



**CONTAPREX CIA. LTDA.**  
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. Shyris y Pasteur E8-13  
Edificio Emaus/ Spanes 3er Piso

Teléf: (593) 02-2449985 / 2248845  
contaprex @cablemodem.com.ec

---

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**INFORME DE AUDITORIA**

**EXTERNA**

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

# TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

## CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Resumen Políticas contables y Notas explicativas
- Anexos a las cuentas



CA-482-2014

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas de **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

### **1. Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.** al 31 de diciembre del año 2013 y los correspondientes estados del Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha, un resumen de políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

### **2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, incluye el diseño, implementación, mantenimiento del control interno para la elaboración de los estados financieros y que estén exentos de errores materiales, sean estos causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables más apropiadas a su actividad, y la evaluación de las estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

### **3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados, basados en la auditoría realizada de acuerdo a las **Normas Internacionales de Auditoría Y Aseguramiento**. Estas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposición errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión

sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2012, han sido incluidas para propósitos comparativos, las mismas que fueron auditadas por otro auditor independiente la Firma Aguirre y Asociados Cía Ltda.

#### **4. Opinión**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.** Al 31 de diciembre del año 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) y de Contabilidad (NIC), adoptadas en el Ecuador y que la Empresa ha implementado obligatoriamente a partir del año 2012.

#### **5. Informes requeridos por otras regulaciones**

Respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del 2013. En nuestra opinión la Empresa cumple razonablemente y en los plazos previstos por la Ley, con sus obligaciones tributarias.

Quito, 22 de Abril del 2014

CONTAPREX CIA. LTDA.  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías.  
No. SC-RNAE: 287



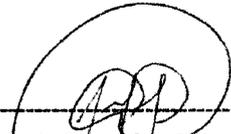
*Lic. Marlene Silva V.*  
Representante Legal.  
CPA. 20.114

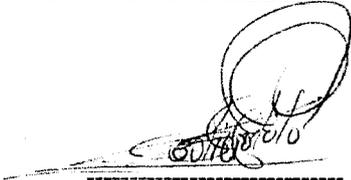
**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2013</b>	<b>Saldos al 31-dic-2012</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	303.121,37	189.708,23
Cuentas por Cobrar	5	400.261,31	193.383,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	- 850,07	-
Otras cuentas por Cobrar	6	923.881,86	929.267,35
Inventarios	7	136.970,92	137.279,86
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	5.242,36	4.343,25
Activos por Impuestos Corrientes	9	58.187,52	52.881,29
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>1.826.815,27</u></b>	<b><u>1.506.863,03</u></b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
	10		
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>			
Propiedad Planta y Equipo		4.862.057,77	5.149.589,69
(-) Depreciación Acumulada		- 3.519.874,18	- 3.517.840,23
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b><u>1.342.183,59</u></b>	<b><u>1.631.749,46</u></b>
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b><u>1.342.183,59</u></b>	<b><u>1.631.749,46</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b><u>3.168.998,86</u></b>	<b><u>3.138.612,49</u></b>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2013</b>	<b>Saldos al 31-dic-2012</b>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por pagar	11	194.321,63	145.195,66
Obligac. con Instituciones Financieras	12	-	228.213,09
Provisiones	13	56.437,99	-
Otras Obligaciones Corrientes	14	69.030,19	86.795,81
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas:	15	174.090,00	4.200,00
Otras Cuentas por Pagar	16	698.314,50	274.370,71
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>1.192.194,31</b>	<b>738.775,27</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Obligac. con Instituciones Financieras	17	119.776,16	119.776,16
Provisiones	18	109.591,26	109.591,26
Otros Pasivos no Corrientes	19	1.128.732,27	1.269.000,00
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>1.358.099,69</b>	<b>1.498.367,42</b>
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		<b>2.550.294,00</b>	<b>2.237.142,69</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito	20	201.000,00	201.000,00
Reservas	21	76.236,81	75.801,67
Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	22	-	800.845,32
Resultados Acumulados	23	326.766,86	-
Resultados del ejercicio	24	14.701,19	4.351,36
<b>Total Patrimonio:</b>		<b>618.704,86</b>	<b>901.469,80</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		<b>3.168.998,86</b>	<b>3.138.612,49</b>

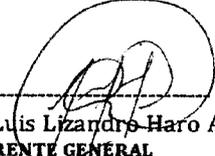
  
 Ing. Luis Lizandro Haro Alvarez  
**GERENTE GENERAL**  
 C.I.No. 1802999753

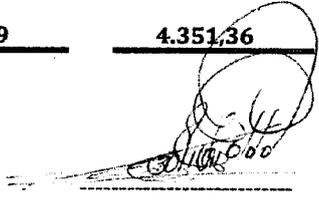
  
 Sr. Bolivar Catota L.  
**CONTADOR GENERAL**  
 CPA. No.12007

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

INGRESOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b><u>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>			
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>			
Ingresos Corredor Central Norte		1.329.472,23	1.540.458,08
Ingresos Taller de mantenimiento		645.737,36	696.065,12
Ingresos Estación de servicios		<u>1.192.976,68</u>	<u>1.075.302,53</u>
<b>Ventas Netas</b>	<b>25</b>	<b><u>3.168.186,27</u></b>	<b><u>3.311.825,73</u></b>
<b>(-) Costo de Ventas</b>	<b>26</b>	<b>- 2.738.963,60</b>	<b>- 3.271.650,63</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>429.222,67</u></b>	<b><u>40.175,10</u></b>
<b><u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u></b>			
Gastos Administración		- 533.162,44	- 258.806,53
Gastos de Ventas		-	- 23.755,43
Gastos Financieros		- 959,68	-
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>- 534.122,12</b>	<b>-282.561,96</b>
<b><u>(+/-) OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES CONTINUADAS</u></b>			
Otros Ingresos	27	142.948,63	254.463,69
<b>Total Otros Ingresos y Gastos</b>		<b><u>142.948,63</u></b>	<b><u>254.463,69</u></b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>38.049,18</u></b>	<b><u>12.076,83</u></b>
15% de Trabajadores		- 5.707,38	- 1.811,52
22% Y 23% de Impuesto Renta 2013 Y 2012		- 17.640,61	- 5.913,95
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DE 31 OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b><u>14.701,19</u></b>	<b><u>4.351,36</u></b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Deterioro de activos		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b><u>14.701,19</u></b>	<b><u>4.351,36</u></b>

  
 Ing. Luis Lizandro Haro Alvarez  
 GERENTE GENERAL  
 C.I.No. 1802999753

  
 Sr. Bolivar Catota L  
 CONTADOR GENERAL  
 CPA. No.12007

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013</b>	<b>201.000,00</b>	<b>800,48</b>	<b>6,02</b>	<b>800.845,32</b>	<b>7.567,25</b>	<b>-</b>	<b>(188.095,80)</b>	<b>74.995,17</b>	<b>4.351,36</b>	<b>901.469,80</b>
										-
<b>CORRECCION DE ERRORES Y POLITICAS:</b>										
Transferir saldo utilidad ejercicio 2012					4.351,36				(4.351,36)	
Utilidad del Ejercicio 2013									14.701,19	<b>14.701,19</b>
15% Participación Trabajadores									-	-
22% Impuesto a la Renta									-	-
Reserva Legal		435,14			(435,14)				-	-
Registro pérdidas acumuladas					8.990,59	(8.990,59)				-
Ajustes NIIFS										-
Impuesto a la Renta 2012					5.913,95					<b>5.913,95</b>
Anticipo Impuesto Renta					(26.388,01)					<b>(26.388,01)</b>
Venta de Edificio				(800.845,32)	523.853,25					<b>(276.992,07)</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>201.000,00</b>	<b>1.235,62</b>	<b>6,02</b>	<b>-</b>	<b>523.853,25</b>	<b>(8.990,59)</b>	<b>(188.095,80)</b>	<b>74.995,17</b>	<b>14.701,19</b>	<b>618.704,86</b>

  
 Ing. Luis Lizandro Haro Alvarez  
 GERENTE GENERAL

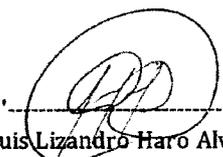
  
 Sr. Bolívar Catota López  
 CONTADOR GENERAL  
 CPA. No.12007

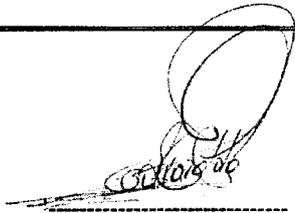
**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresado en dólares americanos)**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	113.413,14	-235.561,69
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	263.615,08	336.655,62
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	3.557.164,77	3.323.174,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	3.311.134,90	3.279.788,40
Otros cobros por actividades de operación	246.029,87	43.385,65
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	-3.273.085,72	-2.957.545,87
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.273.085,72	-2.737.089,68
Pagos a y por cuenta de los empleados		-1.556,60
Otros pagos por actividades de operación		-218.899,59
Otras entradas (salidas) de efectivo	-20.463,97	-28.972,56
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	287.531,92	-90.725,92
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		-90.725,92
Otras entradas (salidas) de efectivo	287.531,92	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	-437.733,86	-481.491,39
Pagos de préstamos		-148.491,39
Otras entradas (salidas) de efectivo	-437.733,86	-333.000,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<u>113.413,14</u>	<u>-235.561,69</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<u>189.708,23</u>	<u>425.269,92</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>303.121,37</u>	<u>189.708,23</u>

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresado en dólares americanos)**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>38.049,18</b>	<b>12.076,83</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-20.463,97</b>	<b>404.611,58</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.033,95	404.611,58
Ajustes por gastos en provisiones	850,07	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-17.640,61	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5.707,38	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>246.029,87</b>	<b>-80.032,79</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-206.878,26	-248.100,45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	5.385,49	601,90
(Incremento) disminución en inventarios	308,94	30.285,81
(Incremento) disminución en otros activos	-6.205,34	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	49.125,97	106.704,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	593.833,79	26.092,22
Incremento (disminución) en beneficios empleados	56.437,99	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-245.978,71	4.383,18
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>263.615,08</b>	<b>336.655,62</b>

  
 Ing. Luis Lizandro Haro Alvarez  
**GERENTE GENERAL**  
 CI.No. 1802999753

  
 Sr. Bolivar V. Catota L.  
**CONTADOR GENERAL**  
 CPA. No.12007

*( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros*

## **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012.**

**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)**

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

**La Empresa:** TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registró por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

La compañía fue constituida el 4 Abril de 1984, en la notaría Décima Primera de la ciudad de Quito del Dr. Rodrigo Salgado Valdez. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 04 de Abril de 1984 y fue inscrita en el registro mercantil el 2 de Mayo de 1984 con el número 1644, tomo 144.

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

**Objeto social:** El objeto social de compañía es la prestación de servicios de transporte de pasajeros tanto del área urbana, rural, interprovincial e internacional, venta al por menor de combustibles, lubricantes, accesorios, partes y piezas de vehículos, automotores, actividades de reparación de vehículos.

**Domicilio principal de la compañía:** La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia Cotocollao, dirección AV. Diego de Vásquez y Sabanilla, Referencia a 20 metros de mi Comisariato.

**Domicilio fiscal** Quito, Número de RUC 1790710025001

**Capital suscrito, pagado y autorizado:** El Capital Suscrito de la Empresa es de \$600.000,00 sucres, inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 9 de septiembre de 1985; instrumenta tres aumentos de Capital, siendo el primero por \$1'600.000,00 Sucres, del 19 de diciembre de 1988 mediante Escritura de la Notaría Décima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Remigio Poveda Vargas, el segundo \$12'425,000.00 sucres, del 13 de julio de 1995 mediante escritura Notaría Décima Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa y el último por \$5'475,000.00 sucres, el 14 de mayo 1998, mediante Escritura de la Notaría Décima Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa, quedando un capital de \$20'100.00 sucres (USD 804.00 dólares).

En las páginas finales se anexa, detalle de los socios al 31 de diciembre del 2013

**Nombres y apellidos del representante legal:** Ing. Luis Lizandro Haro Alvarez

## **2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **2.1 Base de Presentación,-**

La Compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el caso de inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (valor neto de realización), los activos y pasivos financieros fueron registrados al valor razonable. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses

### **2.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

#### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador:**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, resuelve: *Adoptar* las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control de este Organismo.

El 20 de Noviembre del 2008 se emite la Resolución N°08.G.DSC.010, y se resuelve: *Establecer el cronograma de aplicación obligatoria* de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

El 11 de octubre del 2011 se promulga la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, donde se establece el *Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"* completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La Empresa TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A. por sus características ha sido considerada como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF"

PYMES" fue el periodo 2012. Para el ejercicio 2013 se mantiene bajo las mismas condiciones.

### **1.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Siendo su responsabilidad la presentación de la información en los Estados Financieros, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas. Para lo cual se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

### **3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.-**

#### **3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-**

**a) Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.-** son activos financieros no derivados y se registran a **su costo amortizado**, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

**b) Las cuentas comerciales a cobrar.-** Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

### **3.2.2 Provisión para Incobrables.-**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

### **3.3 INVENTARIOS.-**

Los inventarios son activos para ser consumidos en el curso normal de la actividad en forma de materiales o suministros, que intervienen en el proceso de mantenimiento de los vehículos. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR) el menor

*VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

### **3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

El rubro de PPE, se encuentran reconocidos en el momento inicial al **costo atribuido**, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realizaciónEl valor de activos vendidos o dados de

baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

En el caso del rubro VEHÍCULOS, fuente principal ingresos de la Empresa, actualmente no tiene valor residual, siendo su costo en libros cero, por haberse terminado el proceso de depreciación según el método lineal. Por ser ítems, que no se pueden valorar fácilmente en el mercado, La Empresa deberá realizar una valuación con perito calificado en esta área específica para el ejercicio 2014. De acuerdo al Valor de Uso y rentabilidad que significan para la Empresa.

#### **3.4.1 Depreciación.**

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a su vida útil.

<b>Activo Fijo</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%
Maquinaria y Equipos	10%
Vehículos	20%

#### **3.4.2 Deterioro de activos fijos.-**

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado cuando se ha practicado un deterioro.

#### **3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

El impuesto a la renta diferido se registra sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. utilizando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias-.

### **3.6 BENEFICIOS DE EMPLEADOS.-**

Las ganancias y pérdidas **actuariales** como jubilación patronal y bonificación por desahucio que surgen de los ajustes por los cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se hagan efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios. Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

### **3.7 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.-**

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, El cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

### **3.8 IMPUESTO A LA RENTA.-**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2013 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización

### **3.9 PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES.-**

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

### **3.10 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.-**

Las participaciones de los accionistas se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

### **3.11 INGRESOS**

Los ingresos ordinarios de las operaciones realizadas por la Empresa, se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas. Son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurrir y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos

### 3.12 COSTOS Y GASTOS.

Para el registro de los costos y gastos se utiliza el método del devengado, es decir en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### 3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

## ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>Caja</b>		
Caja Chica	600,00	600,00
Fondo rotativo	-	11.470,10
<b>Total Cajas</b>	<b>600,00</b>	<b>12.070,10</b>
<b>Bancos</b>		
Banco Pichincha	226.852,04	25.427,56
Cooperativa Catar Cía Ltda 1	62.669,33	43.991,79
Cooperativa Catar Cía Ltda 2	-	28.218,78
<b>Inversiones a Corto Plazo</b>		
Cooperativa de ahorro y credito Catar	13.000,00	80.000,00
<b>Total Bancos e Inversiones</b>	<b>302.521,37</b>	<b>177.638,13</b>
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo:</b>	<b>303.121,37</b>	<b>189.708,23</b>

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Cientes	400.261,31	193.383,05
Provisión cuentas incobrables	- 850,07	-
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>399.411,24</b>	<b>193.383,05</b>

### 5.1 Provisión cuentas Incobrables.

El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2013

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Saldo Inicial	-	-
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	850,07	-
<b>Saldo final al 31 -12- 2013</b>	<b>850,07</b>	-

### 6. Otras cuentas por cobrar.-

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Otras Cuentas por Cobrar	975,00	513,90
Anticipo para la compra de la casa y terreno	550.000,00	555.846,59
Fondos Pichincha	372.906,86	372.906,86
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>923.881,86</b>	<b>929.267,35</b>

### 7. INVENTARIOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Inventario de Suministros y materiales	136.970,92	137.279,86
<b>Total Inventarios</b>	<b>136.970,92</b>	<b>137.279,86</b>

### 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Seguro Prepagado	5.242,36	4.343,25
<b>Total Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>5.242,36</b>	<b>4.343,25</b>

### 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>Credito Tributario a favor de la Empresa Renta:</b>	30.825,10	-
Retenciones del impuesto a la renta de empr.		26.390,51
Retenciones del impuesto a la renta 2012		4.412,70
<b>Anticipo de Impuesto a la Renta</b>	<b>27.362,42</b>	<b>22.078,08</b>
<b>Total Activo por Impuestos Corrientes</b>	<b>58.187,52</b>	<b>52.881,29</b>

## 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2012	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2013
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	953.250,00		953.250,00
Edificios	303.539,88		
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
Construcciones en curso	319.665,51	7.098,65	326.764,16
Maquinaria y Equipo	91.885,78	5.992,73	97.878,51
Vehículos	3.417.073,30	-	3.417.073,30
Muebles y Enseres	29.692,17	623,00	30.315,17
Equipo de Computación	34.483,05	2.293,58	36.776,63
<b>Total activo fijo depreciable:</b>	<b>5.149.589,69</b>	<b>16.007,96</b>	<b>4.862.057,77</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
Edificios	- 8.507,28	-	-
Maquinaria y Equipo	- 33.240,63	- 8.377,70	- 41.618,33
Vehículos	- 3.417.073,30	-	- 3.417.073,30
Muebles y Enseres	- 25.566,46	- 808,24	- 26.374,70
Equipo de Computación	- 33.452,56	- 1.355,29	- 34.807,85
<b>Total Depreciación acumulada:</b>	<b>-3.517.840,23</b>	<b>- 10.541,23</b>	<b>- 3.519.874,18</b>
<b>Total activo fijo depreciable Neto</b>	<b>1.631.749,46</b>	<b>5.466,73</b>	<b>1.342.183,59</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>1.631.749,46</b>	<b>5.466,73</b>	<b>1.342.183,59</b>

## 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Proveedores Locales (1)	194.321,63	145.195,66
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>194.321,63</b>	<b>145.195,66</b>

(1)

DETALLE	<u>Saldos al 31-dic-2013</u>
Proveedores	138.716,35
Inverneg S.A.	7.550,70
Cepsa S.A.	7.532,46
Dismarkklub S.A.	18.737,16
Primax comercial del Ecuador	17.205,15
Servifreno CIA. TDA.	2.470,20
fondo de Cesantía	2.109,61
<b>Total Proveedores Locales</b>	<u>194.321,63</u>

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Obligaciones Bancos locales	-	228.213,09
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	-	<b>228.213,09</b>

**13. PROVISIONES.-**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Décimo tercer sueldo	3.584,57	-
Décimo cuarto sueldo	8.283,90	-
Vacaciones	42.967,91	-
Fondos de Reserva	1.601,61	-
<b>Total Provisiones</b>	<b>56.437,99</b>	-

Las obligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2013, calculados y contabilizados de acuerdo a la ley.

**14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-**

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2013</b>	<b>Saldos al 31-dic-2012</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
Impuesto a la Renta por Pagar	17.640,61	5.913,95
Retenciones por Pagar de Iva	2.744,22	-
Retenciones Fuente	1.543,27	1.770,57
Retención en Relación de Dependencia	14,90	
<b>Total</b>	<b>21.943,00</b>	<b>7.684,52</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS	8.152,66	8.828,06
Préstamos less Por pagar	1.809,34	-
<b>Total</b>	<b>9.962,00</b>	<b>8.828,06</b>
<b>Con Empleados</b>		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5.707,38	1.811,52
Sueldos por Pagar	31.417,81	68.471,71
<b>Total</b>	<b>37.125,19</b>	<b>70.283,23</b>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>69.030,19</b>	<b>86.795,81</b>

#### 15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.-

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2013</b>	<b>Saldos al 31-dic-2012</b>
Fondo compensacion transporte	174.090,00	-
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	-	4.200,00
<b>Total Cuentas por Pagar diversas relacionadas</b>	<b>174.090,00</b>	<b>4.200,00</b>

#### 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2013</b>	<b>Saldos al 31-dic-2012</b>
Varios Acreedores	634.323,92	225.743,76
Otras Cuentas por Pagar	19.283,01	14.098,74
Cuenta accidentes varios	470,00	430,00
Pendientes por liquidar	21.560,64	3.700,03
Asociacion de Empleados	13.484,06	10.956,72
Cuentas por pagar	3.365,84	4.514,43
Tickets cesantia y capitalizacion	5.575,92	14.675,92
Fondos Pichincha	251,11	251,11
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>698.314,50</b>	<b>274.370,71</b>

#### 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Está compuesta por:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</b>		
Préstamo Bancario Pichincha	119.776,16	119.776,16
<b>Total documentos y cuentas por pagar</b>	<b>119.776,16</b>	<b>119.776,16</b>

#### 18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Provisión por Jubilación Patronal	89.516,92	89.516,92
Provisión por Desahucio	20.074,34	20.074,34
<b>Total provisiones por beneficios de empleados</b>	<b>109.591,26</b>	<b>109.591,26</b>

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial para el año 2012. En el presente ejercicio se mantienen los valores.

#### 19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Otros pasivos no Corrientes	1.128.732,27	1.269.000,00
<b>Total otros Pasivos No Corrientes</b>	<b>1.128.732,27</b>	<b>1.269.000,00</b>

#### 20. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Capital Social	201.000,00	201.000,00
<b>Total capital social (1)</b>	<b>201.000,00</b>	<b>201.000,00</b>

(1) Con escritura de la Notaria Trigesima Novena del 2 de marzo del 2006, debidamente inscrita en el Registro mercantil, se produce el aumento de capital USD 200,196.00 dólares con la cuenta Reserva de Capital, con lo cual el Capital Suscrito y pagado de la compañía es de USD 201.000,00 dólares, dividido en 201 Acciones de USD 1.000,00 dólares de valor nominal cada una.

#### 21. RESERVAS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Reserva Legal	1.235,62	800,48
Reserva Facultativa y Estatutaria	6,02	6,02
Reserva de Capital	74.995,17	74.995,17
<b>Total Reserva</b>	<b>76.236,81</b>	<b>75.801,67</b>

## 22. REVALUACION DE ACTIVOS 2011

En el año 2011, se realizó por una sola vez la revaluación de una parte de los activos fijos de la plantación, con estudio efectuado por perito calificado por la Superintendencia de compañías. Generándose un superávit por revaluación de activos por el valor de \$ 327.118.59

## 23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Superavit por revaluacion de propiedades	523.853,25	-
<b>Resultados ejercicios anteriores:</b>		
Utilidad Ejercicios Anteriores	-	7.567,25
Pérdida Acumulada de años anteriores	- 8.990,59	-
<b>Total Resultados Ejercicios Anteriores</b>	<b>- 8.990,59</b>	<b>7.567,25</b>
<b>Resultados NIIFS</b>		
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 188.095,80	- 188.095,80
<b>Total Resultados NIIFS</b>	<b>- 188.095,80</b>	<b>- 188.095,80</b>
<b>Total resultados acumulados</b>	<b>326.766,86</b>	<b>- 180.528,55</b>

## 24. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Resultado del Ejercicio	14.701,19	4.351,36
<b>Total resultados</b>	<b>14.701,19</b>	<b>4.351,36</b>

## 25. INGRESOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>Ingresos Operacionales Comercio</b>		
<b>Ventas Netas Tarifa 12</b>		
<b>Ventas</b>	<b>3.168.186,27</b>	<b>3.311.825,73</b>
Ingresos Corredor Central Norte	1.329.472,23	1.540.458,08
Ingresos Taller de Mantenimiento	645.737,36	696.065,12
Ingresos Estación de servicios	1.192.976,68	1.075.302,53
<b>Total Ingresos Operacionales Comercio</b>	<b>3.168.186,27</b>	<b>3.311.825,73</b>
<b>Total ingresos</b>	<b>3.168.186,27</b>	<b>3.311.825,73</b>

26. **COSTOS Y GASTOS.-**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>Costo de Ventas</b>	<b>2.738.963,60</b>	<b>3.271.650,63</b>
Gastos Generales - Administración	533.162,44	258.806,53
Gastos de Ventas	-	23.755,43
Gastos Financieros	959,68	-
<b>Total Gastos</b>	<b>534.122,12</b>	<b>282.561,96</b>
<b>Total costos y gastos</b>	<b>3.273.085,72</b>	<b>3.554.212,59</b>

27. **OTROS INGRESOS Y GASTOS**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<b>Ingresos No Operacionales</b>		
<b>Otros Ingresos</b>	<b>142.948,63</b>	<b>254.463,69</b>
Intereses Financieros	3.153,40	
Intereses Varios	139.795,23	-
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>142.948,63</b>	<b>254.463,69</b>
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>	<b>142.948,63</b>	<b>254.463,69</b>

28. **OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Por efecto de la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar se ha estimado un valor de \$ 850.07. el cual se acreditó a la provisión por cuentas incobrables.

29. **CONCILIACION TRIBUTARIA.-**

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Utilidad del Ejercicio	38.049,18	12.076,83
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 5.707,38	- 1.811,52
(=) Utilidad Contable	32.341,80	10.265,31
(-) Ingresos Excentos		
(+) Gastos No Deducibles	47.842,79	15.447,50
(-) Deducción pago a trabajadores con discapacid.		-
<b>(=) Utilidad Gravable</b>	<b>80.184,59</b>	<b>25.712,81</b>
(-) 23% Impuesto a la Renta	- 17.640,61	- 5.913,95
(-) Gastos No Deducibles	- 47.842,79	- 15.447,50
(+) Deducción pago a trabajadores con discapa		-
(=) Utilidad Neta	14.701,19	4.351,36
(-) 10% Reserva Legal		-
<b>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>14.701,19</b>	<b>4.351,36</b>

#### Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014

DETALLE	Base de cálculo 31-dic-2013	Base de cálculo 31-dic-2013	Base de cálculo 31-Dic-2012
0,2% Patrimonio Total	618.704,86	1.237,41	259,30
0,2% Costos y Gastos deducibles	3.219.535,55	6.439,07	7.710,36
0,4% Activo Total	2.187.779,55	8.751,12	2.945,49
0,4% Ingresos Gravables	3.311.134,90	13.244,54	15.396,63
		<b>29.672,14</b>	<b>26.311,78</b>

### 30. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

En el ejercicio 2013 la Empresa no ha realizado transacciones comerciales fuera de lo extraordinario con Compañías relacionadas, y que esto afecte en forma significativa a los resultados del ejercicio.

### 31. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.** Están expuestas a ciertos riesgos como se describe a continuación:

#### 31.1. Riesgos operacionales

##### (a) Riesgos de litigios

A la presente fecha la Empresa enfrenta litigios provenientes de su misma naturaleza de actividad, los cuales se encuentran en proceso y seguimiento legal. Como es el caso de la demanda a la Empresa TASKI, por el problema con el Corredor Central Norte (CCN) y cuyas estimaciones se encuentran registradas en la contabilidad de CATAR, por el valor de \$ 372.906,86 de acuerdo al histórico de las

recaudaciones, bajo la cuenta Fondos Pichincha, lo que ocasionò falta de flujos de fondos a la Empresa, cuando se generò el problema.

**(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores**

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A. Cuenta con experiencia en el manejo de cuentas por cobrar a sus asociados, clientes y proveedores, que al momento se tiene una cartera mayormente controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto los riesgos con esta categoría no son altos.

**(c) Riesgos no asegurados**

No se cuenta con seguros de vida o enfermedad independientes, para sus trabajadores.

**31.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés**

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasas de interés variables no es el caso de la Empresa. Lo cual podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo.

**31.3. Riesgos de Activos**

La empresa cuenta con seguros de responsabilidad civil, incendio, vehículos (buses articulados), dinero y valores, fidelidad, robo, están cubiertas por pólizas de seguros en términos y condiciones usuales del mercado.

**32. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa.

---

**ANEXO 01./ Composición del Capital Social de la Compañía al 31-12-2013.**

**CUADRO 1.10.1 TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**Total de Accionistas/Participaciones emitidas:**

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	NACIONALIDAD	Nº ACCION	CAPITAL	%
1	AGUILAR CACERES MERCEDES CUMANDA	180051400-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
2	ALBAN ALVAREZ FRANCISCO FABIAN	180226545-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
3	ALBAN ALVAREZ MARCO PATRICIO	180238787-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
4	ALBAN MOYA SEGUNDO MANUEL	180065215-6	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
5	ALTAMIRANO LOZADA MARCO VINICIO	180264055-5	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
6	AMAGUAYO GORONADO JOSE DOMINGO	060065609-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
7	ANANGONO VILLALVA HERNAN NEPTALI	100123054-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
8	ANCHAPAXI PATIÑO JOSE VICENTE	170013548-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
9	ARMAS MORALES VICTOR EDMUNDO	170264789-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
10	BARONA DOMINGUEZ HERNAN ANTONIO	180170814-8	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
11	BENAVIDES BENALCAZAR LAURO OSWALDO	100047338-7	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
12	BENAVIDES BENALCAZAR ZOILO ENRIQUE	170015112-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
13	BENAVIDES CALLE HERNANDO XAVIER	171561841-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
14	BONILLA DIAZ ANGEL OLMEDO	171042091-8	ECUADOR	3	3.000,00	1,4925
15	BONILLA NARANJO RICARDO ALONSO	020002563-3	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
16	BUSTILLOS GUERRA VICTOR DANIEL	170778688-3	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
17	CAIZA ALVAREZ DANNY JOSELO	171839237-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
18	CALLE NIETO MIGUEL ANGEL	170427724-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
19	CAPELO CORONEL RENE EUGENIO	170801815-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
20	CARRERA LEON WALTER VINICIO	020012957-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
21	CARRILLO LOPEZ JONNY MACARIO	180210320-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
22	CARRILLO VALLE BLASCO WILFRIDO	180138723-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
23	CASTILLO ROSETO GLORIA PIEDAD	040066831-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
24	CHALACO ROSALES SANTOS LEOPOLDINA	110229920-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
25	CHAMORRO ENRIQUEZ FAUSTO ALONSO	170374015-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
26	CHANGO VERDEZOTO GRETTEY MORAYMA	020125832-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
27	CHICAIZA GUAÑA NESTOR OSWALDO	170563178-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
28	DONOSO MORALES MARCO VINICIO	170983701-5	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
29	DUQUE MUÑOZ PATRICIA DEL PILAR	171012144-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
30	ESCOBAR ESCOBAR CIPO ERNESTO	170308306-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
31	ESCOBAR MARTINEZ CARLOS ANTONIO	170783774-4	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
32	ESPINOZA YAMASQUE SELIO	060260955-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
33	FAREZ INGA RESURECCION ESPERANZA	060305444-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
34	FLORES RODRIGUEZ BLANCA PATRICIA	170717682-0	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
35	GARCIA VASQUEZ ANA VICTORIA	170630051-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
36	GONZALES ITURRALDE JORGE MIGUEL	060104762-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
37	GONZALEZ CORONEL LUIS ANTONIO	030112805-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975

## CUADRO 1.10.1 TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

### Total de Accionistas/Participaciones emitidas:

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	NACIONALIDAD	Nº ACCION	CAPITAL	%
38	GUAMAN TUPIZA JORGE HUMBERTO	170770954-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
39	GUERRERO SILVA ANGEL HERNAN	171699819-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
40	GJEVARA GARZON HECTOR ANIBAL	180181438-3	ECUADOR	41	41.000,00	20,39801
41	HARO ALVAREZ EDUARDO SANTIAGO	171699074-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
42	HARO ALVAREZ LUIS LIZANDRO	160299975-3	ECUADOR	41	41.000,00	20,39801
43	HARO JACOME FRANCISCO EVARISTO	170067362-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
44	HARO JACOME JOSE SANTIAGO FILIBERTO	170103160-9	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
45	HARO JACOME LUIS NORBERTO	170067374-0	ECUADOR	3	3.000,00	1,4925
46	JIMENEZ LAYEDRA CARLOS GUILLERMO	060074036-9	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
47	LOAIZA MELO LUZ BERTILA	170736344-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
48	LOZADA ALTAMIRANO DELIA SENEIDA	180051297-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
49	MARTINEZ BRITO HECTOR RODRIGO	180101958-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
50	MARTINEZ MARTINEZ JAIME ROBERTO	180331518-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
51	MARTINEZ MARTINEZ TELMO VICENTE	180276482-7	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
52	MAYORGA SALTOS FERNANDO WILFRIDO	180219445-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
53	MEJIA FIGUEROA ARTURO RODRIGO	040063728-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
54	MENA ALVAREZ MARIA LLOD MELIDA	050113975-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
55	MESIAS TORRES SIXTO RODRIGO	170276664-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
56	MOGOLLON RECALDE CARLOS MAURICIO	171471475-3	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
57	MORALES LOZADA JULIO ANTONIO	180148230-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
58	MORENO VILLARREAL WILSON ARTURO	040034123-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
59	MOSCOSE BURGOS MILTON FABIAN	170721639-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
60	MOSQUERA LANDETA DAVID SALOMON	170963615-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
61	MOSQUERA MUELA EUCLIDES GILBERTO	170224650-3	ECUADOR	3	3.000,00	1,4925
62	MOSQUERA PEDRO MANUEL MESIAS	170823839-7	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
63	MOYA S' LVA FERNANDO XAVIER	180348196-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
64	NUÑEZ ACOSTA LUIS ALBERTO	180384509-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
65	NUÑEZ ZAPATA FERNANDO GUSTAVO	180126533-9	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
66	OÑA CABASCANGO MANUEL MARCO	170870542-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
67	OÑA PALLO LUIS ANDRES	170929151-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
68	PADILLA SEGUNDO FABIAN PATRICIO	170340563-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
69	PALLO FUERES EDWIN FERNANDO	171645766-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
70	PASTRANO CORELLA JUAN CARLOS	180192004-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
71	PAVON VILLARRUEL JUAN ANTONIO	170413065-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
72	PEREZ JIMENEZ MANUEL HUMBERTO	100053367-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
73	PILCO CHAFLA CESAR	171496581-9	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
74	PILLAJO QUIJIA BENIGNO ELADIO	170727456-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975

**CUADRO 1.10.1 TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**Total de Accionistas/Participaciones emitidas:**

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	CEDULA	NACIONALIDAD	Nº ACCION	CAPITAL	%
75	PROAÑO TORRES CARLOS TRAJANO	180143426-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
76	PROAÑO TORRES HECTOR ANTONIO	180159113-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
77	PROAÑO TORRES LUIS MARCELO	180247364-3	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
78	RIBADENEIRA MORALES LESLEE ANGHELORES	171238331-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
79	ROBALINO VILLALVA NESTOR ALONSO	180240852-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
80	RODRIGUEZ ALBUJA PETRONIO FERNANDO	170388930-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
81	RUEDA ANGEL BOLIVAR	170073716-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
82	SALGUERO JACOME MIRIAN PILAR	170878344-2	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
83	SANCHEZ CORREA LUIS CRISTOBAL	170703969-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
84	SANCHEZ TAPIA MIGUEL ANTONIO	170441076-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
85	SARMIENTO RIVERA CARLOS SIMON	170989119-4	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
86	SERRANO MORENO LUIS ONOFRE	170048469-2	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
87	SIMBAÑA GUAMAN FABIAN	170906792-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
88	SOTO PINTO EDWIN MARCELO	171564548-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
89	TADAY DAQUILEMA JUAN ELISEO	171328565-6	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
90	TIRADO RAMIREZ ALEX NAPOLEON	170399029-9	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
91	TUNALA CEPEDA CARLOS RENE	171042455-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
92	VASCO MEDINA ARCEO HERMOGENES	180008205-7	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
93	VELEZ ALMEIDA RICARDO PATRICIO	171298040-6	ECUADOR	2	2.000,00	0,9950
94	VERGARA MERO RAMON ANTONIO	170059959-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
95	VINUEZA LOPEZ GISSELA MARINA	171409142-6	ECUADOR	3	3.000,00	1,4925
96	VIVEROS CARVAJAL EDWIN PATRICIO	172057115-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
97	YANCHAPANTA SANGOQUIZA JULIO CESAR	170936143-8	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
98	ZAMBRANO FAZ VICTOR MANUEL	050018776-0	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
99	ZAMORA VALENCIA VIRGINIA LUCILA	180120714-1	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
100	ZAPATA MONTES MIGUEL ALEJANDRINO	020099837-5	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
101	ZAVALA HERNANDEZ MARCELO PATRICIO	050016969-3	ECUADOR	1	1.000,00	0,4975
TOTAL:				201	201.000,00	100,00

