

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. Y SUBSIDIARIA.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. Y SUBSIDIARIA. al 31 de diciembre de 2013: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. El Directorio de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).
3. Excepto por lo mencionado en el párrafo 4, he realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.
4. Existen diferencias entre las existencias físicas y los saldos contables de las cuentas de inventarios debido a que el control interno de la bodega y los procedimientos de registro de información ha sido débil, durante el ejercicio no se han registrado todos los consumos de años anteriores, por lo que los saldos de estas cuentas se encuentran sobrevalorando el activo y subvaluando los costos, gastos y pérdidas acumuladas en los estados financieros, sin embargo el alcance de mis procedimientos no fue suficiente para determinar su impacto, por lo que no puedo opinar sobre las cuentas de inventarios que al 31 de diciembre de 2013 reflejan un saldo total acumulado de US \$ 241.335 y representa el 5% del total de los activos. Cabe resaltar que los procesos de control se implementaron subsecuentemente en 2014.
5. Excepto por lo mencionado en el párrafo 4 en mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.

Y SUBSIDIARIA. al 31 de diciembre de 2013, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

6. Como se menciona en la nota aclaratoria No. 2 literal a) este es el segundo año en el que SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. Y SUBSIDIARIA. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las NIIF completas.
7. A la fecha de emisión de este informe, los estados financieros aun no han sido aprobados por los Accionistas y por lo tanto no se han declarado a la Superintendencia de Compañías en conjunto con los reportes complementarios, cabe resaltar que el sistema online de la Superintendencia de Compañías exige que en la declaración se incluya este informe y el acta de aprobación de accionistas para que el proceso esté completo, en cuanto a la declaración de impuesto a la renta se hizo en el 11 de abril de 2014.
8. Como parte de la política corporativa de revaluar los Vehículos de Transporte Pesado cada 3 años, al 31 de diciembre de 2013 se registró el efecto de incremento de revaluación contra la cuenta de Otros Resultados Integrales denominada Superávit por Revaluación de Propiedades Planta por US \$ 832.295.
9. Al inicio del año 2013 se registraron ajustes por corrección de los saldos iniciales y en apego a la NIC 8 se reexpresaron los estados financieros de periodos anteriores desde los saldos iniciales del ejercicio económico 2012 (estados financieros adjuntos al 1 de enero y 31 de diciembre de 2012), los efectos están revelados en las notas a los estados financieros adjuntos y para conciliar los saldos iniciales de las cuentas patrimoniales serán declarados a la Superintendencia de Compañías en el casillero de correcciones de errores de años anteriores; a continuación detallo los cambios más relevantes:
 - a. Eliminación de la cuenta de arriendo del campamento que por error se encontraba registrada como un pasivo aun cuando no constituía una obligación legítima de pago por US \$ 138.780, extinguiendo el efecto en gasto en los periodos correspondientes desde 2010 hasta 2012.
 - b. Compensaciones y eliminaciones de Activo por Impuesto Diferido por US \$ 127.185, siendo los más significativos la compensación: de Costos pertenecientes a 2011 y facturados en 2012 por US \$ 85.466 y Eliminación por US \$ 29.998 calculados sobre la pérdida que contenía el gasto arriendo eliminado posteriormente.
 - c. Liquidación y eliminación de Pasivo por Impuesto Diferido por US \$ 118.148, siendo lo más relevante la liquidación por Ingresos pertenecientes a 2011 y facturados en 2012 por US \$ 117.561.
 - d. Corrección de las Provisiones Actuariales de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales disminuyéndolas en US \$ 56.482 y US \$ 36.163 respectivamente.
 - e. Ajustes netos a PPyE por US \$ 51.534 siendo los más importantes la reversión de un registro duplicado de una guía disminuyendo el saldo deudor por US \$ 105.399 y la reversión de depreciación acumulada disminuyendo el saldo acreedor por US \$ 45.707,81.
10. El 4 de octubre de 2013 la Compañía Subsidiaria cambió de nombre de Dos Hemisferios S.A. a Swanberg Trans S.A. subsecuentemente como lo indica la nota correspondiente a hechos posteriores al periodo sobre el que se informa a partir de 2014 todas las operaciones de transporte pasaron a cargo de Swanberg Trans S.A.

11. Las cifras presentadas al 1 de enero y 31 de diciembre de 2012 (reexpresados) han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
12. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 5 de mayo de 2014

Atentamente,



Lic. Luis Santander
R.N.AE. 0235

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 31 de diciembre de 2013 vs. 2012 y 2011

		<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	233.191	67.807	86.741
Cientes comerciales	4	792.800	886.740	1.347.792
Cuentas por cobrar empleados	5	1.335	4.237	4.266
Otras cuentas por cobrar	6	-	5.832	2.370
Impuestos anticipados	7	76.959	117.054	90.587
Inventarios	8	241.335	214.175	196.311
Servicios y pagos realizados por anticipado	9	84.151	70.574	52.882
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.429.772</u>	<u>1.366.417</u>	<u>1.780.949</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo	10	2.972.219	2.756.113	3.462.885
Documentos y cuentas por cobrar clientes largo plazo	11	-	19.248	18.026
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas largo plazo	12	5.633	152.558	146.870
Otros activos	13	3.200	3.200	6.764
Activo por impuesto diferido	14	149.265	195.946	215.451
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>3.130.316</u>	<u>3.127.065</u>	<u>3.849.997</u>
TOTAL ACTIVO		<u>4.560.088</u>	<u>4.493.482</u>	<u>5.630.946</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones bancarias	15	-	92.953	378.464
Proveedores	16	707.324	1.722.610	2.116.296
Cuentas por pagar relacionadas cp	17	-	-	6.251
Obligaciones fiscales	18	28.498	77.405	161.133
Beneficios Sociales y laborales	19	132.288	151.028	49.477
Otras cuentas por pagar	20	60.187	256.382	414.321
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>928.297</u>	<u>2.300.377</u>	<u>3.125.942</u>
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas relacionadas por pagar lp	21	746.359	351.665	198.904
Cuentas no relacionadas por pagar lp	22	103.829	103.829	312.153
Cuentas y documentos por pagar proveedores locales lp	23	26.220	111.978	163.022
Provisión empleados lp	24	219.545	197.303	175.292
Pasivo por impuesto diferido	25	38.036	82.794	176.207
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.133.990</u>	<u>847.571</u>	<u>1.025.579</u>
TOTAL PASIVO		<u>2.062.287</u>	<u>3.147.948</u>	<u>4.151.520</u>
PATRIMONIO NETO				
Capital Pagado		820	820	820
Reserva Legal		2.138	2.138	2.138
Reserva Revalorización Activos		2.964.072	2.131.777	2.130.946
RAANIIF PV		(789.228)	(789.228)	(545.684)
Resultados acumulados		28	62.176	480.831
Resultado del periodo		319.972	(62.148)	(589.626)
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.497.802</u>	<u>1.345.534</u>	<u>1.479.426</u>
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		<u>4.560.089</u>	<u>4.493.482</u>	<u>5.630.946</u>

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador General

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
 Del 1 al 31 de diciembre de 2013 vs. 2012 y 2011

		<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Ingresos Operacionales	26	6.135.633	8.392.046	8.033.748
(-) Costo de ventas	27	4.585.226	7.594.522	7.271.254
(=) UTILIDAD BRUTA		<u>1.550.407</u>	<u>797.524</u>	<u>762.494</u>
(-) Gastos de Administración	28	1.208.946	1.260.088	1.220.927
(-) Gastos de ventas	29	40.286	71.992	58.258
(-) Gastos Financieros	30	52.614	154.191	140.466
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>248.561</u>	<u>(688.746)</u>	<u>(657.157)</u>
Otros Ingresos	31	71.411	626.598	67.531
RESULTADO DEL PERIODO		<u>319.972</u>	<u>(62.148)</u>	<u>(589.626)</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

Representante Legal

Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
Al 31 de Dic. 2011-2012-2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital	Reserva Legal	Superavit revaluación PPyE	Resultados acumulados NIIF adopción primera	Resultados Acumulados	Resultado 2011	Resultado 2012	Resultado 2013	TOTAL CONSOLIDADO
Saldos finales 2011	1.600	2.138	2.131.777	(645.022)	458.820	(678.630)	-	-	1.270.682
<u>Corrección de errores años anteriores</u>				80.711	20.869	89.004	-		190.585
Eliminación de Consolidación	(780)								(780)
Saldos iniciales 2012 reexpresados	820	2.138	2.131.777	(564.310)	479.689	(589.626)	-	-	1.460.487
Movimiento entre cuentas patrimoniales					(417.513)	364.708			(52.805)
Ajustes NIIF				(224.918)		224.918			-
Resultado 2012							(62.148)		(62.148)
Saldos iniciales 2013 reexpresados	820	2.138	2.131.777	(789.228)	62.176	0	(62.148)	-	1.345.534
Movimiento entre cuentas patrimoniales					(62.148)		62.148		-
Revaluación vehículos			832.295						832.295
Resultado 2013								319.972	319.972
Saldos Finales 2013	820	2.138	2.964.072	(789.228)	28	0	-	319.972	2.497.802

Representante Legal

Contador General

SWANBERG BROTHERS S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
MÉTODO DIRECTO
Del 1 al 31 de diciembre de 2013 vs. 2012 y 2011

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	67,806	86,874	38,490
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación			
Efectivo neto recibido de clientes	6,233,068	8,790,144	7,225,517
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>6,233,068</u>	<u>8,790,144</u>	<u>7,225,517</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados			
Proveedores	(4,458,174)	(6,556,408)	(4,322,664)
Empleados	(1,769,632)	(1,680,471)	(1,991,458)
Total efectivo de proveedores y empleados	<u>(6,227,806)</u>	<u>(8,236,879)</u>	<u>(6,314,122)</u>
Otros pagos Actividades de Operación			
Pago Prima de Seguro	(97,195)	(78,570)	(27,312)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(223,278)	(194,949)	(204,646)
Otros Gastos Operacionales	(50,411.26)	(45,095)	(45,527)
Otros Ingresos Operacionales	85,305		
Total Efectivo de otras actividades de operación	<u>(285,579)</u>	<u>(318,614)</u>	<u>(277,486)</u>
Total Flujo neto de actividades de Operación	<u>(280,317)</u>	<u>234,651 -</u>	<u>633,909</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión			
Ingresos venta de propiedad, planta y equipo	27,143	4,125	1,561
(-)Adiciones de Propiedades planta y equipo	(61,280)	(30,913)	(443,579)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	<u>(34,138)</u>	<u>(26,788)</u>	<u>(442,018)</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento			
Obligaciones financieras	(92,953)	(63,854)	(192,818)
Pasivos largo plazo	572,792	(163,077)	49,311
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>479,840</u>	<u>(226,930)</u>	<u>(143,507)</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>233,191</u>	<u>67,806</u>	<u>86,874</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

Siglas utilizadas

Compañía /	- SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. Y SUBSIDIARIA
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	- Interpretaciones de las NIIF
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	- Interpretaciones de las NIC
PCGA	- Principios contables de general aceptación
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US \$	- Dólares estadounidenses

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. Y SUBSIDIARIA “ en adelante y para propósitos de este informe se denominara, “EL GRUPO SWANBERG” tiene como actividad principal la prestación de servicios incluyendo pero sin limitarse dentro de la industria petrolera, servicio de montaje, desmontaje y movilización local, provincial, nacional e Internacional de toda clase de equipos pesados maquinarias, herramienta de carga pesada y liviana y consolida en general, sea por vía aérea, terrestre, fluvial, lacustre o marítima, también la compañía podrá realizar trabajos de construcción, mantenimiento, planchado y apertura de carreteras, caminos, calles y avenidas, sean locales, nacionales e internacionales; la compañía podrá participar en toda actividad que fuera incidental o necesaria para lo antes mencionado.

La compañía matriz, se constituyó el 8 de octubre del 2001 con la denominación de SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y actualmente posee un capital suscrito y pagado de US\$. 800.00

La Subsidiaria SWANBERGTRANS S.A. se constituyó como TRANSPORTE DOS HEMISFERIOS S.A. el 16 de diciembre de 2004, su objeto social principal es el transporte regular o no regular de carga por carretera.

De acuerdo a la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.004959 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 4 de octubre de 2013 aprobó el cambio de nombre de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DOS HEMISFERIOS S.A a COMPAÑIA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS S.A.

En la actualidad la compañía SWANBERGTRANS S.A. posee un capital social de US \$ 800.

Domicilio Principal

La sede de la compañía SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. está ubicada en la Av. Alpallana E7- 212 y Diego de Almagro, Edificio Alpallana II tercer piso, oficina 303.

El domicilio legal de la compañía SWANBERGTRANS S.A. está ubicada en Sucumbíos – Shushufindi, Vía Pozo Seco S/N y vía Lago Agrio.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Principios de Consolidación

Se aplicó el proceso de consolidación entre SWANBERG BROTHERS S.A y COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS aplicando la **NIIF 10. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**, reversando las transacciones que se originaron en el periodo 2013 entre la matriz y la subsidiaria.

4. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

6. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

A partir del 1 de enero de 2013 los componentes de la cuenta de inventario son:

- Inventario de partes y accesorios
- Inventario de herramientas

7. Propiedades planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción de los vehículos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, Cabe mencionar que con excepción de la cuenta de vehículos pesados cuya vida útil y valor residual es individual, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase de Activo	Vida Útil en años	Valor residual
Maquinaria	10	0
Vehículos	Vida Individual	Valor individual
Muebles y Enseres	10	0
Equipos Electrónicos	3	0
Equipos de Computación	3	0

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

8. Inversiones en subsidiarias

Son subsidiarias aquellas inversiones en acciones o participaciones que la Compañía posee con el fin de ejercer control de la entidad receptora de la inversión. El control se obtiene cuando la Compañía posee el poder para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Luego del reconocimiento inicial, las inversiones en subsidiarias son registradas al costo menos cualquier importe acumulado de pérdidas de deterioro de valor. Los dividendos provenientes de las inversiones en subsidiarias son reconocidos por la Compañía en los resultados de los estados Financieros en la fecha en que la Compañía obtiene el derecho legal de exigir el pago de los dividendos.

9. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

10. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

11. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

12. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

13. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

14. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

16. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

17. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

17. Corrección de Errores – Cambios de Políticas

Al inicio del año 2013 se registraron ajustes por corrección de los saldos iniciales y en apego a la NIC 8 se reexpresaron los estados financieros de periodos anteriores desde los saldos iniciales del ejercicio económico 2012, los efectos están revelados a continuación y para conciliar los saldos iniciales de las cuentas patrimoniales serán declarados a la Superintendencia de Compañías en los casilleros de cambios en políticas y correcciones de errores a años anteriores, a continuación un detalle de los cambios, errores y ajustes:

Partida:		Cost > Billings (UNBILLED REV)				Naturaleza de la Cuenta: Activo					
No.	2011		2012		2012		Ini. 2013		TOTAL		
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS				
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	SWAMBERG BROTHERS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	SWAMBERGTRANS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Estimación anterior por cuentas por cobrar ingresos por los ingresos registrados por facturación en el 2012 que debieron registrarse en el 2011. (Reconocidos por el valor exacto en la cuenta Account Receivable Services)	(447.982)			Estimación anterior por cuentas por cobrar ingresos por los ingresos registrados por facturación en el 2012 que debieron registrarse en el 2011. (Reconocidos por el valor exacto en la cuenta Account Receivable Services)	(447.982)			(447.982)		(447.982)
Total		(447.982)				(447.982)			(447.982)		
Saldos Anteriores		447.982				447.982			447.982		
Saldos Reexpresados		-				-			-		

Partida:		Cost Billings (Accrual 2012)				Naturaleza de la Cuenta: Activo					
No.	2011		2012		2012		Ini. 2013		TOTAL		
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS				
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	SWAMBERG BROTHERS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	SWAMBERGTRANS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Exceso en provisión de ingresos no facturados	(2.666)			(2.666)		(2.666)
Total		-				(2.666)			(2.666)		
Saldos Anteriores						365.532			365.532		
Saldos Reexpresados		-				362.865			362.865		

Partida:		Cuentas por cobrar				Naturaleza de la Cuenta: Activo					
No.	2011		2012		2012		Ini. 2013		TOTAL		
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS				
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	SWAMBERG BROTHERS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	SWAMBERGTRANS Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Se encontraban activadas cuentas de terceros incobrables	(2.043)			(2.043)		(2.043)
Total		-				(2.043)			(2.043)		
Saldos Anteriores						2.121			2.121		
Saldos Reexpresados		-				78			78		

Partida: Tax Retainersby Customer

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1	Gasto Impuesto a la renta que debió pagarse con crédito tributario de retenciones al no tener el gasto por arriendo del campamento	(9.911)			Gasto Impuesto a la renta que debió pagarse con crédito tributario de retenciones al no tener el gasto por arriendo del campamento	(9.911)	No se consideraron los créditos de años anteriores.	(3.954)		(9.911)	(3.954)	(13.864)
2	Gasto Impuesto a la renta que debió pagarse con crédito tributario de retenciones al incrementarse el anticipo de impuesto a la renta al no tener el gasto por arriendo del campamento	(2.868)			Gasto Impuesto a la renta que debió pagarse con crédito tributario de retenciones al incrementarse el anticipo de impuesto a la renta al no tener el gasto por arriendo del campamento	(2.868)				(2.868)		(2.868)
					Liquidación de IR en menos, se registró \$ 62.121,44 y debió registrarse por \$ 62.246,39	(125)				(125)		(125)
Total		(12.779)				(12.904)		(3.954)		(12.904)		
Saldos Anteriores		15.937				36.477		3.954		36.477		
Saldos Reexpresados		3.159				23.573		-		23.573		

Partida: Vehicule/Vehículo Pesado

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1					Registro duplicado de una Grúa	(105.399)				(105.399)		(105.399)
Total						(105.399)				(105.399)		
Saldos Anteriores						3.873.899				3.873.899		
Saldos Reexpresados						3.768.500				3.768.500		

Partida: Equipo de Computación

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1					Diferencia contable vs. Anexo real	(262)				(262)		(262)
Total						(262)				(262)		
Saldos Anteriores						20.307				20.307		
Saldos Reexpresados						20.045				20.045		

Partida: Equipo de Oficina Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Diferencia contable vs. Anexo real	(565)			(565)		(565)
Total		-				(565)			(565)		
Saldos Anteriores						5.138			5.138		
Saldos Reexpresados		-				4.573			4.573		

Partida: Importación en Tránsito Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Importación mal clasificada Invoice: FC-12196,12197,12198	1.130			1.130		1.130
Total		-				1.130			1.130		
Saldos Anteriores											
Saldos Reexpresados		-				1.130			1.130		

Partida: Depre. Acum Vehículo Naturaleza de la Cuenta: Contra Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Depreciación en exceso de enero a abril 2011 por Grúa comprada en mayo 2011	7.917			Depreciación acumulada en exceso 20	45.708			45.708		53.624
Total		7.917				45.708			45.708		
Saldos Anteriores		(582.214)				(1.205.990)			(1.269.384)		
Saldos Reexpresados		(574.298)				(1.160.283)			(1.223.676)		

Partida: Depre. Acum Software. Naturaleza de la Cuenta: Contra Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Exceso en depreciación acumulada	2.267			2.267		2.267
Total		-				2.267			2.267		
Saldos Anteriores						(19.671)			(19.671)		
Saldos Reexpresados		-				(17.404)			(17.404)		

Partida: **Depre. Acum Equipo Computación** Naturaleza de la Cuenta: **Contra Activo**

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Depreciación acumulada en menos	(356)				(356)	(356)
Total		-				(356)				(356)	
Saldos Anteriores						(15.565)				(15.565)	
Saldos Reexpresados		-				(15.920)				(15.920)	

Partida: **Depre. Acum Equipo Oficina** Naturaleza de la Cuenta: **Contra Activo**

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Exceso en depreciación acumulada	317				317	317
Total		-				317				317	
Saldos Anteriores						(1.452)				(1.452)	
Saldos Reexpresados		-				(1.134)				(1.134)	

Partida: **Depre. Acum Equipo Médico** Naturaleza de la Cuenta: **Contra Activo**

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Depreciación en exceso, se registró un valor de \$ 131,67 debiendo ser un valor de \$ 39,36	92				92	92
Total		-				92				92	
Saldos Anteriores						(132)				(132)	
Saldos Reexpresados		-				(39)				(39)	

Partida:

IVA Compras -2009

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1							No se efectuó la liquidación del IVA compras correspondiente a diciembre	(336)			(336)
Total		-						(336)			(336)
Saldos Anteriores								336			336
Saldos Reexpresados											

Partida:

Account Receivables DOS HEMISF

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1							Saldo cuenta por cobrar DH (Sw amberg Trans) registrado en menos	1.027		1.027	1.027
2							Saldo cuenta por cobrar DH (Sw amberg Trans) registrado en menos	1.042		1.042	1.042
Total		-						2.069		2.069	
Saldos Anteriores								35.001		35.001	
Saldos Reexpresados								37.070		37.070	

Partida:

Imptos. Diferidos

Naturaleza de la Cuenta: Activo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	AID de la provisión jubilación 2010 y 2011 en exceso	(5.368)			Activo por impuesto diferido no registrado		649		649		(4.718)
2	AID no compensado de empleados que salieron en el transcurso del 2011 registrado en exceso	(927)			AID por pérdida en el 2012 registrado en menos		158		158		(769)
3	AID por pérdida acumulada 2011 registrada en exceso	(29.998)			AID jubilación patronal 2012 registrado en exceso		(8.353)		(8.353)		(38.351)
4					AID no compensado		(1.898)		(1.898)		(1.898)
5					Reversión AID no compensado registrado en menos empleados que ya salieron en el 2012		(2.276)		(2.276)		(2.276)
6					Reversión AID no compensado registrado en menos empleados que ya salieron en el 2011		(29.998)		(29.998)		(29.998)
7					AID no compensado por costos facturados en 2012 que corresponden a 2011		(85.466)		(85.466)		(85.466)
Total		(36.293)					(127.185)		(127.185)		
Saldos Anteriores		250.731					322.615		322.615		
Saldos Reexpresados		214.438					195.430		195.430		

Partida: Proveedores locales

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Pasivos no registrados	344.270				344.270	344.270
Total		-				344.270				344.270	
Saldos Anteriores						1.092.349				1.092.349	
Saldos Reexpresados		-				1.436.619				1.436.619	

Partida: CxP Russel J. Laing

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Cuenta que no constituye una obligación de pago	(30.851)				(30.851)	(30.851)
Total		-				(30.851)				(30.851)	
Saldos Anteriores						30.851				30.851	
Saldos Reexpresados		-				-				-	

Partida: Cuentas por Pagar

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Se encontraban registradas cuentas de terceros que no se va a pagar	(5.102)				(5.102)	(5.102)
Total		-				(5.102)				(5.102)	
Saldos Anteriores						123.108				123.108	
Saldos Reexpresados		-				118.006				118.006	

Partida: Rent Payable Camp

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Arriendo del campamento que no constituye una obligación por pagar	(126.360)				(126.360)	(126.360)
Total		-				(126.360)				(126.360)	
Saldos Anteriores						126.360				126.360	
Saldos Reexpresados		-				-				-	

Partida: Contract Services Liabilities

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Estimación en exceso de costos pertenecientes al 2011 por facturar en el periodo 2012	(493.303)			Estimación en exceso de costos pertenecientes al 2011 por facturar en el periodo 2012	(493.303)			(493.303)		(493.303)
Total		(493.303)				(493.303)			(493.303)		
Saldos Anteriores		499.886				493.303			493.303		
Saldos Reexpresados		6.583				-			-		

Partida: Contract Services 2012 Liabli

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Estimación en exceso de costos pertenecientes al 2012 por facturar en el 2013	(8.628)			(8.628)		(8.628)
2											
Total		-				(8.628)			(8.628)		
Saldos Anteriores						294.619			294.619		
Saldos Reexpresados						285.990			285.990		

Partida: Sueldos y Salarios

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Diferencia sueldos por pagar no registrado	922	No se efectúo la liquidación del sueldo correspondiente a diciembre	(319)	922	(319)	602
Total		-				922		(319)	922		
Saldos Anteriores						89.352		584	89.352		
Saldos Reexpresados						90.273		265	90.273		

Partida: Servicio Salud Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1							No se liquidó la cuenta por pagar	(951)		-	(951)	(951)
Total		-						(951)		-		
Saldos Anteriores		-						951		-		
Saldos Reexpresados		-						-		-		

Partida: Servicio Fybeca Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1							No se liquidó la cuenta por pagar correspondiente a servicio Fybeca	(3)		-	(3)	(3)
Total		-						(3)		-		
Saldos Anteriores		-						3		-		
Saldos Reexpresados		-						-		-		

Partida: Aportes al Seguro Social Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL		
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS			
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores			
1							Provisión no registrada	5.216	No se liquidó el aporte al seguro social correspondiente a diciembre.	(59)	5.216	(59)	5.157
Total		-						5.216		(59)	5.216	(59)	
Saldos Anteriores		-						16.730		121	16.730	121	
Saldos Reexpresados		-						21.946		63	21.946	63	

Partida: Décimo Tercer Sueldo Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1							No se contabilizó el pago del décimo tercer sueldo.	(1.280)		-	(1.280)	(1.280)
Total		-						(1.280)		-	(1.280)	
Saldos Anteriores		-						1.304		-	1.304	
Saldos Reexpresados		-						24		-	24	

Partida: **Décimo Cuarto Sueldo** Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1							Se provisionaron en menos US \$ 113 correspondientes a décimo cuarto sueldo.	113		-	113	113
Total		-						113		-	113	
Saldos Anteriores								65		-	65	
Saldos Reexpresados								178		-	178	

Partida: **Fondos de Reserva** Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1					Provisión fondos de reserva por pagar no registrado	1.350	No se provisionaron los fondos de reserva por pagar. Por lo que los pagos debitados de esta cuenta producían un saldo negativo	58		1.350	58	1.408
Total		-				1.350		58		1.350	58	
Saldos Anteriores								(33)		-	(33)	
Saldos Reexpresados						1.350		24		1.350	24	

Partida: **IESS Prestamos empleados** Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1					Provisión registrada en exceso	(8.394)	No se registró el pago de Préstamo Quirografario por US \$ 86	(86)		(8.394)	(86)	(8.481)
Total		-				(8.394)		(86)		(8.394)	(86)	
Saldos Anteriores						14.313		86		14.313	86	
Saldos Reexpresados						5.919		(0)		5.919	(0)	

Partida: IVA en Ventas 12% Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					IVA por pagar no registrado	654			654		654
Total		-				654			654		
Saldos Anteriores						(654)			(654)		
Saldos Reexpresados		-							-		

Partida: 310 Ret 1% Transporte Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Retención por pagar no registrada	27			27		27
Total		-				27			27		
Saldos Anteriores						(27)			(27)		
Saldos Reexpresados		-							-		

Partida: 723 70% IVA Servicios Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Provisión registrada en exceso 70%	(227)			(227)		(227)
Total		-				(227)			(227)		
Saldos Anteriores						227			227		
Saldos Reexpresados		-							-		

Partida: 341 Otras Retenciones 2% Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Provisión registrada en exceso 2%	(54)			(54)		(54)
Total		-				(54)			(54)		
Saldos Anteriores						54			54		
Saldos Reexpresados		-							-		

Partida: Obligaciones SRI Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1							El pago de los impuestos correspondiente a retenciones no fue debitado contra esta cuenta por US 633	(633)		-	(633)
Total		-						(633)		-	
Saldos Anteriores								633		-	
Saldos Reexpresados		-						-		-	

Partida: Fondo Empleados Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1					Fondo formado por descuento al personal que ya no va a ser utilizado, la administración lo considera como otro ingreso	(2.422)	Fondo formado por descuentos al personal para agasajos navideños que ya no va a ser utilizado para ese propósito y que la administración lo considera otro ingreso	(26)		(2.422)	(26)	(2.449)
Total		-				(2.422)		(26)		(2.422)	(26)	
Saldos Anteriores						2.422		26		2.422	26	
Saldos Reexpresados		-				-		(0)		-	(0)	

Partida: Impsts. por pagar meses anteriores Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL	
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS		
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores		
1							No se registró la provisión de IVA por pagar	480		-	480	480
Total		-						480		-	480	
Saldos Anteriores								-		-	-	
Saldos Reexpresados		-						480		-	480	

Partida: OCPX Rental Coca NB

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Arriendo del campamento que no constituye una obligación por pagar	(84.780)									(84.780)
Total		(84.780)									
Saldos Anteriores		84.780									
Saldos Reexpresados		-									

Partida: Employer Retirement provisión

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Provisión jubilación registrada en exceso 2010-2011	(42.085)			Provisión jubilación registrada en exceso 2010-2011-2012	(46.135)			(46.135)		(46.135)
2	que salieron en el 2011 no registrado	(4.214)			empleados que salieron en el 2012 no registrado	(10.347)			(10.347)		(10.347)
Total		(46.299)				(56.482)			(56.482)		
Saldos Anteriores		160.209				185.047			185.047		
Saldos Reexpresados		113.910				128.565			128.565		

Partida: Provisión Eviction

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Provisión para desahucio registrado en exceso 2010-2011	(31.307)			Provisión para desahucio registrado en exceso 2010-2011-	(36.163)			(36.163)		(36.163)
Total		(31.307)				(36.163)			(36.163)		
Saldos Anteriores		92.689				104.901			104.901		
Saldos Reexpresados		61.382				68.738			68.738		

Partida: **Swanberg International LTD Bol**

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Cuenta por pagar registrada en exces	(24.033)									(24.033)
Total		(24.033)				-				-	
Saldos Anteriores		222.937									
Saldos Reexpresados		198.904				-				-	

Partida: **Deferred Tax Liabilities**

Naturaleza de la Cuenta: Pasivo

No.	2011				2012				Ini. 2013		TOTAL
	SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBERG BROTHERS		SWAMBERGTRANS		SWAMBER BROTHERS	SWAMBERGTRANS	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					PID registrado en exceso	(587)			(587)		(587)
2					Ingresos registrados en 2011 y facturados en 2012	(117,561)			(117,561)		(117,561)
Total		-				(118,148)			(118,148)		
Saldos Anteriores						200,360			200,360		
Saldos Reexpresados		-				82,213			82,213		

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Internacional 050012282-5	229,396	62,220	69,693
Internacional CTA. CTE.025979	1,185	80	-
Pacifico 7324014	-	2,070	-
Caja Chica Quito	1,000	1,000	1,000
Caja Chica Taxis	0	-	500
Pichincha 3446513004	372	2,221	13,769
Internacional Cta. Cte.025979	1,238	216	1,780
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>233,192</u>	<u>67,807</u>	<u>86,741</u>
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 4. CLIENTES COMERCIALES			
Clientes	630,474	532,299	1,077,925
Provisión Ingresos reconocidos y no facturados	170,750	362,865	275,384
Provisión cuentas incobrables	(8,424)	(8,424)	(5,516)
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	<u>792,800</u>	<u>886,740</u>	<u>1,347,792</u>
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
Cuentas por cobrar empleados	1,335	4,237	4,266
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>1,335</u>	<u>4,237</u>	<u>4,266</u>
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Otras cuentas por cobrar	-	5,832	2,370
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>-</u>	<u>5,832</u>	<u>2,370</u>
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS			
Retenciones en la fuente año 2009	-	-	3,954
Retenciones en la fuente año 2010	-	558	3,716
Retenciones en la fuente año 2011	-	23,573	82,661
Retenciones en la fuente año 2012	6,670	92,923	-
Retenciones en la fuente año 2013	69,130	-	-
Crédito Tributario IVA	1,159	-	256
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>76,959</u>	<u>117,054</u>	<u>90,587</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 8. INVENTARIOS			
Inventarios partes y accesorios	206,079	204,843	189,004
Inventario de herramientas	2,051	2,051	2,051
Importación en tránsito	33,206	7,281	5,256
TOTAL INVENTARIOS	241,335	214,175	196,311
NOTA 9. SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO			
Garantías Contratos	567	5,150	10,200
Seguro de las unidades	83,585	64,607	40,885
Rastreo Satelital	-	817	1,797
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	84,151	70,574	52,882
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Saldo Inicial	2,756,113	3,462,885	3,790,026
Incrementos	2,323,348	9,310	416,307
Disminuciones	- 116,591	- 106,399	-
Depreciación	- 1,990,652	- 609,683	- 743,447
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,972,219	2,756,113	3,462,885

CUADROS COMPARATIVO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO SWANBERG BROTHERS S.A. CONSOLIDADO

ACTIVO	Saldos al 31 de diciembre 2011	Compra-Ingreso	Salida-Baja	Incremento revaluación	Saldos al 31 de	Compra-Ingreso	Salida-Baja	Incremento revaluación	Saldos al 31 de diciembre
Vehicule/Vehículo Pesado	3,951,337	-	105,399	-	3,845,938	-	50,000	2,262,068	6,058,006
Vehículos Pequeños	95,042	-	1,000	-	94,042	59,018	48,991	-	104,070
Maquinaria y Equipo	106,517	3,466	-	-	109,983	2,022	-	-	112,005
Software Computacion	17,600	-	-	-	17,600	-	17,600	-	-
Equipo Computacion	17,634	2,411	-	-	20,045	240	-	-	20,285
Equipo de Oficina	4,343	229	-	-	4,573	-	-	-	4,573
Equipo Médico	-	832	-	-	832	-	-	-	832
Muebles de Oficina	13,859	2,372	-	-	16,231	-	-	-	16,231
TOTAL	4,206,333	9,310	106,399	-	4,109,243	61,280	116,591	2,262,068	6,316,001

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS CONSOLIDADO

ACTIVO	Saldos al 31 de diciembre 2011	Dep.2012	Salida-Baja	Ajuste Revaluación	Saldos al 31 de diciembre	Dep.2013	Salida-Baja	Ajuste Revaluación	Saldos al 31 de diciembre 2013
Depr Acum Vehiculo	-627,438	-640,970	45,708	0	-1,222,701	-630,801	57,842	-1,429,773	-3,225,432
Depr Acum Maquinaria y Equipo	-17,691	-10,912	0	0	-28,603	-11,126	0	0	-39,729
Deprec Acum Software.	-16,469	-3,202	2,267	0	-17,404	-196	17,600	0	-0
Deprec Acum Equipo Computac	-11,207	-4,871	158	0	-15,920	-2,907	0	0	-18,827
Deprec Acum Equipo Oficina	-975	-476	317	0	-1,134	-457	0	0	-1,592
Deprec Acum Equipo Médico	0	-132	92	0	-39	-83	0	0	-123
Dep.Acum. Muebles Oficina	-10,008	-778	0	0	-10,786	-1,032	0	0	-11,819
Dep.Acum. Vehiculos Pequeños	-59,658	-3,735	6,852	0	-56,542	-19,909	30,191	0	-46,260
TOTAL	-743,447	-665,076	55,394	0	-1,353,130	-666,512	105,633	-1,429,773	-3,343,782

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO			
Cuentas por Cobrar Clientes	-	19,248	19,248
*Interés cuentas por cobrar clientes que no generará interés	-	-	(1,222)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	<u>-</u>	<u>19,248</u>	<u>18,026</u>

*Los intereses implícitos fueron calculados y desglosados a una tasa del 8,17% anual y el capital se canceló en el periodo 2013

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO			
Cuenta por Cobrar NR Swanberg International LTD	-	151,290	151,290
NR NB service	5,633	3,564	-
*Beneficio por Interés Implícito	-	(2,297)	(4,420)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	<u>5,633</u>	<u>152,558</u>	<u>146,870</u>

*Los intereses implícitos fueron calculados y desglosados a una tasa del 8,17% anual y el capital se canceló en el periodo 2013

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 13. OTROS ACTIVOS			
Garantía Shushufindi	500	500	4,064
Garantía Gladys Buendía OF 303	1,900	1,900	1,900
Garantía Office 302	800	800	800
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>3,200</u>	<u>3,200</u>	<u>6,764</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Activo por Impuestos Diferidos	149,265	195,946	215,451
TOTAL ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>149,265</u>	<u>195,946</u>	<u>215,451</u>

Movimientos del Activo por Impuesto Diferido

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	Al 31 de diciembre			
	2013	2012	2011	2010
SALDO INICIAL	195,945	215,451	42,224	-
CREACIÓN				
Gasto Interés Implícito diferido C x C Clientes		649	76	534
Gasto Interés Implícito diferido C x C Relacionadas	4,448	-	994	2,338
Jubilación Patronal	1,446	1,361	1,426	2,209
Costos y Gastos reconocidos en el año que se facturan en el siguiente período	4,807	15,036	85,466	37,142
Pérdidas tributarias para amortizar con utilidades futuras (5 años)		51,570	124,864	
TOTAL CREACIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	206,646	284,067	255,051	42,224
COMPENSACIONES/ELIMINACIONES				
Ingreso por devengamiento de Interés Implícito CxC Clientes	658	339	262	-
Ingreso por devengamiento de Interés Implícito CxC relacionadas	1,097	968	1,266	-
Costos y Gastos de facturación en el período reconocidos en el año anterior	15,036	85,466	37,142	-
Reversión AID no compensado JP empleados que salieron (menos de 10 años de servicio)	828	1,349	927	-
Compensación empleados que ya cumplieron 10 años en el período	3,155	-	-	-
Compensación mediante amortización años anteriores	36,608	-	-	-
TOTAL COMPENSACIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	57,381	88,123	39,598	-
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	149,265	195,945	215,453	42,224

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 15. OBLIGACIONES BANCARIAS			
Banco Internacional 5030181 L/T	-	83,492	83,480
CxP Bco Pichincha	-	4,977	303
CxP Visa Banco Internacional	-	4,030	6,853
Obligaciones Financieras Crédito 050301943 Internacional	-	-	50,000
Obligaciones Financieras Crédito 50301815 Internacional	-	-	159,811
Sobregiros Bancarios	-	-	74,982
Visa Empleados UIO	-	454	3,034
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	-	92,953	378,464

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 16. PROVEEDORES			
Proveedores locales	685473,26	1.436.619	2.109.713
Provisión de Costos reconocidos y no facturados	21850,36	285.990	6.583
TOTAL PROVEEDORES	707.324	1.722.610	2.116.296

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP			
CxP Russel J. Laing	-	-	6,251
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP	-	-	6,251

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 18. OBLIGACIONES FISCALES			
Impuestos por pagar meses anteriores	28,498	77,405	161,133
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	28,498	77,405	161,133

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 19. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES			
Sueldos y Salarios	505	90,538	319
Servicio Salud	-	-	951
Servicio Fybeca	-	-	3
Aportes al Seguro Social	21,143	22,009	9,929
Décimo Cuarto Sueldo	12,747	12,187	13,042
Décimo Tercer Sueldo	8,308	19,001	11,441
Fondos de Reserva	2,594	1,374	-
IESS Préstamos empleados	7,101	5,919	13,765
15% Participación de Trabajadores	79,890	-	-
Fondo Empleados	-	-	26
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES	132,288	151,028	49,477

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CxP Autoline	4,187	70,901	54,357
CxP Autoline II	-	96,694	277,936
CxP Automotores Continental	18,215	38,699	30,070
Fondo Empleados	-	-	2,180
GMAC Chevrolet	-	12,305	11,994
OCXP International Insurance	37,785	37,785	37,785
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>60,187</u>	<u>256,382</u>	<u>414,321</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 21. CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP			
Swanberg International LTD Bar	35,334	28,728	-
Swanberg International LTD Bol	407,937	322,937	198,904
Swanberg USA	303,088		
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>746,359</u>	<u>351,665</u>	<u>198,904</u>

Estas cuentas no generan intereses y la expectativa es cancelar estos créditos en el transcurso del ejercicio 2014

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 22. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP			
Autoline L/T	-	-	70,760
Automotores Continental L/T	-	-	31,415
CxP Autoline II L/T	103,829	103,829	198,465
GMAC Chevrolet L/P	-	-	11,514
TOTAL CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>103,829</u>	<u>103,829</u>	<u>312,153</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 23. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP			
Proveedores LP	28,362	123,166	182,667
Interés implícito Proveedores	(2,142)	(11,187)	(19,645)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP	<u>26,220</u>	<u>111,978</u>	<u>163,022</u>

Los intereses implícitos fueron calculados y desglosados a una tasa del 8.17 % anual sobre una expectativa de pago en el año 2014.

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 24. PROVISIÓN EMPLEADOS LP			
Provisión Jubilación Patronal	143,428	128,565	113,910
Provisión Desahucio	76,118	68,738	61,382
TOTAL PROVISIÓN EMPLEADOS LP	<u>219,545</u>	<u>197,303</u>	<u>175,292</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
NOTA 25. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			
Pasivo por impuesto diferido	38,036	82,794	176,207
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>38,036</u>	<u>82,794</u>	<u>176,207</u>

Movimientos del Pasivo por Impuesto Diferido

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>Al 31 de diciembre</u>			
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
SALDO INICIAL CONSOLIDADO	82,795	176,208	195,593	-
CREACIÓN				
Baja de Provisión Cuentas Incobrables	-	-	-	2,339
Revalorización vehículos pesados	-	-	-	133,738
Interés implícito Cuentas por Pagar Proveedores	-	-	4,019	538
Interés implícito Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-	-	2,338
Ingresos reconocidos en el año que se factura en el siguiente período	37,565	79,742	117,561	56,640
TOTAL CREACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>120,360</u>	<u>255,950</u>	<u>317,174</u>	<u>195,593</u>
LIQUIDACIÓN				
Baja de Provisión Cuentas Incobrables	-	-	2,339	-
Revalorización vehículos pesados	-	53,169	80,569	-
Interés implícito Cuentas por Pagar Proveedores	1,990	1,945	151	-
Interés implícito Cuentas por Pagar Relacionadas	591	480	1,268	-
Ingresos de facturación en el período reconocidos en el año anterior	79,743	117,561	56,640	-
TOTAL LIQUIDACIÓN PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>82,324</u>	<u>173,155</u>	<u>140,967</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>38,036</u>	<u>82,795</u>	<u>176,207</u>	<u>195,593</u>

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
PATRIMONIO			
Capital Pagado	820	820	820
Reserva Legal	2,138	2,138	2,138
Reserva Revalorización Activos RAANIIF PV	2,964,072	2,131,777	2,130,946
Resultados acumulados	(789,228)	(789,228)	(545,684)
Resultados acumulados	28	74,954	480,831
Resultado del periodo	319,972	(74,927)	(589,626)
TOTAL PATRIMONIO	<u>2,497,802</u>	<u>1,345,534</u>	<u>1,479,426</u>

NOTA 26. INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso Activo por Impuesto Diferido	10,768	244,803	212,826
Ingreso Devengamiento interés implícito	4,985	1,222	19,303
Ventas de servicios	6,119,880	8,146,021	7,801,619
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>6,135,633</u>	<u>8,392,046</u>	<u>8,033,748</u>

NOTA 27. COSTO DE VENTAS**COSTO DE VENTA (DIRECTOS)**

Mano de Obra Directa	1,156,015	1,170,561	1,051,754
Alimentación	188,095	448,337	379,910
Baja de cuentas	-	-	24,624
Combustible y Gasolina	60,040	52,980	140,775
Depreciación Activos Fijos	616,361	622,949	540,695
Gastos de viaje	2,840	16,666	2,300
Hospedaje y movilización	470	74,351	70,070
Jubilación patronal	64,553	8,817	7,321
Desahucio	8,157	4,418	2,584
Mantenimiento y Reparación	599,474	594,405	462,969
Otros Costos de Producción	10,961	62,905	13,622
Servicios de Lavandería	334	3,316	4,132
TOTAL COSTO DE VENTA (DIRECTOS)	<u>2,707,301</u>	<u>3,059,705</u>	<u>2,700,756</u>

COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)

Mano de Obra Indirecta	205,391	241,444	345,485
Arriendo	2,280	600	1,704
Alquiler de retroexcavadora	300	-	-
Combustible y Gasolina	5,999	5,483	12,115
Alquiler Cranel	453,925	496,520	491,211
Depreciación de Activos Fijos	10,584	5,267	4,198
Alquiler Montacargas	68,770	622,155	576,185
High Boy Rental	553,078	575,399	702,280
Low Boy Rental	174,245	273,897	245,614
Mantenimiento y Reparación	95,972	215,608	58,463
Otros Costos de Producción	75,507	518,473	197,021
Seguro de Vehículos	78,217	60,975	76,500
Servicios Básicos	14,431	15,623	10,503
Equipamientos de preparación	8,850	-	-
Taxis General	23,602	50,399	37,069
Vacuum Rental	61,430	-	-
Alquiler de wincha	16,920	96,080	55,850
TOTAL COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)	<u>1,849,502</u>	<u>3,177,924</u>	<u>2,814,197</u>

OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Alquiler de autobuses	13,904	17,195	8,373
Otros Costos de Producción	-	-	24,594
Alquiler tanque	-	1,119,540	1,123,919
Alquiler Taxi	14,519	36,739	41,834
Alquiler de camiones	-	183,581	557,581
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	<u>28,423</u>	<u>1,357,055</u>	<u>1,756,301</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>4,585,226</u>	<u>7,594,683</u>	<u>7,271,254</u>

NOTA 30. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos, salarios y remuneraciones	291,188	296,428	276,145
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	329,950	202,010	190,284
Depreciación Activos Fijos	21,316	3,678	4,787
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	892	11,034	15,024
Alimentación	12,641	5,789	16,886
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	30,182	52,974	50,003
Arrendamientos	38,763	63,749	15,698
Beneficios sociales e indemnizaciones	17,537	31,548	28,722
Garantías Ofertas	-	-	10,450
Gasto bajas de cuentas	-	-	28,999
Gasto Desahucio	3,810	7,065	4,132
Gasto jubilación Patronal	8,997	11,316	9,395
Gasto Impuesto Diferido no Compensado	828	86,276	927
Gasto Impuesto a la Renta	84,435	62,573	39,561
Gasto provisión cuentas incobrables	-	27,453	10,947
Gastos de Gestión	31,496	76,509	54,365
Gastos Impuesto Diferidos	37,565	100,467	121,580
Impuestos, contribuciones y Otros	173,887	202,811	262,593
Mantenimiento y Reparación	7,860	12,941	5,416
Notarios y Registros de la propiedad o mercantiles	1,552	3,908	2,155
Otros gastos	787	3,965	23,989
Participación a trabajadores	79,890	-	-
Pérdida en Ventas en Activos Fijos	5,422	-	9,292
Suministros y Materiales	5,695	7,367	11,828
Transporte y Movilización	12,519	25	22,366
Gasto Devengamiento Interés Implícito	11,733	4,789	5,382
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,208,946</u>	<u>1,274,678</u>	<u>1,220,927</u>

NOTA 31. GASTOS DE VENTA

Mantenimiento y Reparaciones	2,436	4,135	3,636
Promoción y Publicidad	9,066	13,696	12,045
Suministros y Materiales	2,157	3,325	5,054
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	26,627	48,865	37,523
TOTAL GASTOS DE VENTA	<u>40,286</u>	<u>70,020</u>	<u>58,258</u>

NOTA 32. GASTOS FINANCIEROS

Cargos Bancarios	3,783	13,548	12,770
Costo Financiero Estudio Actuarial	2,202	2,179	2,112
Intereses	46,629	138,463	125,584
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>52,614</u>	<u>154,191</u>	<u>140,466</u>

NOTA 33. OTROS INGRESOS

Otros Ingresos Operacionales	63,068	626,598	67,531
Utilidad en Venta de Activos Fijos	8,343	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>71,411</u>	<u>626,598</u>	<u>67,531</u>

NOTA 34. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Posterior al periodo sobre el que se informa en 2014 SWANBERGTRANS S.A., la subsidiaria, se hizo cargo de las operaciones de transporte, línea de negocio con mayor volumen de ventas, del GRUPO SWANBERG que antes eran manejadas directamente por SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.

Por lo demás entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron más eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de abril de 2014 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO						
Internacional 050012282-5	229,396	-	229,396			229,396
Internacional CTA. CTE.025979-	1,185	-	1,185			1,185
Pacifico 7324014	-	-	-			-
Caja Chica Quito	1,000	-	1,000			1,000
Caja Chica Taxis	0	-	-			-
Pichincha 3446513004	372	-	372			372
	-	1,238	1,238			1,238
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>231,954</u>	<u>1,238</u>	<u>233,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,191</u>
NOTA 4. CLIENTES COMERCIALES						
Clientes	630,474	-	630,474			630,474
Provisión Ingresos reconocidos y no facturados	170,750	-	170,750			170,750
Provisión cuentas incobrables	(8,424)	-	(8,424)			(8,424)
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	<u>792,800</u>	<u>-</u>	<u>792,800</u>			<u>792,800</u>
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS CP						
Swanbergtrans	54,670	-	54,670		54,670	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS CP	<u>54,670</u>	<u>-</u>	<u>54,670</u>			<u>-</u>
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS						
Cuentas por cobrar empleados	1,335	-	1,335			1,335
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>1,335</u>	<u>-</u>	<u>1,335</u>			<u>1,335</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	Swanberg Brothers S.A.	Swanbergtrans S.A.	Total Matriz y subsidiaria	Ajustes y eliminaciones		Saldo de consolidación
				Debe	Haber	
NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
Otras cuentas por cobrar	-	-	-			-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-	-			-
NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS						
Retenciones en la fuente año 2012	6,670	-	6,670			6,670
Retenciones en la fuente año 2013	69,130	-	69,130			69,130
Crédito Tributario IVA	-	1,159	1,159			1,159
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	75,801	1,159	76,959			76,959
NOTA 9. INVENTARIOS						
Inventarios partes y accesorios	206,079	-	206,079			206,079
Inventario de herramientas	2,051	-	2,051			2,051
Importación en tránsito	33,206	-	33,206			33,206
TOTAL INVENTARIOS	241,335	-	241,335			241,335
NOTA 10. SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO						
Garantías Contratos	567	-	567			567
Seguro de las unidades	83,585	-	83,585			83,585
Rastreo Satelital	-	-	-			-
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	84,151	-	84,151			84,151
NOTA 11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
Equipo Computación	20,285	-	20,285			20,285
Equipo de Oficina	4,573	-	4,573			4,573
Equipo médico	832	-	832			832
Maquinaria y Equipo	112,005	-	112,005			112,005
Muebles de Oficina	16,231	-	16,231			16,231
Software Computación	-	-	-			-
Vehicule/Vehículo Pesado	5,773,631	284,374	6,058,006			6,058,006
Vehículos Pequeños	104,070	-	104,070			104,070
Subtotal propiedades planta y equipo depreciables	6,031,626	284,374	6,316,001			6,316,001
Depreciación acumulada	(3.107.366)	(236.416)	(3.343.782)			(3.343.782)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	2,924,261	47,958	2,972,219			2,972,219

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg</u> <u>Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans</u> <u>S.A.</u>	<u>Total Matriz y</u> <u>subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de</u> <u>consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR						
CLIENTES LARGO PLAZO						
Cuentas por Cobrar Clientes	-	31,593	31,593		31,593	-
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	<u>-</u>	<u>31,593</u>	<u>31,593</u>			<u>-</u>
NOTA 13. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR						
RELACIONADAS LARGO PLAZO						
NR NB service	5,633	-	5,633			5,633
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	<u>5,633</u>	<u>-</u>	<u>5,633</u>			<u>5,633</u>
NOTA 14. OTROS ACTIVOS						
Acciones Dos Hemisferios	780	-	780		780	-
Garantía SHUSHUFINDI	500	-	500			500
Garantía Gladys Buendía OF 303	1,900	-	1,900			1,900
Garantía Office 302	800	-	800			800
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>3,980</u>	<u>-</u>	<u>3,980</u>			<u>3,200</u>
NOTA 15. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS						
Activo por Impuestos Diferidos	144,817	4,448	149,265			149,265
TOTAL ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>144,817</u>	<u>4,448</u>	<u>149,265</u>			<u>149,265</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
 Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 16. OBLIGACIONES BANCARIAS						
CxP Bco Pichincha	-	-	-			-
CxP Visa Banco Internacional	-	-	-			-
Sobregiros Bancarios	-	-	-			-
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>-</u>
NOTA 17. PROVEEDORES						
Proveedores locales	683,047	2,427	685,473			685,473
Provisión Costos reconocidos y no facturados	21,850	-	21,850			21,850
TOTAL PROVEEDORES	<u>704,897</u>	<u>2,427</u>	<u>707,324</u>			<u>707,324</u>
NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP						
CxP Dos Hemisferios	31,593	-	31,593	31,593		-
CXP Swanberg Ecuador		54,670	54,670	54,670		-
CxP Russel J. Laing	-	-	-			-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP	<u>31,593</u>	<u>54,670</u>	<u>86,262</u>			<u>-</u>
NOTA 19. OBLIGACIONES FISCALES						
Impuestos por pagar meses anteriores	27,985	513	28,498			28,498
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	<u>27,985</u>	<u>513</u>	<u>28,498</u>			<u>28,498</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 20. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES						
Sueldos y Salarios	505		505			505
Aportes al Seguro Social	21,064	80	21,143			21,143
Decimo Cuarto Sueldo	12,716	31	12,747			12,747
Decimo Tercer Sueldo	8,176	133	8,308			8,308
Fondos de Reserva	2,563	31	2,594			2,594
IESS Prestamos empleados	7,073	28	7,101			7,101
15% Participación de Trabajado	79,890		79,890			79,890
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES	<u>131,986</u>	<u>302</u>	<u>132,288</u>			<u>132,288</u>
NOTA 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
CxP Autoline	4,187	-	4,187			4,187
CxP Automotores Continental	18,215	-	18,215			18,215
OCXP International Insurance	37,785	-	37,785			37,785
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>60,187</u>	<u>-</u>	<u>60,187</u>			<u>60,187</u>
NOTA 22. CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP						
Swanberg International LTD Bar	35,334	-	35,334			35,334
Swanberg International LTD Bol	407,937	-	407,937			407,937
Swanberg USA	303,088	-	303,088			303,088
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>746,359</u>	<u>-</u>	<u>746,359</u>			<u>746,359</u>
NOTA 23. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP						
CxP Autoline II L/T	103,829	-	103,829			103,829
TOTAL CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>103,829</u>	<u>-</u>	<u>103,829</u>			<u>103,829</u>
NOTA 24. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP						
Proveedores LP	28,362	-	28,362			28,362
Interés implícito Proveedores	(2,142)	-	(2,142)			(2,142)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP	<u>26,220</u>	<u>-</u>	<u>26,220</u>			<u>26,220</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de</u>	
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>consolidación</u>
NOTA 25. PROVISIÓN EMPLEADOS LP						
Provisión Jubilación Patronal	143,428	-	143,428			143,428
Provisión Desahucio	76,118	-	76,118			76,118
TOTAL PROVISION EMPLEADOS LP	<u>219,545</u>	<u>-</u>	<u>219,545</u>			<u>219,545</u>
NOTA 26. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO						
Pasivo por impuesto diferido	38,036	-	38,036			38,036
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>38,036</u>	<u>-</u>	<u>38,036</u>			<u>38,036</u>
PATRIMONIO						
Capital Pagado	800	800	1,600	780		820
Reserva Legal	1,554	584	2,138			2,138
Reserva Revalorización Activos	2,906,716	57,357	2,964,072			2,964,072
RAANIIF PV	(795,166)	5,938	(789,228)			(789,228)
Resultados acumulados	19,749	(19,722)	28			28
Resultado del periodo	336,445	(16,472)	319,972			319,972
TOTAL PATRIMONIO	<u>2,470,098</u>	<u>28,484</u>	<u>2,498,582</u>			<u>2,497,802</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
NOTA 27. INGRESOS OPERACIONALES					
Ingreso Activo por Impuesto Diferido	6,254	4,515	10,768		10,768
Ingreso Devengamiento interés implícito	2,644	2,341	4,985		4,985
Ventas de servicios	6,119,880	-	6,119,880		6,119,880
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>6,128,777</u>	<u>6,856</u>	<u>6,135,633</u>		<u>6,135,633</u>
NOTA 28. COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTA (DIRECTOS)					
Mano de Obra Directa	1,156,015	-	1,156,015		1,156,015
Alimentación	188,095	-	188,095		188,095
Combustible y Gasolina	60,040	-	60,040		60,040
Depreciación Activos Fijos	613,861	2,500	616,361		616,361
Desahucio	2,840	-	2,840		2,840
Gastos de viaje	470	-	470		470
Hospedaje y movilización	64,553	-	64,553		64,553
Jubilación patronal	8,157	-	8,157		8,157
Mantenimiento y Reparación	599,474	-	599,474		599,474
Otros Costos de Producción	10,961	-	10,961		10,961
Servicios de Lavandería	334	-	334		334
TOTAL COSTO DE VENTA (DIRECTOS)	<u>2,704,801</u>	<u>2,500</u>	<u>2,707,301</u>		<u>2,707,301</u>
COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)					
Mano de Obra Indirecta	205,391	-	205,391		205,391
Arriendo	-	2,280	2,280		2,280
Alquiler de retroexcavadora	300	-	300		300
Combustible y Gasolina	5,999	-	5,999		5,999
Alquiler Cranel	453,925	-	453,925		453,925
Depreciación de Activos Fijos	10,584	-	10,584		10,584
Alquiler Montacargas	68,770	-	68,770		68,770
High Boy Rental	553,078	-	553,078		553,078
Low Boy Rental	174,245	-	174,245		174,245
Mantenimiento y Reparación	95,972	-	95,972		95,972
Otros Costos de Producción	75,507	-	75,507		75,507
Seguro de Vehículos	78,217	-	78,217		78,217
Servicios Básicos	14,431	-	14,431		14,431
Equipamientos de preparación	8,850	-	8,850		8,850
Taxis General	23,602	-	23,602		23,602
Vacuum Rental	61,430	-	61,430		61,430
Alquiler de wincha	16,920	-	16,920		16,920
TOTAL COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)	<u>1,847,222</u>	<u>2,280</u>	<u>1,849,502</u>		<u>1,849,502</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN						
Alquiler de autobuses	13,904		13,904			13,904
Otros Costos de Producción	-		-			-
Alquiler tanque	-		-			-
Alquiler Taxi	14,519		14,519			14,519
Alquiler de camiones	-		-			-
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	<u>28,423</u>	<u>-</u>	<u>28,423</u>			<u>28,423</u>
NOTA 29. GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Sueldos, salarios y remuneraciones	286,935	4,253	291,188			291,188
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	321,254	8,696	329,950			329,950
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	21,316		21,316			21,316
Depreciación Activos Fijos	892		892			892
Alimentación	12,641		12,641			12,641
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29,311	871	30,182			30,182
Arrendamientos	38,763		38,763			38,763
Beneficios sociales e indemnizaciones	16,742	795	17,537			17,537
Garantías Ofertas	-		-			-
Gasto bajas de cuentas	-		-			-
Gasto Desahucio	3,810		3,810			3,810
Gasto jubilación Patronal	8,997		8,997			8,997
Gasto Impuesto Diferido no Compensado	828		828			828
Gasto Impuesto a la Renta	84,124	312	84,435			84,435
Gasto provisión cuentas incobrables	-		-			-
Gastos de Gestión	31,496		31,496			31,496
Gastos Impuesto Diferidos	37,565		37,565			37,565
Impuestos, contribuciones y Otros	173,799	88	173,887			173,887
Mantenimiento y Reparación	7,860		7,860			7,860
Notarios y Registros de la propiedad o mercantiles	1,495	57	1,552			1,552
Otros gastos	-	787	787			787
Participación a trabajadores	79,890		79,890			79,890
Pérdida en Ventas en Activos Fijos	5,422		5,422			5,422
Suministros y Materiales	5,695		5,695			5,695
Transporte y Movilización	12,518	1	12,519			12,519
Gasto Devengamiento Interés Implícito	9,089	2,644	11,733			11,733
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,190,444</u>	<u>18,502</u>	<u>1,208,946</u>			<u>1,208,946</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 30. GASTOS DE VENTA						
Mantenimiento y Reparaciones	2,436		2,436			2,436
Promoción y Publicidad	9,066		9,066			9,066
Suministros y Materiales	2,157		2,157			2,157
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	26,627		26,627			26,627
TOTAL GASTOS DE VENTA	<u>40,286</u>	<u>-</u>	<u>40,286</u>			<u>40,286</u>
NOTA 31. GASTOS FINANCIEROS						
Cargos Bancarios	3,737	46	3,783			3,783
Costo Financiero Estudio Actuarial	2,202		2,202			2,202
Interés	46,629		46,629			46,629
TOTAL OTROS GASTOS	<u>52,568</u>	<u>46</u>	<u>52,614</u>			<u>52,614</u>
NOTA 32. OTROS INGRESOS						
Otros Ingresos Operacionales	63,068		63,068			63,068
Utilidad en Venta de Activos Fijos	8,343	-	8,343			8,343
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>71,411</u>	<u>-</u>	<u>71,411</u>			<u>71,411</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO						
Internacional 050012282-5	62,220	-	62,220			62,220
Internacional CTA. CTE.025979-	80	-	80			80
Pacifico 7324014	2,070	-	2,070			2,070
Caja Chica Quito	1,000	-	1,000			1,000
Caja Chica Taxis	-	-	-			-
Pichincha 3446513004	2,221	-	2,221			2,221
Internacional Cta. Cte.025979	-	216	216			216
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>67,590</u>	<u>216</u>	<u>67,807</u>			<u>67,807</u>
NOTA 4. CLIENTES COMERCIALES						
Clientes	532,299	-	532,299			532,299
Provisión Ingresos reconocidos y no facturados	362,865	-	362,865			362,865
Provisión cuentas incobrables	(8,424)	-	(8,424)			(8,424)
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	<u>886,740</u>	<u>-</u>	<u>886,740</u>			<u>886,740</u>
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS						
Cuentas por cobrar empleados	4,237	-	4,237			4,237
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>4,237</u>	<u>-</u>	<u>4,237</u>			<u>4,237</u>
NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
Otras cuentas por cobrar	5,832	-	5,832			5,832
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>5,832</u>	<u>-</u>	<u>5,832</u>			<u>5,832</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg</u> <u>Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans</u> <u>S.A.</u>	<u>Total Matriz y</u> <u>subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de</u> <u>consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS						
Retenciones en la fuente año 2010	-	558	558			558
Retenciones en la fuente año 2011	23,573	-	23,573			23,573
Retenciones en la fuente año 2012	92,923	-	92,923			92,923
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>116,496</u>	<u>558</u>	<u>117,054</u>			<u>117,054</u>
NOTA 8. INVENTARIOS						
Inventarios partes y accesorios	204,843	-	204,843			204,843
Inventario de herramientas	2,051	-	2,051			2,051
Importación en tránsito	7,281	-	7,281			7,281
TOTAL INVENTARIOS	<u>214,175</u>	<u>-</u>	<u>214,175</u>			<u>214,175</u>
NOTA 9. SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO						
Garantías Contratos	5,150	-	5,150			5,150
Seguro de las unidades	64,607	-	64,607			64,607
Rastreo Satelital	817	-	817			817
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	<u>70,574</u>	<u>-</u>	<u>70,574</u>			<u>70,574</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,365,644</u>	<u>774</u>	<u>1,366,417</u>			<u>1,366,417</u>
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
Equipo Computación	20,045	-	20,045			20,045
Equipo de Oficina	4,573	-	4,573			4,573
Equipo médico	832	-	832			832
Maquinaria y Equipo	109,983	-	109,983			109,983
Muebles de Oficina	16,231	-	16,231			16,231
Software Computación	17,600	-	17,600			17,600
Vehicule/Vehículo Pesado	3,768,500	77,438	3,845,938			3,845,938
Vehículos Pequeños	94,042	-	94,042			94,042
Subtotal propiedades planta y equipo depreciables	<u>4,031,806</u>	<u>77,438</u>	<u>4,109,243</u>			<u>4,109,243</u>
Depreciación acumulada	(1,290,712)	(62,418)	(1,353,130)			(1,353,130)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	<u>2,741,094</u>	<u>15,020</u>	<u>2,756,113</u>			<u>2,756,113</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO						
Cuentas por Cobrar Clientes	19,248		19,248			19,248
Interés cuentas por cobrar clientes que no generará interés	-		-			-
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	<u>19,248</u>	<u>-</u>	<u>19,248</u>			<u>19,248</u>
NOTA 12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO						
Cxcrp NR Swanberg International LTD	151,290	-	151,290			151,290
NR NB service	3,564	-	3,564			3,564
Dos Hemisferios	37,070	-	37,070		37,070	-
Interés Implícito Cuenta por Cobrar SW	(2,644)	-	(2,644)	2,644		(0)
Beneficio por Interés Implícito		31,593 (2,341)	31,593 (2,341)	45	31,593	-
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	<u>189,280</u>	<u>29,251</u>	<u>218,531</u>			<u>152,558</u>
NOTA 13. OTROS ACTIVOS						
Acciones Dos Hemisferios	780	-	780		780	-
Garantía SHUSHUFINDI	500	-	500			500
Garantía Gladys Buendia OF 303	1,900	-	1,900			1,900
Garantía Office 302	800	-	800			800
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>3,980</u>	<u>-</u>	<u>3,980</u>			<u>3,200</u>
NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS						
Activo por Impuestos Diferidos	195,430	515	195,946			195,946
TOTAL ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>195,430</u>	<u>515</u>	<u>195,946</u>			<u>195,946</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 15. OBLIGACIONES BANCARIAS						
CXP Bco. Pichincha	4,977	-	4,977			4,977
CxP Visa Banco Internacional	4,030	-	4,030			4,030
Obligaciones Financieras CREDITO 050301943 INTERNACIONA	-	-	-			-
Obligaciones Financieras Crédito 50301815 Internacional	83,492	-	83,492			83,492
Sobregiros Bancarios	-	-	-			-
Visa Empleados UIO	454	-	454			454
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>92,953</u>	<u>-</u>	<u>92,953</u>			<u>92,953</u>
NOTA 16. PROVEEDORES						
Proveedores locales	1,436,619	-	1,436,619			1,436,619
Provisión Costos reconocidos y no facturados	285,990	-	285,990			285,990
TOTAL PROVEEDORES	<u>1,722,610</u>	<u>-</u>	<u>1,722,610</u>			<u>1,722,610</u>
NOTA 17. OBLIGACIONES FISCALES						
Impuestos por pagar meses anteriores	76,926	480	77,405			77,405
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	<u>76,926</u>	<u>480</u>	<u>77,405</u>			<u>77,405</u>
NOTA 18. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES						
Sueldos y Salarios	90,273	265	90,538			90,538
Aportes al Seguro Social	21,946	63	22,009			22,009
Décimo Cuarto Sueldo	12,009	178	12,187			12,187
Décimo Tercer Sueldo	18,977	24	19,001			19,001
Fondos de Reserva	1,350	24	1,374			1,374
IESS Prestamos empleados	5,919	-	5,919			5,919
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES	<u>150,473</u>	<u>554</u>	<u>151,028</u>			<u>151,028</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
CxP Autoline	70,901	-	70,901			70,901
CxP Autoline II	96,694	-	96,694			96,694
CxP Automotores Continental	38,699	-	38,699			38,699
GMAC Chevrolet	12,305	-	12,305			12,305
OCXP International Insurance	37,785	-	37,785			37,785
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>256,382</u>	<u>-</u>	<u>256,382</u>			<u>256,382</u>
NOTA 20. CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP						
Swanberg International LTD Bar	28,728	-	28,728			28,728
Swanberg International LTD Bol	322,937	-	322,937			322,937
Cxc Dos Hemisferios	31,593	-	31,593	31,593		-
Beneficios cxp proveedores lp que no genera interés	(45)	-	(45)		45	-
Cuentas por pagar largo plazo	-	37,070	37,070	37,070		-
Beneficios cxp proveedores lp que no genera interés	-	(2,644)	(2,644)		2,644	-
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>383,213</u>	<u>34,426</u>	<u>417,639</u>			<u>351,665</u>
NOTA 21. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP						
CxP Autoline II L/T	103,829	-	103,829			103,829
TOTAL CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>103,829</u>	<u>-</u>	<u>103,829</u>			<u>103,829</u>
NOTA 22. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP						
Proveedores LP	123,166	-	123,166			123,166
Interés implícito Proveedores	(11,187)	-	(11,187)			(11,187)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP	<u>111,978</u>	<u>-</u>	<u>111,978</u>			<u>111,978</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 23. PROVISIÓN EMPLEADOS LP						
Provisión Jubilación Patronal	128,565	-	128,565			128,565
Provisión Desahucio	68,738	-	68,738			68,738
TOTAL PROVISION EMPLEADOS LP	<u>197,303</u>	<u>-</u>	<u>197,303</u>			<u>197,303</u>
NOTA 24. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO						
Pasivo por impuesto diferido	82,213	582	82,794			82,794
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>82,213</u>	<u>582</u>	<u>82,794</u>			<u>82,794</u>
PATRIMONIO						
Capital Pagado	800	800	1,600	780		820
Reserva Legal	1,554	584	2,138			2,138
Reserva Revalorización Activos	2,109,859	21,918	2,131,777			2,131,777
RAANIIF PV	(795,166)	5,938	(789,228)			(789,228)
Resultados acumulados	63,318	(1,142)	62,176			62,176
Resultado del periodo	(43,568)	(18,580)	(62,148)	4,208	4,208	(62,148)
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,336,796</u>	<u>9,518</u>	<u>1,346,314</u>			<u>1,345,534</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	Swanberg Brothers S.A.	Swanbergtrans S.A.	Total Matriz y subsidiaria	Ajustes y eliminaciones		Saldo de consolidación
				Debe	Haber	
NOTA 25. INGRESOS OPERACIONALES						
Ingreso Activo por Impuesto Diferido	244,803	-	244,803			244,803
Ingreso Devengamiento interés implícito	3,266	2,165	5,430	4,208		1,222
Ventas de servicios	8,146,021	-	8,146,021			8,146,021
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8,394,090	2,165	8,396,254			8,392,046
NOTA 26. COSTO DE VENTAS						
COSTO DE VENTA (DIRECTOS)						
Mano de Obra Directa	1,170,561	-	1,170,561			1,170,561
Alimentación	448,337	-	448,337			448,337
Combustible y Gasolina	52,980	-	52,980			52,980
Depreciación Activos Fijos	613,671	9,278	622,949			622,949
Gastos de viaje	16,666	-	16,666			16,666
Hospedaje y movilización	74,351	-	74,351			74,351
Jubilación patronal	8,817	-	8,817			8,817
Desahucio	4,418	-	4,418			4,418
Mantenimiento y Reparación	594,405	-	594,405			594,405
Otros Costos de Producción	62,905	-	62,905			62,905
Servicios de Lavandería	3,154	-	3,154			3,154
TOTAL COSTO DE VENTA (DIRECTOS)	3,050,266	9,278	3,059,543			3,059,543
COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)						
Mano de Obra Indirecta	241,444	-	241,444			241,444
Arriendo	-	600	600			600
Combustible y Gasolina	5,483	-	5,483			5,483
Alquiler Cranel	496,520	-	496,520			496,520
Depreciación de Activos Fijos	5,267	-	5,267			5,267
Alquiler Montacargas	622,155	-	622,155			622,155
High Boy Rental	575,399	-	575,399			575,399
Low Boy Rental	273,897	-	273,897			273,897
Mantenimiento y Reparación	215,608	-	215,608			215,608
Otros Costos de Producción	518,473	-	518,473			518,473
Seguro de Vehículos	60,975	-	60,975			60,975
Servicios Básicos	15,623	-	15,623			15,623
Taxis General	50,399	-	50,399			50,399
Alquiler de wincha	96,080	-	96,080			96,080
TOTAL COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)	3,177,324	600	3,177,924			3,177,924

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN					
Alquiler de autobuses	17,195	-	17,195		17,195
Alquiler tanque	1,119,540	-	1,119,540		1,119,540
Alquiler Taxi	36,739	-	36,739		36,739
Alquiler de camiones	183,581	-	183,581		183,581
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	<u>1,357,055</u>	<u>-</u>	<u>1,357,055</u>		<u>1,357,055</u>
NOTA 27. GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Sueldos, salarios y remuneraciones	293,115	3,312	296,428		296,428
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	202,010	-	202,010		202,010
Depreciación Activos Fijos	3,678	-	3,678		3,678
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	11,034	-	11,034		11,034
Alimentación	3,817	-	3,817		3,817
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	52,619	355	52,974		52,974
Arrendamientos	50,970	-	50,970		50,970
Beneficios sociales e indemnizaciones	30,719	830	31,548		31,548
Gasto Desahucio	11,484	-	7,065		7,065
Gasto jubilación Patronal	22,312	-	11,316		11,316
Gasto Impuesto Diferido no Compensado	21,584	-	86,276		86,276
Gasto Impuesto a la Renta	-	327	62,573		62,573
Gasto provisión cuentas incobrables	-	-	27,453		27,453
Gastos de Gestión	12,212	-	76,509		76,509
Gastos Impuesto Diferidos	-	2,043	100,467		100,467
Impuestos, contribuciones y Otros	202,375	437	202,811		202,811
Mantenimiento y Reparación	12,941	-	12,941		12,941
Notarios y Registros de la propiedad o mercantiles	3,908	-	3,908		3,908
Otros gastos	-	3,965	3,965		3,965
Suministros y Materiales	7,469	60	7,529		7,529
Transporte y Movilización	-	25	25		25
Gasto Devengamiento Interés Implícito	8,499	498	8,997		4,208
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,252,444</u>	<u>11,852</u>	<u>1,264,296</u>		<u>1,260,088</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 28. GASTOS DE VENTA						
Mantenimiento y Reparaciones	4,135	-	4,135			4,135
Promoción y Publicidad	13,696	-	13,696			13,696
Suministros y Materiales	3,325	-	3,325			3,325
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	50,837	-	50,837			50,837
TOTAL GASTOS DE VENTA	<u>71,992</u>	<u>-</u>	<u>71,992</u>			<u>71,992</u>
NOTA 29. GASTOS FINANCIEROS						
Cargos Bancarios	13,502	46	13,548			13,548
Costo Financiero Estudio Actuarial	2,179	-	2,179			2,179
Interés	138,450	13	138,463			138,463
TOTAL OTROS GASTOS	<u>154,131</u>	<u>59</u>	<u>154,191</u>			<u>154,191</u>
NOTA 30. OTROS INGRESOS						
Otros Ingresos Operacionales	625,554	1,045	626,598			626,598
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>625,554</u>	<u>1,045</u>	<u>626,598</u>			<u>626,598</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	Swanberg Brothers S.A.	Swanbergtrans S.A.	Total Matriz y subsidiaria	Ajustes y eliminaciones		Saldo de consolidación
				Debe	Haber	
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO						
Internacional 050012282-5	69,693	-	69,693			69,693
Caja Chica Quito	1,000	-	1,000			1,000
Caja Chica Taxis	500	-	500			500
Pichincha 3446513004	13,769	-	13,769			13,769
Internacional Cta. Cte.025979	-	1,780	1,780			1,780
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>84,961</u>	<u>1,780</u>	<u>86,741</u>	-	-	<u>86,741</u>
NOTA 4. CLIENTES COMERCIALES						
Clientes	1,077,925	-	1,077,925			1,077,925
Provisión Ingresos reconocidos y no facturados	275,384	-	275,384			275,384
Provisión cuentas incobrables	(5,516)	-	(5,516)			(5,516)
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	<u>1,347,792</u>	<u>-</u>	<u>1,347,792</u>			<u>1,347,792</u>
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS						
Cuentas por cobrar empleados	4,266	-	4,266			4,266
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>4,266</u>	<u>-</u>	<u>4,266</u>			<u>4,266</u>
NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
Otras cuentas por cobrar	2,370	-	2,370			2,370
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2,370</u>	<u>-</u>	<u>2,370</u>			<u>2,370</u>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS					
Retenciones en la fuente año 2009	-	3,954	3,954		3,954
Retenciones en la fuente año 2010	3,159	558	3,716		3,716
Retenciones en la fuente año 2011	82,661	-	82,661		82,661
Crédito Tributario IVA	-	256	256		256
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>85,819</u>	<u>4,768</u>	<u>90,587</u>		<u>90,587</u>
NOTA 8. INVENTARIOS					
Inventarios partes y accesorios	189,004	-	189,004		189,004
Inventario de herramientas	2,051	-	2,051		2,051
Importación en tránsito	5,256	-	5,256		5,256
TOTAL INVENTARIOS	<u>196,311</u>	<u>-</u>	<u>196,311</u>		<u>196,311</u>
NOTA 9. SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO					
Garantías Contratos	10,200	-	10,200		10,200
Seguro de las unidades	40,885	-	40,885		40,885
Rastreo Satelital	1,797	-	1,797		1,797
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO	<u>52,882</u>	<u>-</u>	<u>52,882</u>		<u>52,882</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,774,401</u>	<u>6,548</u>	<u>1,780,949</u>		<u>1,780,949</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
Equipo Computación	17,634	-	17,634			17,634
Equipo de Oficina	4,343	-	4,343			4,343
Equipo médico	-	-	-			-
Maquinaria y Equipo	106,517	-	106,517			106,517
Muebles de Oficina	13,859	-	13,859			13,859
Software Computación	17,600	-	17,600			17,600
Vehicule/Vehículo Pesado	3,873,899	77,438	3,951,337			3,951,337
Vehículos Pequeños	95,042	-	95,042			95,042
Subtotal propiedades planta y equipo depreciables	4,128,895	77,438	4,206,333			4,206,333
Depreciación acumulada	(690,307)	(53,140)	(743,447)			(743,447)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	3,438,588	24,297	3,462,885			3,462,885
NOTA 11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO						
Cuentas por Cobrar Clientes	19,248		19,248			19,248
Interés cuentas por cobrar clientes que no generará interés	(1,222)		(1,222)			(1,222)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO	18,026	-	18,026			18,026
NOTA 12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO						
Cuenta por Cobrar NR Swanberg International LTD NR NB service	151,290	-	151,290			151,290
Cuenta por Cobrar a Swanbergtrans.	30,332	-	30,332		30,332	-
Interés Implícito Cuenta por Cobrar Relacionada	(4,687)	-	(4,687)	4,687		-
Cuenta por Cobrar a Swanberg Brothers	-	31,593	31,593		31,593	-
Beneficio por Interés Implícito	-	(4,506)	(4,506)	86		(4,420)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO	176,935	27,087	204,021			146,870

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 13. OTROS ACTIVOS						
Acciones Swanbergtrans.	780	-	780		780	-
Garantía Shushufindi	4,064	-	4,064			4,064
Garantía Gladys Buendia OF 303	1,900	-	1,900			1,900
Garantía Office 302	800	-	800			800
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>7,544</u>	<u>-</u>	<u>7,544</u>			<u>6,764</u>
NOTA 14. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS						
Activo por Impuestos Diferidos	214,438	1,013	215,451			215,451
TOTAL ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>214,438</u>	<u>1,013</u>	<u>215,451</u>			<u>215,451</u>
NOTA 15. OBLIGACIONES BANCARIAS						
Banco Internacional 5030181 L/T	83,480	-	83,480			83,480
CxP Bco Pichincha	303	-	303			303
CxP Visa Banco Internacional	6,853	-	6,853			6,853
Obligaciones Financieras Crédito 050301943 Internacional	50,000	-	50,000			50,000
Obligaciones Financieras Crédito 50301815 Internacional	159,811	-	159,811			159,811
Sobregiros Bancarios	74,982	-	74,982			74,982
Visa Empleados UIO	3,034	-	3,034			3,034
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>378,464</u>	<u>-</u>	<u>378,464</u>			<u>378,464</u>
NOTA 16. PROVEEDORES						
Proveedores locales	2,109,492	221	2,109,713			2,109,713
Provisión Costos reconocidos y no facturados	6,583	-	6,583			6,583
TOTAL PROVEEDORES	<u>2,116,075</u>	<u>221</u>	<u>2,116,296</u>			<u>2,116,296</u>
NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP						
CxP Russel J. Laing	6,251	-	6,251			6,251
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CP	<u>6,251</u>	<u>-</u>	<u>6,251</u>			<u>6,251</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
NOTA 18. OBLIGACIONES FISCALES						
Impuestos por pagar meses anteriores	160,626	507	161,133			161,133
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	<u>160,626</u>	<u>507</u>	<u>161,133</u>			<u>161,133</u>
NOTA 19. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES						
Sueldos y Salarios	-	319	319			319
Servicio Salud	-	951	951			951
Servicio Fybeca	-	3	3			3
Aportes al Seguro Social	9,802	127	9,929			9,929
Décimo Cuarto Sueldo	13,010	33	13,042			13,042
Décimo Tercer Sueldo	10,138	1,303	11,441			11,441
Fondos de Reserva	-	-	-			-
IESS Prestamos empleados	13,679	86	13,765			13,765
15% Participación de Trabajadores	-	-	-			-
Fondo Empleados	-	26	26			26
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES	<u>46,629</u>	<u>2,848</u>	<u>49,477</u>			<u>49,477</u>
NOTA 20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
CxP Autoline	54,357	-	54,357			54,357
CxP Autoline II	277,936	-	277,936			277,936
CxP Automotores Continental	30,070	-	30,070			30,070
Fondo Empleados	2,180	-	2,180			2,180
GMAC Chevrolet	11,994	-	11,994			11,994
OCXP International Insurance	37,785	-	37,785			37,785
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>414,321</u>	<u>-</u>	<u>414,321</u>			<u>414,321</u>
NOTA 21. CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP						
Swanberg International LTD Bar	-	-	-			-
Swanberg International LTD Bol	198,904	-	198,904			198,904
Swanberg USA	-	-	-			-
CxP Swanbergtrans	31,593	-	31,593	31,593		-
Beneficios cxp relacionada que no genera interés	(86)	-	(86)		86	-
Cuentas por pagar a Swanberg Brothers	-	30,332	30,332	30,332		-
Beneficios CxP relacionada que no genera interés	-	(4,687)	(4,687)		4,687	-
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>230,411</u>	<u>25,645</u>	<u>256,055</u>			<u>198,904</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
NOTA 22. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP					
Autoline L/T	70,760	-	70,760		70,760
Automotores Continental L/T	31,415	-	31,415		31,415
CxP Autoline II L/T	198,465	-	198,465		198,465
GMAC Chevrolet L/P	11,514	-	11,514		11,514
TOTAL CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR LP	<u>312,153</u>	<u>-</u>	<u>312,153</u>		<u>312,153</u>
NOTA 23. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP					
Proveedores LP	182,667	-	182,667		182,667
Interés implícito Proveedores	(19,645)	-	(19,645)		(19,645)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES LP	<u>163,022</u>	<u>-</u>	<u>163,022</u>		<u>163,022</u>
NOTA 24. PROVISIÓN EMPLEADOS LP					
Provisión Jubilación Patronal	113,910	-	113,910		113,910
Provisión Desahucio	61,382	-	61,382		61,382
TOTAL PROVISIÓN EMPLEADOS LP	<u>175,292</u>	<u>-</u>	<u>175,292</u>		<u>175,292</u>
NOTA 25. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO					
Pasivo por impuesto diferido	174,580	1,627	176,207		176,207
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>174,580</u>	<u>1,627</u>	<u>176,207</u>		<u>176,207</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
PATRIMONIO						
Capital Pagado	800	800	1,600	780		820
Reserva Legal	1,554	584	2,138			2,138
Reserva Revalorización Activos	2,109,859	21,087	2,130,946			2,130,946
RAANIFF PV	(569,180)	23,496	(545,684)			(545,684)
Resultados acumulados	480,831	-	480,831			480,831
Resultado del periodo	(571,756)	(17,870)	(589,626)	5,279	5,279	(589,626)
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,452,108</u>	<u>28,097</u>	<u>1,480,206</u>			<u>1,479,426</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
NOTA 26. INGRESOS OPERACIONALES					
Ingreso Activo por Impuesto Diferido	211,833	994	212,826		212,826
Ingreso Devengamiento interés implícito	24,544	38	24,582	5,279	19,303
Ventas de servicios	7,801,619	-	7,801,619		7,801,619
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>8,037,996</u>	<u>1,032</u>	<u>8,039,027</u>		<u>8,033,748</u>
NOTA 27. COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTA (DIRECTOS)					
Mano de Obra Directa	1,051,754	-	1,051,754		1,051,754
Alimentación	379,910	-	379,910		379,910
Baja de cuentas	24,624	-	24,624		24,624
Combustible y Gasolina	140,775	-	140,775		140,775
Depreciación Activos Fijos	521,801	18,894	540,695		540,695
Gastos de viaje	2,300	-	2,300		2,300
Hospedaje y movilización	70,070	-	70,070		70,070
Jubilación patronal	7,321	-	7,321		7,321
Desahucio	2,584	-	2,584		2,584
Mantenimiento y Reparación	462,969	-	462,969		462,969
Otros Costos de Producción	13,622	-	13,622		13,622
Servicios de Lavandería	4,132	-	4,132		4,132
TOTAL COSTO DE VENTA (DIRECTOS)	<u>2,681,862</u>	<u>18,894</u>	<u>2,700,756</u>		<u>2,700,756</u>
COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)					
Mano de Obra Indirecta	345,485	-	345,485		345,485
Arriendo	384	1,320	1,704		1,704
Combustible y Gasolina	12,115	-	12,115		12,115
Alquiler Cranel	491,211	-	491,211		491,211
Depreciación de Activos Fijos	4,198	-	4,198		4,198
Alquiler Montacargas	576,185	-	576,185		576,185
High Boy Rental	702,280	-	702,280		702,280
Low Boy Rental	245,614	-	245,614		245,614
Mantenimiento y Reparación	58,463	-	58,463		58,463
Otros Costos de Producción	197,021	-	197,021		197,021
Seguro de Vehículos	76,500	-	76,500		76,500
Servicios Básicos	10,503	-	10,503		10,503
Taxis General	37,069	-	37,069		37,069
Alquiler de wincha	55,850	-	55,850		55,850
TOTAL COSTO DE VENTA (INDIRECTOS)	<u>2,812,877</u>	<u>1,320</u>	<u>2,814,197</u>		<u>2,814,197</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg</u> <u>Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans</u> <u>S.A.</u>	<u>Total Matriz y</u> <u>subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones</u>		<u>Saldo de</u> <u>consolidación</u>
				<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN						
Alquiler de autobuses	8,373	-	8,373			8,373
Otros Costos de Producción	24,594	-	24,594			24,594
Alquiler tanque	1,123,919	-	1,123,919			1,123,919
Alquiler Taxi	41,834	-	41,834			41,834
Alquiler de camiones	557,581	-	557,581			557,581
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	<u>1,756,301</u>	<u>-</u>	<u>1,756,301</u>			<u>1,756,301</u>
NOTA 28. GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Sueldos, salarios y remuneraciones	269,745	6,400	276,145			276,145
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	190,284	-	190,284			190,284
Depreciación Activos Fijos	4,787	-	4,787			4,787
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	15,024	-	15,024			15,024
Alimentación	16,845	41	16,886			16,886
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	49,788	216	50,003			50,003
Arrendamientos	15,698	-	15,698			15,698
Beneficios sociales e indemnizaciones	27,625	1,097	28,722			28,722
Garantías Ofertas	10,450	-	10,450			10,450
Gasto bajas de cuentas	28,999	-	28,999			28,999
Gasto Desahucio	4,132	-	4,132			4,132
Gasto jubilación Patronal	9,395	-	9,395			9,395
Gasto Impuesto Diferido no Compensado	927	-	927			927
Gasto Impuesto a la Renta	39,561	-	39,561			39,561
Gasto provisión cuentas incobrables	10,947	-	10,947			10,947
Gastos de Gestión	54,365	-	54,365			54,365
Gastos Impuesto Diferidos	121,580	-	121,580			121,580
Impuestos, contribuciones y Otros	262,202	391	262,593			262,593
Mantenimiento y Reparación	5,416	-	5,416			5,416
Notarios y Registros de la propiedad o mercantiles	2,155	-	2,155			2,155
Otros gastos	23,731	258	23,989			23,989
Pérdida en Ventas en Activos Fijos	9,292	-	9,292			9,292
Suministros y Materiales	11,768	60	11,828			11,828
Transporte y Movilización	22,366	-	22,366			22,366
Gasto Devengamiento Interés Implícito	1,000	9,661	10,661		5,279	5,382
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,208,084</u>	<u>18,122</u>	<u>1,226,206</u>			<u>1,220,927</u>

SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADOS DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
NOTA 29. GASTOS DE VENTA						
Mantenimiento y Reparaciones	3,636	-	3,636			3,636
Promoción y Publicidad	11,975	71	12,045			12,045
Suministros y Materiales	5,030	24	5,054			5,054
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	37,523	-	37,523			37,523
TOTAL GASTOS DE VENTA	<u>58,163</u>	<u>95</u>	<u>58,258</u>			<u>58,258</u>
NOTA 30. GASTOS FINANCIEROS						
Cargos Bancarios	12,770	-	12,770			12,770
Costo Financiero Estudio Actuarial	2,112	-	2,112			2,112
Intereses	125,414	170	125,584			125,584
TOTAL OTROS GASTOS	<u>140,295</u>	<u>170</u>	<u>140,466</u>			<u>140,466</u>
NOTA 31. OTROS INGRESOS						
Otros Ingresos Operacionales	47,831	19,700	67,531			67,531
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>47,831</u>	<u>19,700</u>	<u>67,531</u>			<u>67,531</u>

SWANBERG BROTHERS S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE CONSOLIDACION
MÉTODO DIRECTO

Del 1 al 31 de diciembre de 2013

	Swanberg Brothers S.A.	Swanbergtrans S.A.	Total Matriz y subsidiaria	Ajustes y		Saldo de consolidación
				Debe	Haber	
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	67,590	216	67,806			67,806
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	-	-	-			-
Efectivo neto recibido de clientes	6,233,068	-	6,233,068			6,233,068
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>6,233,068</u>	<u>-</u>	<u>6,233,068</u>			<u>6,233,068</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados						
Proveedores	(4,448,351)	(9,823)	(4,458,174)			(4,458,174)
Empleados	(1,763,461)	(6,171)	(1,769,632)			(1,769,632)
Total efectivo de proveedores y empleados	<u>(6,211,812)</u>	<u>(15,994)</u>	<u>(6,227,806)</u>			<u>(6,227,806)</u>
Otros pagos Actividades de Operación						
Pago Prima de Seguro	(97,195)	-	(97,195)			(97,195)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(222,739)	(538)	(223,278)			(223,278)
Otros Gastos Operacionales	(50,365.31)	(46)	(50,411)			(50,411)
Otros Ingresos Operacionales	85,305	-	85,305			85,305
Total Efectivo de otras actividades de operación	<u>(284,995)</u>	<u>(584)</u>	<u>(285,579)</u>			<u>(285,579)</u>
Total Flujo neto de actividades de Operación	<u>(263,739)</u>	<u>(16,578)</u>	<u>(280,317)</u>			<u>(280,317)</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión						
Ingresos venta de propiedad, planta y equipo	27,143	-	27,143			27,143
(-)Adiciones de Propiedades planta y equipo	(61,280)	-	(61,280)			(61,280)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	<u>(34,138)</u>	<u>-</u>	<u>(34,138)</u>			<u>(34,138)</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento						
Obligaciones financieras	(92,953)	-	(92,953)			(92,953)
Pasivos largo plazo	555,192	17,600	572,792			572,792
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>462,240</u>	<u>17,600</u>	<u>479,840</u>			<u>479,840</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>231,953</u>	<u>1,238</u>	<u>233,191</u>			<u>233,191</u>

SWANBERG BROTHERS S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE CONSOLIDACION
MÉTODO DIRECTO

Del 1 al 31 de diciembre de 2012

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtrans S.A.</u>	<u>Total Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo de consolidació</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	85,094	1,780	86,874			86,874
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	-	-	-			-
Efectivo neto recibido de clientes	8,790,144	-	8,790,144			8,790,144
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>8,790,144</u>	<u>-</u>	<u>8,790,144</u>			<u>8,790,144</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados						
Proveedores	(6,555,444)	(964)	(6,556,408)			(6,556,408)
Empleados	(1,680,211)	(260)	(1,680,471)			(1,680,471)
Total efectivo de proveedores y empleados	<u>(8,235,655)</u>	<u>(1,224)</u>	<u>(8,236,879)</u>			<u>(8,236,879)</u>
Otros pagos Actividades de Operación						
Pago Prima de Seguro	(78,570)	-	(78,570)			(78,570)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(194,622)	(327)	(194,949)			(194,949)
Otros Gastos Operacionales	(45,082)	(13)	(45,095)			(45,095)
Otros Ingresos Operacionales						
Total Efectivo de otras actividades de operación	<u>(318,274)</u>	<u>(340)</u>	<u>(318,614)</u>			<u>(318,614)</u>
Total Flujo neto de actividades de Operación	<u>236,215</u>	<u>(1,564)</u>	<u>234,651</u>			<u>234,651</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión						
Ingresos venta de propiedad, planta y equipo	4,125	-	4,125			4,125
(-)Adiciones de Propiedades planta y equipo	(30,913)	-	(30,913)			(30,913)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	<u>(26,788)</u>	<u>-</u>	<u>(26,788)</u>			<u>(26,788)</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento						
Obligaciones financieras	(63,854)	-	(63,854)			(63,854)
Pasivos largo plazo	(163,077)	-	(163,077)			(163,077)
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>(226,930)</u>	<u>-</u>	<u>(226,930)</u>			<u>(226,930)</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>67,590</u>	<u>216</u>	<u>67,806</u>			<u>67,806</u>

SWANBERG BROTHERS S.A. y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE CONSOLIDACION
MÉTODO DIRECTO
Del 1 al 31 de diciembre de 2011

	<u>Swanberg Brothers S.A.</u>	<u>Swanbergtran s S.A.</u>	<u>Matriz y subsidiaria</u>	<u>Ajustes y eliminaciones Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo de consolidación</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	30,227	8,263	38,490			38,490
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	-	-				-
Efectivo neto recibido de clientes	7,224,017	1,500	7,225,517			7,225,517
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>7,224,017</u>	<u>1,500</u>	<u>7,225,517</u>			<u>7,225,517</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados						
Proveedores	(4,315,132)	(7,532)	(4,322,664)			(4,322,664)
Empleados	(1,991,266)	(191)	(1,991,458)			(1,991,458)
Total efectivo de proveedores y empleados	<u>(6,306,399)</u>	<u>(7,723)</u>	<u>(6,314,122)</u>			<u>(6,314,122)</u>
Otros pagos Actividades de Operación						
Pago Prima de Seguro	(27,312)	-	(27,312)			(27,312)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(204,646)	-	(204,646)			(204,646)
Otros Gastos Operacionales	(45,268)	(259)	(45,527)			(45,527)
Otros Ingresos Operacionales						
Total Efectivo de otras actividades de operación	<u>(277,226)</u>	<u>(259)</u>	<u>(277,486)</u>			<u>(277,486)</u>
Total Flujo neto de actividades de Operación	<u>640,392</u>	<u>(6,483)</u>	<u>633,909</u>			<u>633,909</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión						
Ingresos venta de propiedad, planta y equipo	1,561	-	1,561			1,561
(-)Adiciones de Propiedades planta y equipo	(443,579)	-	(443,579)			(443,579)
Total Efectivo neto de actividades de inversión	<u>(442,018)</u>	<u>-</u>	<u>(442,018)</u>			<u>(442,018)</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento						
Obligaciones financieras	(192,818)	-	(192,818)			(192,818)
Pasivos largo plazo	49,311	-	49,311			49,311
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>(143,507)</u>	<u>-</u>	<u>(143,507)</u>			<u>(143,507)</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>85,094</u>	<u>1,780</u>	<u>86,874</u>			<u>86,874</u>

SWANBERG BROTHER Y SUBDIARIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE CONSOLIDACIÓN
Al 31 de Dic. 2011-2012-2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital Pagado		Reserva legal		Superavit revaluación PPyE		Resultados acumulados NIIF adopción primera vez		Resultados Acumulados		Resultado 2011		Resultado 2012		Resultado 2013		SALDO DE CONSOLIDACIÓN
	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	SWANBERG BROTHERS	SWANBERG-TRANS	
Saldos finales 2011	800	800	1.554	584	2.109.859	21.918	(650.960)	5.938	459.962	(1.142)	(660.761)	(17.870)	-	-	-	-	1.270.682
Corrección de errores años anteriores							80.711		20.869		89.004						190.585
Eliminación de Consolidación		(780)															(780)
Saldos iniciales 2012 reexpresados	800	20	1.554	584	2.109.859	21.918	(570.248)	5.938	480.831	(1.142)	(571.756)	(17.870)	-	-	-	-	1.460.487
Transferencia entre cuentas patrimoniales									(417.513)		346.838	17.870					(52.805)
Ajustes NIIF							(224.918)				224.918						-
Resultado 2012													(43.569)	(18.580)			(62.148)
Saldos iniciales 2013 reexpresados	800	20	1.554	584	2.109.859	21.918	(795.166)	5.938	63.318	(1.142)	0	-	(43.569)	(18.580)	-	-	1.345.534
Transferencia entre cuentas patrimoniales									(43.569)	(18.580)			43.569	18.580			-
Revaluación vehículos					796.857	35.439											832.295
Resultado 2013															336.445	(16.472)	319.972
Saldos Finales 2013	800	20	1.554	584	2.906.716	57.357	(795.166)	5.938	19.749	(19.722)	0	-	-	-	336.445	(16.472)	2.497.802