



# Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 25 de Julio del 2014  
INFORME DEL COMISARIO

## INFORME DEL COMISARIO

Dando cumplimiento a mis deberes y atribuciones de Comisaria; he revisado el Balance General y más anexos contables correspondientes cortados al 31 de Diciembre del 2013, de Latina de Transportes Selectivos y Turismo "LATITRANSTURSA S.A.". Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de esta Compañía; por ende también es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los mismos, observando el cumplimiento por parte de la compañía de normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como regulaciones y disposiciones de la Junta General de socios.

En tal virtud, debo manifestar que en mi revisión de rutina, he verificado que la Compañía ha dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias, reglamentarias, así como a las Resoluciones de los diferentes órganos de control gubernamental, tales como: cumplimiento de obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y la Superintendencia de Compañías.

A sí mismo, debo resaltar que la colaboración presentada por parte del personal administrativo, para el cumplimiento de mis funciones ha sido siempre diligente y proactiva. El presente trabajo lo he realizado de acuerdo con lo que establece la Ley, la cual prevé revisiones de estados financieros, libros contables de la compañía, comprobantes de venta y documentos de ingreso y egreso, entre otros. Por lo tanto, como resultado de mi trabajo de revisión, debo indicar que no han existido situaciones irregulares dentro del desempeño administrativo y empresarial, que ameriten algún tipo de observación; además, cabe destacar que la información de la documentación antes indicada, se encuentra ordenada, archivada y foliada en forma consecutiva y disponible para la revisión pertinente por parte de cualquier organismo de control, ya sea interno o externo, si así en determinado momento lo ameritara.

El sistema de control interno de **LATITRANSTURSA S.A.** provee una razonable seguridad, en cuanto a la protección de activos contra pérdida o disposición no autorizada y la confiabilidad de los registros contables para la preparación de los Estados Financieros y la existencia de elementos para identificar los activos y definir la responsabilidad sobre estos.



# Latina de Transportes S.A.

## EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 25 de Julio del 2014  
INFORME DEL COMISARIO

A continuación y en resumen, observemos las principales prácticas contables seguidas por **LATITRANSTURSA S.A.** y algunos aspectos relevantes en la preparación de los Estados Financieros:

### 1. ACTIVOS:

El total de Activos de la **LATITRANSTURSA S.A.** al 31 de diciembre del 2013 es de **USD. \$ 828.888,96** dólares americanos (OCHOCIENTOS VEINTE Y OCHO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO CON 96/100) distribuido en dos grupos de cuentas: Activos Corrientes y Activos Fijos.

El saldo de los **Activos Corrientes** al 31 de Diciembre del 2013 asciende a la cantidad de **USD \$ 440.835,63** dólares americanos (CUATROCIENTOS CUARENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y CINCO CON 63/100) equivalentes al **53,18%** con relación al total de activos que reflejan en el Balance General.

Los **Activos Fijos**, descontados su Depreciación ascienden a un valor de **USD \$ 346.053,33** (TRECIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CINCUENTA Y TRES CON 33/100), lo que a su vez representan el **41,75%** del total de los Activos del Balance General.

Así mismo, también podemos observar que contamos con una cuenta de activos Intangibles y Garantías entregadas por la Empresa. El activo Intangible está representado por el cupo respaldado con el habilitante operacional # 878 que está a nombre de la Compañía y está signado con la cantidad de **USD \$ 32.000,00**. Y en cuanto al rubro de Garantías, tenemos una garantía de operación entregada a la Comercializadora Primax S.A. por la cantidad de **USD \$ 10.000,00**.

### 2. PASIVOS:

Los pasivos que en síntesis constituyen las obligaciones (deudas) contraídas por la Compañía por efecto de las operaciones financieras, al 31 de diciembre del 2013 ascienden a un total de **USD \$ 411.882,01** (CUATROCIENTOS ONCE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y DOS CON 01/100) que representan el **49,69%** con relación al total de pasivos y patrimonio, está conformado únicamente por obligaciones de corto plazo.



# Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 25 de Julio del 2014  
INFORME DEL COMISARIO

### 3. Patrimonio.-

El Patrimonio está constituido por el capital social, las reservas legales, las reservas de capital, utilidades acumuladas, así como el resultado del ejercicio, lo cual nos da un saldo al 31 de diciembre del 2013 es de **USD \$ 417.006,95** (CUATROCIENTOS ONCE MIL SEIS CON 95/100) que representan el **50,31%** con relación al total de pasivos y patrimonio, está compuesto por:

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Capital Social Suscrito               | 400.000,00        |
| Reservas                              | 12.303,74         |
| Reservas del Capital                  | 19.817,04         |
| Utilidad Acumm. Ejercicios anteriores | 27.024,93         |
| Utilidad Presente Ejercicio           | 6.839,58          |
| Resultados Aplicación NIIF            | <u>-48.978,34</u> |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>                  | <b>417.006,95</b> |

### 3. ESTADO DE RESULTADOS:

Durante el año 2013, en nuestra Compañía se han registrado **INGRESOS** por un total de **USD.\$ 1'814.222,22** (UN MILLON OCHOCIENTOS CATORCE MIL DOSCIENTOS VEINTE Y DOS CON 22/100) distribuido en los siguientes rubros principales: ventas de combustible suman **USD.\$ 930.163,98** (NOVECIENTOS TREINTA MIL CIENTO SESENTA Y TRES CON 98/100); Tickets de Administración y otros por un total de **USD. \$ 232.445,90** (DOSCIENTOS TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CINCO CON 90/100).

Adicionalmente podemos observar que este rubro de ingresos, consta una cuenta transitoria, por Servicios de Transporte en los Corredores por la cantidad de **USD.\$ 651.612,34** (SEICIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SEICIENTOS DOCE CON 34/100). Este rubro corresponde a los pagos que la empresa recibe por servicio en los Corredores de un grupo de socios, que luego son repartidos entre estos, porque sus vehículos prestan servicio en los Corredores. Este valor por ende, también consta en los Egresos.



# Latina de Transportes S.A.

## EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 25 de Julio del 2014  
INFORME DEL COMISARIO

Como contrapartida de la cuenta de Ingresos, tenemos los **GASTOS**, los mismos que se resumen en los siguientes rubros principales:

En **COSTOS** por la venta de Combustible tenemos el valor de **USD.\$ 833.958,14** (OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO CON 14/100). Debiendo sumar a este valor la cantidad de **USD. \$ 69.971,40** (SESENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y UNO CON 40/100), corresponden a gastos del personal operativo y mantenimiento de equipos e instalaciones del surtidor.

Luego en lo que corresponde a los gastos de **ADMINISTRACIÓN**, podemos observar que este rubro totaliza un total de **USD.\$ 241.187,21** (DOSCIENTOS CUARENTA Y UN MIL CIENTO OCHENTA Y SIETE CON 21/100), que corresponde a egresos por pagos al personal de empleados, movilización de directivos e inspectores, servicios profesionales, servicios básicos y suministros de oficina, seguros generales, depreciaciones de activos, mantenimiento de rutas, patentes e impuestos municipales, agasajo navideño a socios y trabajadores, y más otros gastos generales que totalizan el valor antes descrito.

Así mismo, debemos resaltar que como contrapartida de los Ingresos de la cuenta de servicio de transporte en los Corredores por la cantidad de **USD.\$ 651.612,34** (SEICIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SEICIENTOS DOCE CON 34/100); que corresponde a valores que recibe la Empresa por el servicio en los Corredores de un grupo de socios, que luego son repartidos entre estos, porque sus vehículos prestan servicio en los Corredores.

Finalmente, tenemos los **gastos financieros** (\$ 3.006,92) y los **gastos no deducibles** (\$ 6.439,65); que en total nos da la cantidad de **USD \$ 9.446,57** (NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS CON 57).

En resumen, en el presente ejercicio, podemos observar un **total de costos y gastos** que ascienden a la cantidad de **USD \$ 1'806.175,60** (UN MILLON OCHOCIENTOS SIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y DOS CON 60/100); que en el presente ejercicio se han Como resultado final se obtiene una Utilidad Bruta del Ejercicio 2013, el valor de **USD.\$ 8.046.60** (OCHO MIL CUARENTA Y SEIS CON 60/100), de esta información se desprende que el 15% de Utilidad para trabajadores es **USD.\$ 1.206,98** (UN MIL DOSCIENTOS SEIS CON 98/100) quedando la Utilidad



# Latina de Transportes S.A.

EXCELENCIA EN EL SERVICIO URBANO

Quito, 25 de Julio del 2014  
INFORME DEL COMISARIO

Neta de **USD.\$ 6.839,58** (SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE CON 58/100); de la misma que se deberá realizar las distribuciones legales conforme lo determina la Norma de la Superintendencia de Compañías.

De la revisión antes descrita, la opinión del Comisario, es que los Estados Financieros de LATINA DE TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A., son razonables, en todos los aspectos importantes de la Situación Financiera de **LATITRANSTURSA S.A.** al 31 de diciembre del año 2013 y los Resultados de sus Operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y políticas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

Magarita Chiriboga  
COMISARIA