

OF- AEX-0312-10-2014

Ambato, 31 de octubre del 2014

Señor:

Marcelo López Pazmiño

GERENTE DE LA EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
Presente.-

De mi consideración:

En orden al contrato de servicios profesionales firmado con su Representada, el suscrito realizó la auditoría a la Empresa **TRANSINSER BAÑOS S. A.**, por el ejercicio 2013, y como resultado del trabajo preparó los Informes que adjunto al presente para conocimiento y resolución de la Asamblea General de Accionistas, los que consisten en:

- a. Informe Financiero que contiene la Carta Dictamen, los Estados Financieros del ejercicio 2013 y las Notas a esos Estados.
- b. Carta Confidencial de Control Interno.

A la vez que expreso mi agradecimiento a los señores Accionistas de la Compañía por la oportunidad brindada para entregar mis servicios profesionales, hago propicia la ocasión para reiterarles mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente;



Dr. Saúl Lozada Mera
AUDITOR - CONSULTOR
INDEPENDIENTE

INFORME FINANCIERO 2013
TRANSINSER BAÑOS S. A.

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 28 de octubre del 2.014

A los Miembros de la Junta de Accionistas de **TRANSINSER BAÑOS S. A.:**

El contrato de auditoría externa suscrito con la Empresa establece que el Auditor examinará los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo del efectivo y el de resultados por el ejercicio 2013 de la empresa **TRANSINSER BAÑOS S. A.**, y emitirá una opinión profesional sobre la base del resultado de la auditoría.

Responsabilidad del Administrador sobre los estados financieros

El Administrador de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras, NIIF. Esta responsabilidad incluye: El diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, aplicación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias, y la preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros que constan a continuación, basado en el examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, NIA, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes, y por tanto están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluye pruebas a los registros de contabilidad, a los estados financieros para verificar si fueron preparados observando las NIIF, entre otros procedimientos de auditoría a juicio del auditor necesarios en las circunstancias, para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros:

Opinión

Considero que la evidencia objetiva de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar que, en mi opinión, los estados financieros emitidos por la Administración presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de la empresa **TRANSINSER BAÑOS S. A.** al 31 de

diciembre del año 2013, y el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos del efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de ese año, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, excepto por lo que se comenta a continuación y por el efecto financiero que las salvedades ocasionan:

1. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

El saldo de la cuenta Préstamos Accionistas de \$. 687.887,81 al 31 de diciembre del 2013 y sus movimientos se omitió verificar por las razones que más abajo se explican, excepto por el terreno en el que opera la oficina matriz y talleres, cuyo costo es de \$. 80.605,83.

Sobre el particular, la Institución presentó la composición del saldo de la cuenta y una explicación de cada concepto registrado en la cuenta, en la forma en que se transcribe a continuación:

TRANSINSER BAÑOS S.A. RESUMEN CUENTA PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

DETALLE	2010	2011	2012	TOTAL
Aportes mensuales	110.000,00	90.000,00		200.000,00
SalDOS Iniciales	41.660,01			41.660,01
Terreno y edificio Baños		80.605,83		80.605,83
Aportes futuras capitalizaciones			346.304,16	346.304,16
CxC e inventarios Encontrados		19.317,81		19.317,81
Total	151.660,01	189.923,64	346.304,16	687.887,81

Aportes Mensuales.- Son depósitos voluntarios que los accionistas realizaron como aportes para futuras capitalizaciones, del cual no se tiene un detalle con el respectivo depósito por cada accionista en los balances de años anteriores.

SalDOS Iniciales.- Corresponde a valores sin identificar al momento de subir la contabilidad al sistema contable, puesto que no se disponía de una contabilidad y tampoco de un sistema contable con auxiliares respectivos.

Terreno y Edificio Baños.- Fue un aporte solo del terreno en donde se construyó el edificio e instalaciones, realizado en el año 2003 por los socios de la cooperativa Baños, quienes fueron accionistas fundadores de TRANSINSER BAÑOS S. A., nunca se legalizó el terreno hasta el año 2011 que se hace el traspaso de dominio mediante una escritura de Compra - Venta.

Aportes futuras capitalizaciones.- Son Valores reclasificados en el momento de la adopción NIIFs Completas y que se encontraba registrado en la cuenta de Patrimonio, **Aportes para Futuras Capitalizaciones**, se reclasificó a esta cuenta debido a que este aporte no cuenta con un registro exacto de cada accionista.

C x C e inventarios Encontrados.- Son Valores que no se consideró al momento se subir la contabilidad 2010 al sistema contable y que se detectaron a inicios del año 2011.

Respecto al mismo asunto se precisa señalar lo que sigue:

- 1.1.** La limitación al trabajo del auditor se fundamenta en que:
- a.** Se omitió examinar el valor del concepto Aportes Mensuales destinado a una futura capitalización en la Compañía, porque es un valor acumulado en los años 2010 y 2011 sin que especificar a los socios beneficiarios, y en razón de que no hemos recibido la respectiva documentación que sustente dichos depósitos.
 - b.** El valor del concepto Saldos Iniciales que corresponde a diferencias determinadas en el momento de aperturar los libros contables en el año 2010, no fue posible verificar porque son importes no explicados y por tanto sin el soporte de documentos.
 - c.** Los Aportes Futuras Capitalizaciones que según la administración fueron aportes acumulados en los años anteriores al 2008 y que por efecto de la aplicación de las NIIF fueron reclasificados a la cuenta de Pasivo Préstamos Socios, lo cual es un error si se considera la naturaleza de las transacciones que generaron dicho importe, se omitió examinar en vista de que la contabilidad no registra los nombres de los socios aportantes y su valor, y dado que faltan los documentos de respaldo. La dinámica de la cuenta referida figura en el cuadro "Resumen Cuentas del Patrimonio" insertado en la salvedad bajo el numeral 2.
 - d.** El valor del concepto Cuentas por Cobrar e Inventarios Encontrados fue impráctico revisar, en orden a que responde a ciertos errores incurridos al iniciar la contabilidad en el año 2010 que no han sido explicados, y a la falta de documentos.
- 1.2.** Se anota que al margen de las limitaciones del examen reveladas, se estableció la propiedad y legitimidad del terreno de la Compañía en el que funciona las oficinas y talleres, cuyo inmueble figura bajo el concepto Terreno y Edificio Baños, en razón de que ha sido adquirido a la Cooperativa de Transportes y Turismo Baños mediante escritura pública, y que en consecuencia no es apropiada la aplicación a la cuenta en referencia.
- De otro lado, se conoció que si bien el terreno fue vendido por la Cooperativa Baños, sus socios en calidad de fundadores de TRANSINSER BAÑOS CIA. LTDA., donaron en forma verbal a esta última ese inmueble, considerando que fueron ellos quienes aportaron para la compra.

- 1.3.** Con el fin de que la contabilización de los importes que revela la cuenta Préstamos Accionistas muestre consistencia con la naturaleza de las transacciones, requiere que la Administración adopte las acciones que siguen:
- a. Amerita que sea reversado el asiento con el que se reclasificó los Aportes para Futura Capitalización a la cuenta Préstamos Socios, en orden a la naturaleza de las transacciones.
 - b. A efecto de que sea regulada o justificada la contabilización de cada concepto, la Empresa requiere que en forma previa sea recabada y analizada la información pertinente de los conceptos referidos en el numeral 1.1.
 - c. Es apropiado reclasificar al Patrimonio el valor del concepto Terreno y Edificio Baños de la cuenta Préstamos Accionistas, para lo cual es menester realizar las diligencias previas que correspondan, hasta que exista el sustento de los documentos apropiados para el efecto.

2. PATRIMONIO

El comentario siguiente sobre el cuadro de la dinámica de la cuenta Patrimonio preparado por Contabilidad que también figura a continuación, cuyo saldo que es igual al del Estado de Situación al 31 de diciembre del 2013, refiere sobre los inconvenientes contables y la forma en que éstos afectaron al alcance del examen y en consecuencia a la opinión del Auditor:

TRANSINSER BAÑOS S.A.						
RESUM EN CUENTAS DE PATRIMONIO						
PATRIMONIO	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Capital	980,00	980,00	980,00	980,00	980,00	980,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	355.804,16	355.804,16	357.654,16	364.994,16	22.040,00	25.340,00
Reservas	2.647,33	2.647,33	3.773,54	5.537,67	3.523,46	3.523,46
Utilidades no distribuidas	22.106,52	29.406,58	42.199,14	52.335,04	38.899,10	101.085,16
Utilidad del ejercicio	(10.617,27)	12.792,56	10.135,90	11.355,77	62.186,06	7.413,26
Superávit NIIFs	-	-	-	-	321.953,68	321.953,68
TOTAL PATRIMONIO	370.920,74	401.630,63	414.742,74	435.202,64	449.582,30	460.295,56

- 2.1.** Según consta en el numeral precedente, los \$. 346.304,16 que fueron transferidos por error de la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones a la cuenta Préstamos Socios, y en consecuencia su saldo real al finalizar el ejercicio 2013, no fue posible verificar por la falta de documentos y registros contables del valor de \$. 355.804,16 del 2008 anotado en el cuadro anterior.

2.2. En la conciliación que sigue de la cuenta Total Utilidad/ Pérdidas, se aprecian diferencias por \$. 15.232,14 que resultan de la relación entre el importe del Estado de Situación y las del cuadro de la conciliación. Se anota que en razón de las diferencias no explicadas y la falta de documentos y registros contables del valor del 2008 de \$. 22.106,52, el que según Contabilidad proviene inclusive de años anteriores al año 2008, han limitado el examen practicado a dicha cuenta.

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA UTILIDAD/PÉRDIDAS EJERCICIOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN VS. CUADRO RESUMEN CUENTAS DE PATRIMONIO			
	ESTADO DE SITUACIÓN FINAL	CUADRO PATRIMONIAL EMPRESA	DIFERENCIA
2008		(10.617,27)	
2009		12.792,56	
2010		10.135,90	
RESULTADOS ACUMULADOS	31.201,55	12.311,19	18.890,36
2011	7.697,55	11.355,77	(3.658,22)
2012	62.186,06	62.186,06	-
TOTAL UTILIDADES/PÉRDIDAS	101.085,16	85.853,02	15.232,14

Para que las cuentas demuestren razonabilidad, requiere que sean recabados y analizados los documentos relacionados con este asunto.

Asunto de Énfasis

El resultado del examen practicado al IVA e Impuesto a la Renta causados, retenidos y pagado por la Compañía, es revelado en el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias que remitirá el Auditor a la Administración Tributaria, el cual se elabora en base al examen financiero y a los anexos tributarios.

Atentamente,

CPA Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Contador 10876
Registro SC - RNAE 262
RUC N° 1800971002001

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
Expresados en Dólares

ACTIVO	2012	2013
DISPONIBLE		
CAJA	9.998,67	17.169,16
BANCOS	30.980,74	19.592,14
FONDOS NO DEPOSITADOS	40.342,83	20.652,08
INVERSIONES	48.984,52	14.918,93
EXIGIBLE		
CUENTAS POR COBRAR	32.982,82	42.560,75
DOCUMENTOS POR COBRAR	1.141,93	915,13
ANTICIPOS	110.004,91	17.080,62
IMPUESTOS ANTICIPADOS	30.394,76	38.006,83
REALIZABLE		
INVENTARIOS ESTACIÓN BAEZA	19.179,79	10.435,37
LUBRICADORA	35.435,25	29.983,00
TALLER	30.249,44	36.986,37
PROVISIÓN INVENTARIOS	(1.530,51)	(1.530,51)
ACTIVOS FIJOS		
DEPRECIABLES	561.378,95	675.400,15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(34.822,51)	(73.168,20)
NO DEPRECIABLES	541.762,20	542.762,20
ACTIVO DIFERIDO		
CARGOS DIFERIDOS		
GARANTÍAS	8.925,74	8.925,74
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(5.619,49)	(5.619,49)
ACTIVO LARGO PLAZO		
INVERSIONES A LARGO PLAZO		
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	3.000,00	3.000,00
ACTIVO	1.462.790,04	1.398.070,27

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013
 Expresados en Dólares

PASIVO	2012	2013
EXIGIBLE		
CUENTAS POR PAGAR	83.904,21	82.460,44
OBLIGACIONES BANCARIAS	60.331,14	6.716,10
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	23.062,90	34.672,49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	931,84	3.000,00
CUENTAS POR PAGAR INST. PÚBLICAS		
CUENTAS POR PAGAR IESS	2.540,17	3.565,37
CUENTAS POR PAGAR SRI	4.549,67	952,95
PASIVOS A LARGO PLAZO		
PRÉSTAMOS LARGO PLAZO		
PRÉSTAMOS BANCARIOS	150.000,00	118.519,55
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS L.P	687.887,81	687.887,81
PASIVO	1.013.207,74	937.774,71
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	980,00	980,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	22.040,00	25.340,00
RESERVA LEGAL	3.523,46	3.523,46
RESERVAS	3.523,46	3.523,46
RESULTADOS ACUMULADOS	31.201,55	31.201,55
UTILIDADES 2011	7.697,55	7.697,55
UTILIDADES 2012	62.186,06	62.186,06
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	7.413,26
TOTAL UTILIDADES/PÉRDIDAS	101.085,16	108.498,42
SUPERÁVIT POR REV. ACTIVOS FIJOS	333.138,86	333.138,86
RESULT. ACUM. ADOPCIÓN NIIF	(11.185,18)	(11.185,18)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	321.953,68	321.953,68
TOTAL PATRIMONIO	449.582,30	460.295,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.462.790,04	1.398.070,27

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
 Preparó: CONTADORA GENERAL

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
Expresados en Dólares

	2012	2013
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS		
VENTAS ESTACIÓN BAEZA	2.375.366,40	2.766.693,21
VENTAS LUBRICADORA	42.913,91	32.384,46
VENTAS TALLER	118.769,48	65.336,84
VENTAS REFRIGERIOS	179.975,15	-
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS	188.008,03	212.554,22
COSTOS		
COSTOS OPERACIONALES		
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS ESTACIÓN BAEZA	2.084.431,63	2.427.340,62
COSTO DE VENTAS LUBRICADORA	33.978,60	23.851,13
COSTO DE VENTAS TALLER	7.747,68	4.745,52
COSTO DE VENTAS REFRIGERIOS	113.936,93	-
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS LABORALES BAEZA	79.275,17	89.298,72
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.778,16	8.425,67
COMUNICACIONES	862,44	948,01
SERVICIOS BASICOS	5.962,19	5.919,57
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.804,90	21.847,33
MANTENIMIENTO	45.006,96	27.624,18
MOVILIZACIÓN	39.981,29	55.565,89
ALIMENTACIÓN	3.019,07	3.449,37
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.873,77	3.610,97
GASTOS SEGUROS	4.258,35	4.861,51
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	2.687,20	1.963,33
GASTOS ESTACIÓN BAEZA	196.509,50	223.514,55
GASTOS LABORALES LUBRICADORA	6.702,98	5.527,11
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.113,94	783,45
SERVICIOS BÁSICOS	198,13	602,60
MANTENIMIENTO	150,11	256,44
MOVILIZACIÓN	120,00	94,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	50,00
GASTOS LUBRICADORA	8.285,16	7.313,60

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 Expresados en Dólares

	2012	2013
GASTOS LABORALES TALLER	14.603,18	17.709,99
HERRAMIENTAS Y MATERIALES	140.261,38	118.379,51
COMUNICACIONES	-	417,00
SERVICIOS BÁSICOS	1.078,37	734,43
MANTENIMIENTO	1.378,86	355,60
MOVILIZACIÓN	15.280,61	12.203,65
ALIMENTACIÓN	517,07	858,20
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23.687,11	35.179,33
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	21.957,50	21.241,86
GASTOS TALLER	218.764,08	207.079,57
TOTAL GASTOS LABORALES REFRIGERIOS	9.940,63	-
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES	1.795,05	-
TOTAL MANTENIMIENTO	133,93	-
TOTAL MOVILIZACIÓN	1.392,00	-
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.162,86	-
GASTOS REFRIGERIOS	14.424,47	-
GASTOS LABORALES ADMINISTRATIVOS	60.181,88	78.273,39
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.964,73	1.962,25
COMUNICACIONES	2.266,28	1.522,54
SERVICIOS BÁSICOS	79,96	73,26
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.676,21	388,97
MANTENIMIENTO	1.071,72	1.013,22
DEPRECIACIONES	64.334,52	38.345,69
REPRESENTACIÓN Y MOVILIZACIÓN	10.536,86	5.877,84
ALIMENTACIÓN	1.827,35	1.595,43
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.613,10	6.664,87
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	15.235,21	21.342,25
GASTOS ADMINISTRATIVOS	167.787,82	157.059,71
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES	2,99	-
TOTAL COMUNICACIONES	45,00	-
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.249,90	637,00
TOTAL MOVILIZACIÓN	12.652,96	-
TOTAL ALIMENTACIÓN	687,95	-
TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	798,65	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	681,04	-
GASTOS ESTACIÓN VIRGEN DE AGUA SAN.	19.118,49	637,00
CUENTAS DE CIERRE		
RESULTADOS DEL PERIODO		
UTILIDADES TRABAJADORES	6.007,27	3.814,05
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		
SISTEMA DE RENTAS INTERNAS	12.410,76	14.199,72
UTILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
 Preparó: CONTADOR GENERAL

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresado en Dólares

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO FIJO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO DEL PERÍODO 2012	980,00	22.040,00	3.523,46	333.138,86	101.085,16	(11.185,18)	-	449.582,30
Aportes para futuras capitalizaciones	-	3.300,00	-	-	-	-	-	3.300,00
Resultado Integral Total del Año (Utilidad Neta + Reserva Legal)	-	-	-	-	-	-	7.413,26	7.413,26

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
 Preparó: CONTADOR GENERAL

EMPRESA TRANSINSER BAÑOS S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresado en Dólares

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3.068.427,21	
Pagado a proveedores	(2.728.519,12)	
Pagado a empleados	(169.060,08)	
Intereses ganados	1.290,39	
Intereses pagados	(19.096,44)	
Impuesto a la renta	(14.199,72)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		138.842,24
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Instrumentos financieros (inversiones)	34.065,59	
Compra de Propiedad planta y equipos	(115.021,20)	
Compra de Intangibles	0,00	
Compra de Propiedades de inversión	0,00	
Compra de Activos por exploración y evaluación	0,00	
Compra Activos biológicos	0,00	
Compra de Inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos	0,00	
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	0,00	
Producto de la venta de activos fijos	0,00	
Producto de la venta de intangibles	0,00	
Producto de la venta de inversiones temporales	0,00	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(80.955,61)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	0,00	
Obligaciones bancarias no corriente	(31.480,45)	
Préstamos por pagar relacionados	(53.615,04)	
Préstamos por pagar relacionados no corriente		
Cuentas y documentos por pagar no corriente		
Aportes para futuras capitalizaciones	3.300,00	
Capital pagado	0,00	
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(81.795,49)
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes		(23.908,86)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		81.322,24
Efectivo y sus equivalentes al final del año		57.413,38

Fuente: TRANSINSER BAÑOS S. A.
 Preparó: CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 1 de abril de 2003, la Empresa se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de TRANSINSER BAÑOS S. A. TRANSPORTES Y SERVICIOS, en la notaría del Doctor Oswaldo Eugenio Cisneros, y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Baños con el número 13 el 13 de mayo de 2003.

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, el domicilio es en la ciudad de Baños de Agua Santa, provincia de Tungurahua, y podrá establecer sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, conforme a la ley.

PLAZO DE DURACIÓN.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Baños, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legamente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- El Capital Social de la Compañía a la fecha del examen es \$. 980,00, dividido en 980 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y un aporte para futuras capitalizaciones de VEINTE Y CINCO MIL TRECIENTOS CUARENTA 00/100 (\$ 25.340,00), y se podrán conferir títulos por el número de acciones que cada accionista solicitare, hasta el año 2013.

2. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Según el Estatuto vigente, la Compañía tiene como objeto social la Compra; venta; importación, exportación, distribución y comercialización de toda clase de vehículos, motocicletas, tricars, cuadrones, remolcadores y grúas; maquinaria, compresores ensambladores, compresores, taladros, rotores, esmeriles, caladores, cizalladores, soldadores, motores, accesorios, neumáticos, repuestos, partes y piezas para vehículos motorizados y, en general, para la industria automotriz. Mantenimiento, reparación, enlantaje, lavado y lubricación de vehículos de transporte público y privado. Instalación de centros de expendio de combustible, estaciones de servicio, gasolineras, centros de expendio de gas. Entre otros que constan en los estatutos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y PRINCIPALES PRÁCTICAS

A continuación se resumen las principales prácticas y políticas contables establecidas para la aplicación en la Empresa según las circunstancias, y sirven para la preparación uniforme de sus estados financieros sobre la base del costo histórico, los cuales están expresados en dólares de los Estados Unidos que es la moneda de curso legal y funcional.

Efectivo y equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos a la vista.

Documentos y Cuentas por Cobrar.- Son activos financieros por préstamos y obligaciones con clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar, las que dan derecho a cobros fijos y determinables. Se registran en el activo corriente a su valor nominal; y de acuerdo a las NIIF, se asentarán menos los ajustes que devinieren por el deterioro objetivo de esos activos financieros que se evaluarán al finalizar cada año.

Deterioro de Activos Financieros.- Según NIIF, el monto de las provisiones por el deterioro de cuentas comerciales se reconocerán en el estado de resultados integrales; de existir en lo posterior una disminución del monto de la pérdida por incobrabilidad o deterioro, porque objetivamente corresponde a un evento que ocurra después de que se reconozca dicho deterioro, se asentará en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente revelada.

Documentos y Cuentas por Pagar.- Son obligaciones financieras en circulación por obligaciones con compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se registrarán en el pasivo corriente, excepto los que muestran vencimientos mayores a 12 meses.

- **Préstamos y Obligaciones Financieras.**- Posterior a su reconocimiento inicial, se mide a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los intereses pagados y los pendientes de pago se registran en Gastos Financieros.
- **Cuentas por Pagar Comerciales.**- Constituyen las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a los proveedores en el curso normal del negocio, y se registran a su valor nominal.

Otras Cuentas por Cobrar o Pagar.- Corresponden a los anticipos y saldos de obligaciones que se liquidan en el corto plazo.

Baja de Activos y Pasivos Financieros.- Se eliminará un activo financiero cuando expiren los derechos de recibir los flujos de efectivo de ese activo. Un pasivo será eliminado cuando las obligaciones de la Compañía sean liquidadas.

Inventarios.- Los inventarios se registrarán al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El coste de los inventarios que se importan incluye los relacionados con la adquisición, transporte, seguro, aranceles, bodegaje y otros costos incurridos para dejarlos listos para su venta. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad seguirán el trámite que determina las leyes para retirarlos del mercado; en tanto que, las pérdidas relacionadas con inventarios se cargarán a los resultados integrales en el período en que se causen.

Propiedad Planta y Equipo.-

- **Reconocimiento y Medición.** Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico menos depreciaciones acumuladas, y se considerarán pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo serán capitalizados cuando sea probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía, y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a reparaciones o mantenimiento y serán registrados en los resultados integrales cuando ocurran.

- **Depreciación Acumulada.-** La vida útil de un activo se revisa, como mínimo al término de cada período anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo a la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación de propiedades y equipos, exceptuando terrenos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, considerando su valor residual de ser el caso.

- **Deterioro de Activos No Financieros.**- Los activos sujetos a depreciación o no, se someterán a pruebas de deterioro cuando se produzcan eventos o circunstancias que podrían no recuperarse su valor en libros; las pérdidas por deterioro corresponden al valor registrado en los libros que exceda del recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas significativas por deterioro de activos no financieros.

Otros Activos No Corrientes.- Corresponden a activos cuyo período de realización basado en eventos formalmente establecidos y otras circunstancias se define en un plazo mayor a un año.

Estos activos no corrientes se someterán a pruebas de deterioro cuando se produzcan eventos o circunstancias que indiquen que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponderán entonces al monto del valor en libros que excede a su valor recuperable.

Impuesto a la Renta.- El gasto por impuesto a la renta del año comprenderá el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconocerá en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio; en este caso, el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- **Corriente.**- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias establecen las siguientes tarifas: Año 2011 el 24%, Año 2012 el 23%, y el 22% a partir del año 2013.

Si el valor de las utilidades se reinvierten en el país para adquisición de maquinarias y equipos nuevos destinados a la actividad productiva, la tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales.

A partir del año 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta", el cual es reportado en la declaración del ejercicio fiscal anterior, calculado en función del 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

La misma norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convierta en impuesto a la renta definitivo.

- **Diferido.-** Según NIIF, el impuesto sobre la renta diferido se provisionará en su totalidad utilizando la metodología de la NIC 12, sobre las diferencias temporales que surjan entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. De acuerdo con esta norma, las diferencias temporarias se identificarán ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible), o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en un futuro en partidas deducibles).

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tablas fiscales, las que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los saldos del impuesto a la renta diferido, activos y pasivos, se compensarán cuando exista derecho legal exigible, y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocerán como un ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado; por ejemplo, por cambios en la tasa de impuestos, por cambios en la normativa tributaria, por re-estimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente al patrimonio.

Beneficios de Empleados.- Los beneficios de empleados del año comprende Beneficios de Empleados a corto plazo y a largo plazo.

- **Beneficios a Corto Plazo.-** Corresponden básicamente a:
 - ✓ La Participación de los trabajadores en las utilidades, calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente (Código del Trabajo). Se registra con cargo a resultados y será presentado como parte de los gastos de operación.
 - ✓ Décimo tercer y Cuarto sueldos.- Se provisionan y pagan según la legislación vigente en el Ecuador.
- **Beneficios a Largo Plazo.-** Los Beneficios a Largo Plazo comprenden Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio. En los ejercicios 2012 y 2013, la Empresa registró la provisión.

Jubilación Patronal.- La legislación vigente establece la obligación de los empleados de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio, los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo no reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación debe calcular anualmente actuarios independientes, usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación se determinará mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio.- La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio, siempre que la determinación del contrato laboral sea por despido intempestivo o renuncia voluntaria. La notificación es presentada por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales.

La Compañía constituyó un pasivo por el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

Provisiones Corrientes y No Corrientes.- Las provisiones se reconocerán, cuando: 1) la compañía tenga una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; 2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; 3) el monto sea estimado de manera fiable. Los montos reconocidos como provisión serán la mejor estimación de la administración a la fecha de cierre de los estados financieros, considerando los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos por venta son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan así:

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador; y, en consecuencia, transfiere los

riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a ejercer un control sobre los mismos.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costo del producto, gastos financieros, gastos operativos, impuestos, tasas, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

Distribución de Dividendos.- Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados de resultados en el periodo en que los dividendos han sido aprobados por los socios de la compañía.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSINSER BAÑOS S. A., preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 considerando las normas contables y los principios pertinentes, así:

a. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Según el Balance General, las cuentas revelan como disponible al 31 de diciembre del año 2013 el saldo de \$. 72.332,31, de acuerdo al desglose que sigue:

	2012	2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
CAJA GENERAL		
Caja Chica Baeza	181,95	1.063,85
Caja Chica Oficina	112,56	216,56
Caja Recaudación	-	62,00
Caja General Baeza	9.393,47	15.826,75
Caja Refrigerios	310,69	-
Subtotal	9.998,67	17.169,16
BANCOS		
Pichincha Cta Cte 3381443104 LOPEZ & ORTIZ	28,10	-
Pichincha Ahorros 5031836300 Refrigerios	3.595,84	1.089,75
Pichincha Ahorros 5110048600 Seg. Inver.	7.333,77	76,42
Pichincha Cta Cte 34545550-04 Bomba	23,39	23,39
Pichincha Cta Cte 34352108-04 Refrigerios	-	(24.061,65)
Fomento Cta Cte 3-00100508-8	-	21.509,62
Internacional Cta Cte 030-060759-0 Bomba	19.999,64	2.091,39
Pacifico Ahorros 1042028736	-	18.863,22
Subtotal	30.980,74	19.592,14
FONDOS NO DEPOSITADOS		
Cheques Postfechados	41.272,83	21.582,08
Depósitos por identificar	(930,00)	(930,00)
Subtotal	40.342,83	20.652,08
INVERSIONES		
Depósitos a Plazo Fijo	30.000,00	-
Fondo de Contingencia	18.984,52	14.918,93
Subtotal	48.984,52	14.918,93
Total	130.306,76	72.332,31

b. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, el Balance General de la Compañía refleja en estas cuentas los conceptos que se indican:

	2012	2013
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
CLIENTES		
Cientes	36.572,90	47.050,83
Cheques Protestados por Cobrar	1.141,93	915,13
Provisión Cuentas Incobrables	(3.590,08)	(4.490,08)
Subtotal	34.124,75	43.475,88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo a Empleados	8.371,17	9.093,67
Anticipo Proveedores	100.233,74	3.913,24
Anticipo Seguros	-	309,56
Anticipo Caja chica	-	(663,85)
Anticipo Gastos Gerente	1.400,00	4.428,00
Subtotal	110.004,91	17.080,62
Total	144.129,66	60.556,50

c. IMPUESTOS

Las cuentas siguientes reflejan al 31 de diciembre del 2013 un saldo que alcanza a \$.38.006,83 y a \$. 952,95 respectivamente, que obedecen a los siguientes conceptos:

	2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a IVA	27.874,22	31.895,45
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	2.520,54	5.006,30
Pagos Indevidos SRI	-	1.105,08
Total	30.394,76	38.006,83
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA en Ventas	0,64	-
Impuestos por pagar	4.549,03	952,95
Total	4.549,67	952,95

d. INVENTARIOS

En esta cuenta, el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 presenta el valor de \$. 75.874,23, y se

encuentra conformado con las subcuentas que se indican a continuación:

	2012	2013
INVENTARIOS		
COMBUSTIBLES		
Diesel	11.053,20	6.411,89
Gasolina Super	3.792,52	1.065,72
Gasolina Extra	4.334,07	2.957,76
LUBRICADORA		
Aceites y Aditivos	30.821,39	27.644,15
Materialcs y Repuestos	4.613,86	2.338,85
TALLER		
Materiales	30.249,14	36.986,37
Total	84.864,48	77.404,74
(-) Provisión VNR	-1,530,51	-1,530,51
Total Inventarios	83.333,97	75.874,23

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esos activos registrados al finalizar el año 2013 por la Empresa referentes a maquinaria, herramientas, muebles y enseres, equipo de cómputo y oficina; y vehículos, están estructurados como se describe a continuación:

	2012	2013
Propiedad Planta y Equipo		
Costos	1.103.141,15	1.218.162,35
Depreciación Acumulada	(34.822,51)	(73.168,20)
Total	1.068.318,64	1.150.491,44
Depreciables		
Edificios	330.000,00	432.981,04
Muebles y Enseres	560,00	560,00
Equipo de Oficina	100,00	100,00
Equipo de Computación	1.780,00	2.030,00
Vehículos	90.000,00	90.000,00
Maquinaria y Equipo	136.378,95	147.169,11
Programas de Computación	2.560,00	2.560,00
Total	561.378,95	675.400,15
Dep. Acum. Edificios	(8.762,00)	(20.041,28)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(81,40)	(162,76)
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(4,81)	(9,61)
Dep. Acum. Equipo de Computación	(275,99)	(626,99)
Dep. Acum. Vehículos	(8.948,98)	(17.897,98)
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(16.637,66)	(33.590,59)
Dep. Acum. Programas de Computación	(111,67)	(838,99)
Total	(34.822,51)	(73.168,20)
No Depreciables		
Terrenos	399.000,00	400.000,00
Construcciones en curso	142.762,20	142.762,20
Total	541.762,20	542.762,20

f. ACTIVO DIFERIDO

Según el Estado de Situación, la cuenta evidencia un importe de \$. 3,306.25 al 31 de diciembre, bajo la siguiente desagregación contable:

Garantías	2012	2013
Instalaciones y Adecuaciones	2.000,00	2.000,00
Gastos de Constitución	5.619,49	5.619,49
Garantías Municipio	1.306,25	1.306,25
Total	8.925,74	8.925,74
Amortización Acumulada	(5.619,49)	(5.619,49)
Total	3.306,25	3.306,25

g. ACCIONES Y PARTICIPACIONES

La Empresa al 31 de diciembre de 2013 invirtió \$. 3.000,00 en acciones de PETROSHYRIS.

h. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Balance General muestra al finalizar el ejercicio 2013 el valor de \$. 95.741,91 como cuentas por pagar, lo cual corresponde a lo siguiente:

	2012	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores	83.904,21	82.460,44
Prestamos Petroleos Y Servicios	19.035,25	2.497,50
Sobregiros Bancarios	41.295,89	-
Diners Club por Pagar	-	4.218,60
Subtotal	144.235,35	89.176,54
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con el IESS		
Aportes IESS por Pagar	2.189,29	2.840,17
Fondos de Reserva por Pagar	393,68	484,83
Préstamos IESS por Pagar	(42,80)	240,37
Subtotal	2.540,17	3.565,37
Otras cuentas por pagar		
Anticipo de Clientes	(468,16)	3.000,00
Intereses Préstamos	1.400,00	-
Subtotal	931,84	3.000,00
Total	147.707,36	95.741,91

i. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Las provisiones correspondientes al ejercicio 2013, según el Balance de Comprobación es de \$. 18.760,73 por lo siguiente:

	2012	2013
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Cuarto Sueldo	2.043,51	2.138,55
Décimo Tercer Sueldo	863,13	855,08
Vacaciones	5.681,27	9.832,51
Subtotal	8.587,91	12.826,14
Sueldos por Pagar	45,50	42,97
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	6.007,27	3.814,05
Liquidación de Haberes	423,37	2.077,57
Total	15.064,05	18.760,73

j. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio 2013, la Empresa revela \$. 15.997,70 de saldo, el que se desglosa de la siguiente manera:

	2012	2013
Jubilación Patronal	6.547,42	13.094,84
Provisión por Desahucio	1.451,43	2.902,86
Total	7.998,85	15.997,70

k. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras de la Empresa se detallan así:

	2013
AÑO 2014	35.192,98
AÑO 2015	39.343,36
AÑO 2016	43.983,21
TOTAL	118.519,55

l. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS L.P.

Transinser Baños tiene una deuda con sus Accionistas de \$. 687.887,81 al 31 de diciembre del 2013, la misma que se indica a continuación.

	2010	2011	2012	TOTAL
Aportes Mensuales	110.000,00	90.000,00		200.000,00
Saldos Iniciales	41.660,01			41.660,01
Terreno y Edificio Baños		80.605,83		80.605,83
Aportes Futuras Capitalizaciones			346.304,16	346.304,16
CxC e Inventarios Encontrados		19.317,81		19.317,81
Total	151.660,01	189.923,64	346.304,16	687.887,81

m. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado por los Accionistas al finalizar el ejercicio 2013 es de \$. 980,00.

n. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2013, la Empresa tiene en esta cuenta el saldo de \$. 25.340,00 que se muestra así:

	2012	2013
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Aporte Futuras Capitalizaciones	22.040,00	25.340,00
Total	22.040,00	25.340,00

o. RESERVAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, las reservas al 31 de diciembre del 2013 conforman las cuentas y valores que se indican:

	2012	2013
RESERVAS		
Reserva Legal	3.523,46	3.523,46
Reserva Facultativa o Estatutaria	-	-
Total	3.523,46	3.523,46

p. UTILIDADES/PÉRDIDAS EJERCICIOS

El valor que muestra esta cuenta es de \$. 108.498,42 en el Estado de Resultados, el mismo que se detalla a continuación:

	2012	2013
Ejercicios Anteriores	31.201,55	31.201,55
Utilidades 2011	7.697,55	7.697,55
Utilidades 2012	62.186,06	62.186,06
Utilidades 2013	-	7.413,26
Total	101.085,16	108.498,42

q. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El Estado de Situación refleja \$. 321.953,68 al 31 de diciembre del 2013 en esta cuenta que contiene los resultados de aplicar NIIF, desagregado del siguiente modo:

	2012	2013
Resultados Acum. Adopción NIIF	(11.185,18)	(11.185,18)
Superávit por Revaluación de Activos Fijos	333.138,86	333.138,86
Total	321.953,68	321.953,68

5. PÓLIZAS DE SEGUROS

La Compañía mantiene la Póliza de Seguro N° 13018 de vehículos pesados contratada con la Compañía de Seguros y Reaseguros SWEADEN S. A. por \$. 115.000,00, hasta el 14 de febrero del 2015.

6. CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA EMITIDAS EN EL 2012.

No se práctico auditoría externa a los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012, lo cual nos relevó de realizar el seguimiento al cumplimiento de recomendaciones.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de nuestro informe, esto es el 28 de octubre del 2014, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros del ejercicio auditado.

Atentamente;

CPA/Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Contador 10876
Registro SC - RNAE 262
RUC N° 1800971002001