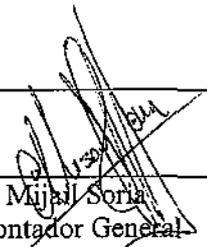
### **ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de clientes		663,581	843,226
Pagos a proveedores y empleados		(618,419)	(818,560)
Ingresos por inversiones		791	2,197
Intereses pagados		(3,023)	(807)
Impuesto a la renta		<u>(8,316)</u>	<u>(8,893)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>34,614</u>	<u>17,163</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	8	(15,792)	(27,198)
Precio de venta de propiedades, planta y equipo		408	1,191
Disminución (incremento) de otros activos financieros		<u>38,159</u>	<u>(9,331)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>22,775</u>	<u>(35,338)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Dividendos pagados		(63,840)	(7,155)
Disminución de pasivos por arrendamiento financiero		<u>          </u>	<u>(276)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(63,840)</u>	<u>(7,431)</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>			
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(6,451)	(25,606)
Saldos al comienzo del año		<u>20,179</u>	<u>45,785</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>13,728</u>	<u>20,179</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados

  
Fernando Agudelo  
Representante Legal

  
Romel Guerra  
Contralor

  
Mijail Soria  
Contador General

# **Ómnibus BB Transportes S.A.**

*Aplicación de Procedimientos Previamente  
Acordados relacionados con el Cumplimiento de las  
Normas de Prevención de Lavado de Activos,  
Financiamiento del Terrorismo y otros delitos  
expedido por la Superintendencia de Compañías al  
31 de Diciembre del 2013*

## **INFORME SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS**

---

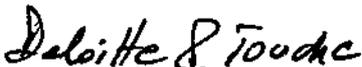
A la Junta de Accionistas y Directorio de  
Ómnibus BB Transportes S.A.:

Hemos realizado los procedimientos acordados detallados en el Anexo adjunto, que fueron acordados con la Gerencia de Ómnibus BB Transportes S.A., relacionados con el examen de las medidas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento al Terrorismo y otros delitos por el período comprendido entre el 30 de octubre y el 31 de diciembre del 2013. La aplicación de los procedimientos acordados fue llevada a cabo de acuerdo con la Norma Internacional sobre Servicios Relacionados 4400. Tales procedimientos fueron realizados únicamente para asistir a la Administración de Ómnibus BB Transportes S.A. en la verificación del cumplimiento con la normativa expedida por la Superintendencia de Compañías vigente desde el 30 de octubre del 2013.

Los resultados y observaciones de los procedimientos acordados se incluyen en el Anexo adjunto.

Debido a que los procedimientos antes mencionados no constituyen una auditoría ni una revisión realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión, no expresamos seguridad de auditoría o revisión sobre los estados financieros, cuentas o partidas específicas de Ómnibus BB Transportes S.A. a dicha fecha. Si hubiéramos realizado procedimientos adicionales, o si hubiéramos practicado una auditoría o revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría o Normas Internacionales de Compromisos de Revisión, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención y habrían sido informados a ustedes.

Nuestro informe se emite exclusivamente con el propósito expuesto en el primer párrafo y para ser presentado por la Compañía a la Superintendencia de Compañías y no podrá utilizarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a otras partes. Este informe se refiere solamente a los asuntos mencionados en el primer párrafo y en el anexo adjunto y, no se extiende a ninguno de los estados financieros de Ómnibus BB Transportes S.A., tomados en su conjunto.

  
Quito, Marzo 12, 2014

**PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS Y RESULTADOS DE ACUERDO  
CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,  
FINANCIAMIENTO AL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, EXPEDIDO POR LA  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

1. **Verificar que el Directorio o la Junta de Accionistas aprobó hasta el 30 de noviembre del 2013, la designación del Oficial de Cumplimiento, para coordinar las actividades de control, vigilancia, detección, prevención y reporte de operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas.**

Verificamos que el Directorio de Ómnibus BB Transportes S.A. aprobó la designación del Oficial de Cumplimiento con fecha 28 de noviembre del 2013.

2. **Verificar que se haya notificado a la Superintendencia de Compañías la designación del Oficial de Cumplimiento dentro de los cinco (5) días siguientes a la fecha en que se haya efectuado dicha designación. Adicionalmente, confirmar que luego de ser designado el Oficial de Cumplimiento haya sido calificado por la Superintendencia de Compañías.**

Verificamos que Ómnibus BB Transportes S.A. notificó a la Superintendencia de Compañías la designación del Oficial de Cumplimiento con fecha 29 de noviembre del 2013. Adicionalmente, verificamos que luego de ser designado el Oficial de Cumplimiento fue calificado por la Superintendencia de Compañías con fecha 11 de febrero del 2014.

---