

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de TRANSPORTE MALVANDINO CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **TRANSPORTES MALVANDINO CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- 2 La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

(Continúa en la siguiente página...)



A los Socios de TRANSPORTES MALVANDINO CIA. LTDA.

(Continuación.)

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en 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 que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Bases para la Opinión Limpia

4. Al 31 de diciembre de 2013 no existen saldos que se vengán arrastrando sin que se hayan liquidado.
5. Durante el año 2013 la Compañía ha conciliado la totalidad de los saldos por cobrar y por pagar que mantiene.
6. El Estado de Situación Financiera muestra la verdadera posición de la empresa a través del Activo y Pasivo corriente.
7. Los rendimientos económicos del periodo a través del estado de pérdidas y ganancias, muestran de manera razonable los resultados operacionales de la compañía.

(Continúa en la siguiente página...)



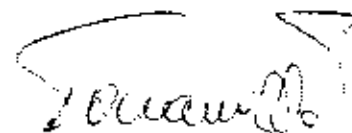
A los Socios de TRANSPORTES MALVANDINO CIA LTDA.

(Continuación..)

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTES MALVANDINO CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2013 y el Estado del Resultado Integral de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF y NIC).


CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855


Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal

Cuenca, 23 de Marzo del 2014



TRANSPORTE MALVANDINO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2012	2013
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTE:			
Caja y Equivalentes	3	148.724,35	13.354,68
Cuentas por cobrar clientes	4	741.716,00	430.361,66
Otras cuentas por cobrar	5	49.582,69	80.781,13
Inventarios	6	20.644,20	20.644,20
Total Activo Corriente		960.667,24	545.141,67
ACTIVOS NO CORRIENTE:			
Propiedad Planta y Equipo	7	2.101.146,49	1.583.544,94
Total Propiedad Planta y Eq.		2.101.146,49	1.583.544,94
TOTAL ACTIVO		3.061.813,73	2.128.686,61
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias	8	483.087,67	402.377,47
Cuentas por pagar	9	968.032,64	729.337,20
Obligaciones con empleados	10	71.674,45	80.581,26
Obligaciones Fiscales	11	3.780,45	15.862,17
Total Pasivo Corriente		1.526.575,21	1.228.158,10
PASIVO A LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	8	568.949,25	144.049,05
Documentos por pagar	10	1.394.929,13	518.031,71
Total Pasivo a largo plazo		1.963.878,38	662.080,76
PATRIMONIO			
Capital	12	20.000,00	20.000,00
Aportaciones Futuras Capit.	13	0,00	546.045,16
Reserva Legal		0,00	6.183,94
Pérdida acumulada	14	-474.901,58	-497.437,33
Result. Acum. Aplic. NIIF PV		0,00	2.931,86
Utilidad Ejercicio	14	23.329,82	160.724,12
Total Patrimonio		-431.571,76	238.447,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.061.813,73	2.128.686,61

TRANSPORTE MALVANDINO CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	2012	2013
VENTAS NETAS	4.602.772,47	4.255.765,36
COSTO DE VENTAS	4.142.281,00	3.762.422,00
UTILIDAD BRUTA	460.491,47	493.343,36
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	330.963,03	262.252,16
UTILIDAD OPERACIONAL	129.528,44	231.091,20
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Otros ingresos	20.974,75	55.612,00
(-) Gastos Financieros	127.173,39	90.340,77
Total	-106.198,64	-34.728,77
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA	23.329,82	196.362,43

TRANSPORTE MALVANDINO CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013
(Expresados en dólares americanos)

	2012	2013
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio y final del año	20.000,00	20.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
Saldo inicial del año	0,00	0,00
Aportes Futura Capitalización	0,00	546.045,16
Saldo al final del año	0,00	546.045,16
RESERVAS		
Saldo al Inicio del año	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	6.183,94
Reserva facultativa	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Saldo al final del año	0,00	6.183,94
GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS		
Saldo al inicio del año	-474.901,53	-497.437,33
Ganancia/Pérdida neta del año	22.535,80	
Saldo al final del año	-497.437,33	
RESULTADOS ACUMULADOS		
APLICACION PRIMERA VEZ NIIF		
Saldo al inicio y final del año	2.931,86	2.931,86
TOTAL PATRIMONIO		
Saldo al inicio del año	472.367,63	451.969,67
Aportes futura capitalización	0,00	546.045,16
Registro Reserva Legal	0,00	6.183,94
Utilidad/Pérdida neta del año	23.329,82	160.724,12
Resulta Acum. Aplic. primera vez NIIF	2.931,86	0,00
Aplic. Pérdida año anterior a Res. Acum.	0,00	22.535,80
Saldo al final del año	451.969,67	267.902,12

TRANSPORTES MALVANDINO CIA. LTOA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en dólares americanos)

	2,013
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	4.833.137,71
Pagado a proveedores y empleados	4.386.262,30
Intereses pagados	82.256,79
Otros Ingresos	0,00
Efectivo neto provenientes de actividades de operación:	364.618,62
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Venta planta y equipo	46.056,87
Incremento en cargos diferidos	0,00
Incremento en inversiones a largo plazo	0,00
Aporte Futura Capitalización	-546.045,16
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión:	-499.988,29
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
Nuevas obligaciones bancarias	0,00
Pago préstamos bancarios	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	0,00
Incremento/Disminución Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-135.369,67
CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento (Disminución) neto durante el año	-135.369,67
Saldo al inicio del año	148.724,35
Saldo al final del año	13.354,68

CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia neta del año	501.943,07
Ajuste por partidas distintas al efectivo	-25.050,36
Depreciación planta y equipo	471.544,68
Cambios en Activos y Pasivos	-367.639,06
Cuentas por cobrar	-216.179,71
 EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 364.618,62

TRANSPORTE MALVANDINO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

1. OPERACIONES:

a. Objeto Social

La Compañía se constituyó en la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay, Republica del Ecuador el 30 de junio de 2003 mediante Escritura Pública con la denominación TRANSPORTES MALVANDINO CIA. LTDA., el gobierno y administración está conformado por la Junta General de Socios, Presidente, Gerente y staff. Su objetivo principal es el Transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional, y todo acto o contrato que tenga relación con el objeto social, de la Empresa.

2. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Esquema de políticas contables:** La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- (a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es:

- (a) El periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad o bien
- (b) El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- (a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Arrendamiento Mercantil
- Cálculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración y Control de Propiedad, Planta y Equipo

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Caja (a)	-1.149,04	5.198,44
Bancos (b)	149.873,39	8.156,24
Total	148.724,35	13.354,68

(a) Al 31 de diciembre de 2013 el valor en caja asciende a US\$ 5.198,44, este rubro se utiliza principalmente para el pago de movilización, alimentación, etc. Y en la actualidad se encuentra debidamente controlado.

(b) Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias del Banco de la Producción, Austro, Pichincha y Produbanco, detectándose la falta de impresión de los libros mayores de bancos desde el mes de enero hasta agosto de 2013, en el cual deben constar las marcas respectivas que demuestren que este reporte fue comparado con el estado de cuenta bancario para su conciliación, además no se registran las firmas respectivas en los libros mayores ni en las conciliaciones bancarias. Situación que fue regularizada a partir de la observación de Auditoría.

Además se pudo evidenciar el registro de cheques en el Produbanco cta.cte.No.02074002755, que no fueron cobrados dentro del plazo de caducidad (13 meses) y siguen constando como pendientes de pago hasta la fecha, de acuerdo a como se detalla a continuación:

Fecha	Beneficiario	No. Cheque	Valor
02/07/2012	Empleado	13871	0,01
28/09/2012	Wifler Fernando León Espinoza	14770	669,48
23/11/2012	Proveedor	15226	297,00
Total			<u>US\$ 966,49</u>

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2012	2013
Clientes (a)	791.298,69	454.801,24
Reserva cuentas incobrables (b)	-20.035,58	-24.439,58
Total	771.263,11	430.361,66

(a) Clientes : Al 31 de diciembre de 2013 la cartera registra un saldo de US\$ 454.801,24, determinándose que existen valores pendientes de cobro que se vienen arrastrando desde el año 2009, los mismos que se detallan a continuación:

Cliente	Docto	F. Emisión	Saldo al 31/12/13
BERMEO ZOILA	CLND 4	27/07/2009	560,73
ILLESCAS ANGEL	PVND 1251	27/07/2009	405,97
BERMEO ZOILA	CLND 4	17/08/2009	1.190,00
BERMEO ZOILA	CLND 4	24/08/2009	574,00
MOSCO SO MOSCO SO WILSON	PVND 1251	09/03/2011	1.800,00
GONZALEZ ABAO SUSANA AUGUSTA	FC 22900	04/07/2012	1.469,50
AVILES TORRES JORGE LUIS	FC 23102	19/07/2012	130,00
HONOREXPO	FC 23312	07/08/2012	3.000,00
CRUZ FERNANDEZ AURELIO B.	FC 23488	23/08/2012	800,00
ROBLEDO EDYS	FC 23522	29/08/2012	1.285,50
TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA	FC 23737	10/09/2012	353,62
PAREDES MUÑOZ MARIA JOSE	FC 23920	30/09/2012	1.845,45
PRODUCTORA CARTONERA S.A.	FC 24036	04/10/2012	185,00
TRANSHARRIS CIA LTOA.	FC 24111	08/10/2012	532,55
SANCHEZ TORRES MARIO HOMERO	FC 24120	09/10/2012	730,32
TUBERIA GALVANIZADA ECUATORIANA	FC 24393	05/11/2012	150,00
TRANSHARRIS CIA LTDA.	EC 24501	14/11/2012	558,36
TRANSHARRIS CIA LTOA.	FC 24711	03/12/2012	544,50
UNIDAO NACIONAL DE ALMACENAMIENTOS	FC 24738	10/12/2012	162,57
URGILES NEIRA NICOLAS RICARDO	FC 24935	26/12/2012	645,00
TRANSHARRIS CIA LTDA.	EC 24937	27/12/2012	594,00
Total			17.517,07

Por lo tanto no existe certeza en la recuperación de la totalidad de la cartera, se recomienda poner énfasis en la gestión de cobro y de ser el caso aplicar el valor correspondiente contra la provisión por cuentas incobrables, según la NIC 39.

Por otro lado se debe indicar que con fecha 10 de abril de 2013, se registro el cruce de cuentas CC 3204 por un valor de US\$ 5.968,55 dando de baja los valores pendientes de pago de los clientes: Pack Plus S.A (US\$ 640,00), Lara Hugo (US\$ 773,85), Vasquez Segundo (US\$ 550,00), Mena Enrique (US\$ 3.900,00) y Saltos Klever (US\$ 104,70), sin embargo no se encuentra adjunta autorización alguna por parte de Gerencia, ni el informe respectivo de la persona responsable de Cartera para que se hayan dado de baja dichos valores. Razón por la cual esta novedad debe ser puesta en conocimiento de Gerencia para que se adjunte la autorización respectiva.

- (b) La Compañía ha adoptado la política de provisión de cuentas incobrables del 1% anual que se encuentra dentro de lo que estipula la LRTI.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Préstamos a empleados (a)	27.608,16	8.122,55
Cuentas por cobrar varios (b)	345.853,82	19.036,52
Anticipos peajes (c)	7.452,94	5.641,00
Cuentas por cobrar accionistas (d)	8.444,52	0,00
Impuestos anticipados (e)	55.604,33	47.981,06
Total	444.963,77	80.781,13

- (a) Préstamos a empleados al 31 de Diciembre del 2013 registra un total de US\$ 8.122,55, de los cuales un valor de US\$ 2.381,87 se viene arrastrando desde el año 2012 por anticipos entregados a la Sra. Nancy Pérez, quien dejó de laborar para la empresa el 18 de octubre de 2012. Al respecto se debe indicar que no existe un documento firmado por la Sra. Nancy Pérez en el que conste que es responsable por dicho valor, razón por la cual la posibilidad de cobro es casi nula.
- (b) Cuentas por cobrar varios: Registra una disminución de más del 94% debido principalmente a que se cobra el valor del contrato suscrito con el Gobierno para el transporte de Urea (US\$ 304.610,45), en el mes de noviembre de 2012. Sin embargo el 3 de abril de 2013 se registra el Egreso de Bancos ET 35132 por un valor de US\$ 13.570,00 para trámites de la empresa Translasombra sin que exista el contrato respectivo, únicamente se dispone de la imagen de un cheque por un valor de US\$ 10.000,00 a nombre de la Sra. Elizabeth Delgado. Por lo tanto la Gerencia debe iniciar las acciones pertinentes para la recuperación de dicho valor, además se recomienda que en situaciones similares se emita un documento válido para garantizar los valores entregados.
- (c) Anticipo Peaje. Se encuentra debidamente controlada
- (d) Cuenta por cobrar Accionistas: A sido recuperada en su totalidad
- (e) Impuestos anticipados: Al 31 de diciembre de 2013 el valor de US\$ 47.981,06 corresponde a las retenciones que le fueron efectuadas, que servirá para el pago del impuesto a la renta, pues las retenciones, no son más que un anticipo para el cumplimiento de estas obligaciones tributarias.

6. INVENTARIOS:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Mercaderías (a)	20.644,20	20.644,20
Total	20.644,20	20.644,20

(a) Mercaderías: No ha experimentado incrementos o decrementos en el presente ejercicio económico.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Anual Depreciación	2012	2013
Equipo de oficina	10	2.805,15	2.805,15
Equipo de computación	33.33	6.884,13	8.120,73
Muebles y enseres	10	85,72	85,73
Maquinaria y Equipo	10	421.975,18	442.831,79
Vehículos (tráiler)	20	3.663.167,89	3.462.583,22
Total Activos Fijos (a)		4.094.918,07	3.916.426,62
Menos Depreciación Acumulada (b)		-993.771,58	-2.332.881,68
Neto		2.101.146,49	1.583.544,94

(a) Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2013 la propiedad planta y equipo se redujo en US\$ 178.491,45, principalmente por la venta de los Trailers 126 y 155 por un valor total de US\$ 200.584,70 y la incorporación de la plataforma 127 por un valor de US\$ 20.856,61 en maquinaria y equipo, sin que existan más novedades que comentar.

(b) Depreciaciones: Así mismo en concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Este rubro está conformado por:

	Corto Plazo 2012	Corto Plazo 2013	Largo Plazo 2012	Largo Plazo 2013
Banco del Austro	69.520,25	0,00	0,00	0,00
Banco Produbanco 18948	36.490,89	39.896,01	72.239,21	32.343,20
Ctas por pagar encargo fiduc.	317.006,30	362.481,46	487.496,42	111.705,85
Banco del Austro 84	8.253,20	0,00	0,00	0,00

Banco Internacional	51.817,03	0,00	9.213,62	0,00
Total (a)	483.087,67	402.377,47	568.949,24	144.049,05

- (a) A la fecha la deuda con Instituciones Financieras se encuentra, bien controlada y aplicando de manera adecuada los vencimientos, la parte corriente a lo que corresponde y pasando a largo plazo lo que tiene un vencimiento mayor a un año.

Los créditos han sido invertidos en mayor proporción para incrementar la flota de tráileres

9. CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Proveedores Terceros	415.699,99	381.932,94
Cuentas por pagar socios C/L plazo	1.427.214,57	518.031,71
Transportistas	142.953,24	120.478,81
Otras cuentas por pagar	377.093,97	226.925,45
Total (a)	2.362.961,77	1.247.368,91

- (a) Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, realizando un control constante de cada una de las cuentas.

Sin embargo se detectaron pequeñas novedades, como las que se indican a continuación:

En la factura No. 6530 por un valor de US\$ 2,20, del proveedor Expocoe Cía. Ltda., se detectó que no fue emitida a nombre de Transportes Malvandino sino a nombre del Sr. Cornelio Álvarez. Según manifestó la Srta. Jessica Matute, ese dinero fue entregado a la empresa, por el Sr. Cornelio Álvarez, situación que fue regulada con fecha 31 de julio de 2013 por la Contadora al informarle de esta novedad.

En la factura No. 1865, del proveedor MALOASO por un valor de US\$ 179,45, se aplicó erróneamente el cálculo del 70% de la retención sobre el valor del IVA, siendo lo correcto el 30%, ya que se trataba de adquisición de bienes. Situación que fue regularizada por la Contadora, al indicarle el error.

El Señor Chalco Pesantez Pedro Menelao, se encontraba duplicado en el registro del sistema de proveedores. Al comentarle sobre esta novedad a la Contadora, se inhabilitó uno de los códigos, para que no existan inconvenientes a futuro.

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Sueldos por pagar	40.767,25	24.405,93
XIII Sueldos Por Pagar	4.072,72	3.414,71
XIV Sueldos por Pagar	7.540,69	6.853,41
Fondo de Reserva por pagar	422,54	686,68
Vacaciones por pagar	13.303,15	11.086,64
Aportes por pagar	5.568,10	4.679,52
15% Trabajadores	0,00	29.454,37
Total	71.674,45	80.581,26

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigentes, a partir de la recomendación de Auditoría.

Las provisiones por concepto de decimo tercer sueldo, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

La compañía no ha contratado el estudio actuarial para la determinación de la provisión para la jubilación patronal, desahucio y despido intempestivo.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Retenciones en la Fuente e IR.	3.780,45	15.862,17
Total Impuestos por pagar	3.780,45	15.862,17

- (a) Este valor corresponde a las retenciones de impuesto a la renta e Iva realizados en el año 2013, la Compañía registra contablemente la disminución de las retenciones en el periodo correspondiente.

12. APORTACIONES DE CAPITAL:

Este rubro está conformado por:

2012	2013
------	------

Capital socio Coellar Diego	10.000,00	10.000,00
Capital socio Malo Galo	10.000,00	10.000,00
Total	20.000,00	20.000,00

Al 31 de diciembre de 2013 el capital suscrito y pagado es de US\$ 20.000,00 dividido en 400 acciones de cincuenta dólares cada una, sin que existan modificaciones respecto al año anterior.

13. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Aporte socio Coellar Diego	0.00	273.022,58
Aporte socio Malo Galo	0.00	273.022,58
Total	0.00	546.045,16

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

Se registran pérdidas acumuladas por US\$ - 497.437,33, de años anteriores.

En el año 2013 se registra una utilidad de US\$ 160.724,12.

Consulfinco Cia. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.