

**Compañía de Transporte Urbano Tomebamba  
COMTRANUTOME S.A.**

**Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2007, e  
informe de comisario**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2007**

**CONTENIDO**

- Informe de comisario
- Balance general
- Estado de resultados
- Estado de evolución del patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares estadounidenses
US\$m.	- Miles de dólares estadounidenses
Compañía	- COMTRANUTOME S.A.
NEA	- Normas Ecuatorianas de Auditoría
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad



**INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

A los señores socios de la:

**“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO TOMEBAVARA  
COMTRANUTOME S.A.”**

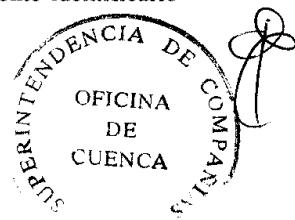
En mi calidad de Comisario de la “Compañía de Transporte Urbano Tomebamba, COMTRANUTOME S.A.”, y de acuerdo a lo que dispone el artículo No. 279 de la Ley de Compañías, me permite poner a consideración el informe de las actividades realizadas por la Compañía, correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2007.

He revisado el balance general de la Compañía al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Por tanto es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros, basado en el examen realizado.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía, al 31 de diciembre de 2007, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios y prácticas de contabilidad establecidos en el Ecuador, excepto por el registrado en la cuenta “Anticipo por compensación a accionistas”.

Existe un valor de US\$33,548.24 dólares que está registrado desde el año 2006, del que no se ha recibido un soporte que sustente dicho valor. Esto genera una contingencia en virtud, que de no poderse justificar en forma adecuada, se debería reconocer como un gasto, generando una pérdida para la Compañía y además tributariamente identificarlo como un gasto No Deducible para el pago del Impuesto a la Renta.



Basado en el artículo 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- He revisado las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios de la Compañía, y en mi opinión considero que la administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- El libro de actas de Junta General de Socios, el libro registro de accionistas y los libros de contabilidad se conservan y llevan de conformidad con las disposiciones legales.

Del análisis de los Estados Financieros se pueden establecer índices financieros, que dicen del esfuerzo y responsabilidad con que ha sido manejada la Compañía. Un detalle de estos al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

Indice	Valor
LIQUIDEZ	0.59
DE SOLVENCIA	0.1312
RENTABILIDAD, Beneficios sobre Activos	0.025
ENDEUDAMIENTO: Sobre el patrimonio	6.62
Sobre los activos	0.87

El presente informe se emite exclusivamente para conocimiento de los señores socios y directivos de Compañía de Transporte Urbano Tomebamba COMTRANUTOME S.A. y de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y no puede ser usado para otro fin.

  
**CPA Evald Vinicio Tello Freire**  
**COMISARIO**  
**Reg. No. 27671**

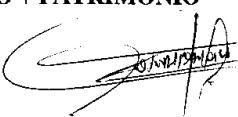
Marzo 11 de 2008



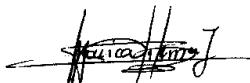
**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO TOMEBAUMA S.A.**  
**COMTRANUTOME S.A.**

**BALANCE GENERAL**

	Notas	
<b>ACTIVO</b>		<b>372,311.50</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>192,176.59</b>
DISPONIBLE	1	16,349.58
BANCOS	1	90,581.25
CUENTAS Y DCTO.X COBRAR	2	47,861.90
REALIZABLE	2	785.58
PAGOS ANTICIPADOS	3	36,598.28
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>4</b>	<b>16,390.29</b>
EQ.DE OFICINA		1,623.39
EQ. DE COMUNICACIÓN		4,938.74
MUEBLES Y ENSERES		1,659.03
EQ. DE COMPUTACIÓN		3,453.10
SISTEMAS INFORMATICOS		158.75
OTROS EQ.DE OFICINA		4,557.28
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>163,744.62</b>
INVERSIONES A LARGO PLAZO	5	163,744.62
<b>PASIVO</b>		<b>323,435.91</b>
<b>CORRIENTE</b>		<b>323,435.91</b>
PROVEEDORES COMERCIALES		94.94
PROVIS. SOCIALES X PAGAR		1,954.36
OBLIGAC.IESS X PAGAR		700.25
APORTES VOLUNT.EN CUSTODIA	6	314,057.70
IMPUESTOS POR PAGAR		2,879.34
CTAS.VARIAS POR PAGAR	7	2,569.32
DOCUMENTOS POR PAGAR	8	1,180.00
<b>PATRIMONIO</b>	<b>9</b>	<b>48,875.59</b>
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>		<b>48,875.59</b>
APORTES DIRECTOS		87,192.00
RESERVAS		2,954.89
UTILIDADES ACUMULADAS		3,843.85
PERDIDAS ACUMULADAS		-56,771.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5,655.06
APORT.PARA FUTURAS CAPITALIZAC.		6,001.48
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>372,311.50</b>



Gerente General



Contador General

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO TOMEBAUMA S.A.  
COMTRANUTOME S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

	Notas	
<b>INGRESOS</b>		<b>113,925.64</b>
<b>ORDINARIOS - ACCIONISTAS</b>	1	<b>113,951.59</b>
MENSUALIDADES		111,717.84
ADMINIS.Y OPERACIÓN		33,918.03
EXPRESOS		53,000.00
CAMARA DE TRANSP.		1,528.00
FENATU		6,309.00
MULTAS A CHOFERES		4,416.30
MULTAS A INSPECTORES		12,476.51
<b>EXTRAORDINARIOS</b>	2	<b>2,233.75</b>
INGRESOS FINANCIEROS		70.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS		1,588.31
OTROS INGRESOS		141.43
		504.01
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>104,633.85</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>97,928.00</b>
GASTOS ADMIN.- PERSONAL	3.1	16,718.35
GASTOS ADMIN.- SERV.PAGADOS	3.2	79,326.29
GASTOS DE GESTIÓN	3.3	1,883.36
<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	4	<b>6,442.53</b>
FINANCIEROS		32.88
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		162.91
IMPTOS. ENVIADOS AL GASTO		6,246.74
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	5	<b>263.32</b>
INTERESES PAGADOS		13.77
MULTAS PAGADAS		0.97
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		248.58
<b>UTILIDAD / (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>9,317.74</b>



Gerente General



Contador General

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TOME BAMBA S.A.**  
**COMTRANUTOME S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

(expresado en dólares estadounidenses)

	Aportes Directos	Reserva legal	Reservas especiales	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Perdidas Acumuladas	Aportes para futuras capitalizaciones	Total
Diciembre 31, 2006	87,192	1,778	549	6,112	-	(57,772)	6,001	43,860
Pérdidas por ajustar					1,000			1,000
Recompra de acciones				(2,268)				(2,268)
Utilidad neta		628			5,655			6,283
Diciembre 31, 2007	87,192	2,406	549	3,844	5,655	(56,772)	6,001	48,875



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

**COMTRANUTOME S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN:**

**UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO 2007** **9,317.74**

**MAS:**

Gastos de Depreciación	4,627.97
Gastos de Provisión Ctas. Incobrables	433.46
incremento en cuentas por pagar proveedores	94.94
Aumento en Aportes Voluntarios en Custodia	147,626.77
Incremento en Provis. sociales y obligaciones IESS	49.86
Disminución en inventarios	973.84
Documentos x pagar (cheques 2004-2005-2006)	1,180.00
Cobros a los Accionistas	32,159.80

**MENOS:**

Disminución Impuestos por pagar (Retenciones)	-139.72
-----------------------------------------------	---------

**FLUJO NETO PROPORCIONADO POR LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **196,324.66**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE  
INVERSIÓN:**

Pago por adquisición de Activos Fijos **-3,890.70**

compra de 21 Acciones a \$108.00 c/u **-2,268.00**

Compra de Derechos de la Empresa Tomebamba **-92,653.31**

**FLUJO NETO PROPORCIONADO POR LAS  
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **-98,812.01**

**INCREMENTO NETO DE EFECTIVO** **97,512.65**

**EFFECTIVO AL 1RO. DE ENERO DEL 2007** **9,418.18**

**EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007** **106,930.83**

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

# COMTRANUTOME S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS AL balance general DEL AÑO 2007

### ACTIVOS:

#### NOTA N° 1

**DISPONIBLE:** Esta cuenta consta de 3 subcuentas:

CAJA GENERAL.- Estos valores que se mantienen al final del año 2007 corresponden a los cobros realizados el día 28 de diciembre/2007 fecha en la cual debían cancelar los accionistas todas sus cuentas con respecto a las cuotas semanales; según resolución de la Asamblea de octubre del 2007 es por esta razón que dicho saldo es elevado; éstos valores son depositados luego del cuadre de caja con respecto a los cobros del 28/12/2007 el día 3 de enero del año 2008.

CAJA CHICA.- Se mantiene un fondo de \$500.00 mensuales el mismo que se lo repone con todos los documentos de soporte.

BANCOS.- La cuenta de bancos consolida en el balance general los saldos correspondientes al banco de Guayaquil e Internacional, dichos saldos están conciliados con los respectivos estados de cuenta y los mayores de cada uno de los bancos al 31 de diciembre del año 2007.

El saldo de Bancos está desglosado de la siguiente manera:

- Banco Guayaquil	65.068,23 USD
- Banco Internacional	25.513,02 USD
TOTAL	90.581.25 USD

El total del disponible al final del año 2007 representa el 58% del ACTIVO CORRIENTE; y el 28.72% con respecto al Activo.

#### NOTA N°2

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

- ACCIONISTAS.- Esta cuenta corresponde a todos los valores por cobrar a los accionistas por las cuotas semanales.

En el año 2007 se procede a cobrar todos los valores pendientes de las cuotas cumpliendo lo que en la Asamblea del 30 de octubre del 2007 se resolvió cancelar máximo hasta el 28 de diciembre del 2007; lo que tenemos a esta fecha una disminución del 75.56% y 72.79% con respecto a los años 2005 y 2006 respectivamente.

AÑO	VALOR
2005	\$ 39,581.31
2006	\$ 35,545.11
2007	\$ 9,671.76

- **CLIENTES.-** Esta cuenta hace referencia a valores por cobrar de venta de inventario, e incluye un valor de \$7000.00 USD correspondientes al Sr. Oswaldo Sari quien debe cancelar de acuerdo a la resolución junta del 24 de noviembre del 2006; \$100.00 por aguinaldo 2004 del CHEQUE 1608 DE EMPRESA SE PAGA CON LA COMPAÑIA POR ERROR DEL BANCO (AGUINALDO 2004) del Señor Flores Lazo Hernán Salvador.

- **INTERESES POR COBRAR:** Esta cuenta arrastra valores pendientes por intereses desde el año 2006 que son de:

Luis	
Cazorla	42.68
Cerafín Galarza	323.42
Mendieta Mariana Elizabeth	1240.48
Peralta Gerardina	50.81
TOTAL	\$1657.39

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** Esta cuenta se generó en este año por los siguiente conceptos: *Distribuidora Posso* \$394.08 por descuento en compra de pavos para agasajo navideño/07 *Comercial Barahona* por \$61.25 por descuento en compra de arroz para agasajo navideño/07

Estos descuentos se lo otorgaron luego de realizar el pago razón por lo cual están por cobrar. *Banco de Guayaquil* por dos débitos bancarios de cheques certificados que no se los ha realizado . El total de esta cuenta está recuperado a inicios del año 2008.

- **EMPRESA TOMEBAAMBA POR COBRAR.-** Corresponde a valores por: Préstamo de \$260.00 a la Empresa para dar como anticipo al Sr. Richar Andrade para trabajos en la empresa ( fundición entrada); y también de \$13.39 por ajuste de retención que en el mes de julio/07 cambio del 5% al 8% de la factura de arriendo correspondiente a este mes.

- **CUENTA X COBRAR PARA RETIRO DE ACCIONISTAS.-** Corresponde a valores por cobrar para realizar la compensación de retiro de accionistas pasivo a finales del año 2007 está pendiente de los siguientes accionistas:

Jorge Coronel	2200.00
Jobo Rojas	2200.00
Solis Manolo	2200.00
Marcelo Vivar	2100.00
TOTAL	\$8700.00

El total de cuentas y documentos por cobrar que suman \$47861.90 representa el 12.86% del Activo.

### NOTA N°3

**PAGOS ANTICIPADOS:** Dentro de este rubro tenemos:

**IMPUESTOS ANTICIPADOS.-** Incluye crédito Tributario de IVA, retenciones del Impuesto a la Renta que nos han efectuados, y pago del anticipo del Impuesto a la Renta del año 2006; el valor total de esta cuenta suma \$1950.04;

**VARIOS PAGOS ANTICIPADOS.**-Este valor anticipado de \$1100.00 corresponden a valores cancelados a proveedores que vienen desde el año 2004 de los cuales los \$1000.00 son para la elaboración de placas de la Compañía. y los 100.00 corresponde al anticipo entregado en el año 2005 para la demanda a la Srita. Mariana Mendieta quien tiene valores pendientes.

**ANTICIPO POR COMPENSACION DE ACCIONISTAS.**- El saldo de \$33548.24 corresponde al año 2006; durante el año 2007 se procedió cancelar el valor de \$126000,00 correspondientes a 21 acciones compradas, estos valores fueron ya cruzadas con la cuenta de pasivo de Aportes para Retiro de Accionistas, es por ello que el saldo queda únicamente lo que viene del año anterior.

El total de pagos anticipados que suman \$36598.28 representa el 9.83% del total del Activo.

#### NOTA N°4

##### ACTIVOS FIJOS:

Los activos fijos tienen un total de \$16390.29 que representa el 4.40% del total del Activo, e incluye 6 grupos cuyos valores en libros son:

Equipos de oficina	\$1623.39
Equipos de Comunicación	\$4938.74
Muebles y enseres	\$1659.03
Equipo de Computación	\$3453.10
Sistemas Informáticos	\$158.75
Otros Equipos de oficina	\$4557.28

Durante el año 2007 se ha procedido invertir en los siguientes activos:

Equipos de Comunicación	16/02/07	central Power 832power LCD	\$243.50
Muebles y enseres	12/02/07	Archivador 4 gavetas	\$308.00
Equipo de Computación	16/02/07	Computador+flash mémoire	\$1262.14
	20/12/07	Computador+flash mémoire	\$1343.95
Otros Equipos de oficina	17/07/07	Reloj marcador	\$312.50
		TOTAL INVERSION	\$3470.09

#### NOTA N°5

**INVERSIONES:** Corresponde a las inversiones que la Compañía realizó al comprar los derechos de la Empresa Tomebamba de los accionistas pasivos, los mismos que se cancelaron de acuerdo al tiempo de antigüedad como socio de la misma. La cuenta que refleja estas inversiones es:

**PARTICIPACIONES EN EMPRESA DE TRANSPORTES TOMEBA MBAMBA.**- El saldo de \$163744.62 corresponde a 22 derechos del año 2006 por \$71091.31 y de 25 derechos del año 2007 con una inversión de \$92653.31; este saldo total representa el 43.98% del total del Activo.

**PASIVOS:****NOTA N°6****APORTES ENTREGADOS EN CUSTODIA:**

**FONDO DE ACCIDENTES.**- Esta cuenta parte con un saldo inicial de \$41954.33 y durante este año se ha procedido generar el valor de \$62102.00; se ayudó en accidentes \$43158.48 esta cuenta representa el 19.39% del total de valores en custodia.

**SEGURO DE JUBILACION Y MUERTE.**- . Esta cuenta parte con un saldo inicial de \$48580.77y durante este año se ha procedido a generar el valor de \$20239.10; se ha procedido devolver por concepto de valores aportados al fondo del Banco de Guayaquil al 31 de mayo del 2005 \$5408.29. esta cuenta representa el 20.19% del total de valores en custodia.

**OTROS VOLUNTARIOS.**- Valores que vienen pendientes desde el año 2005 para ayudas extras a los accionistas en primera instancia se han procedido generar para compra de stiker. Representa el 1.64% con respecto del total de valores en custodia.

**MULTAS.**- Valores generados a los accionistas por varias razones suman \$29309.44 lo que representa un 9.33% con respecto del total de valores en custodia. cabe indicar que se dio una transferencia 10085.50 a la cuenta de Ingresos con el fin de establecer una cultura tributaria y demostrar un pago hacia el SRI.

**APORTES PARA RETIRO DE ACCIONISTAS.**- Durante el año 2007 se procede cobrar para cubrir las compensaciones a los accionistas el valor de \$208300.00 de los cuales se canceló \$123732.00 que corresponde a 21 acciones adquiridas en este año dando un valor de 5892.00 por compensación ya que la compra de la acción costo \$108.00 USD. Se indica que el saldo de esta cuenta es de \$84568.00 representado un 26.93% del total de valores en custodia.

**APORTES PARA COMPRA DE DERECHOS EMPRESA.**- Este valor viene desde el año 2005 en donde transfieren 70000.00 de la cuenta de FONDO DE ACCIDENTES para destinarlas a este objetivo. Representa un 22.29% del total de valores en custodia.

**OTROS APORTES DE TERCEROS POR LIQUIDAR.**- Son valores que vienen de años anteriores no liquidados representan un 0.23% del total de valores en custodia.

**NOTA N°7**

**CUENTAS VARIAS POR PAGAR.**- Este grupo de cuentas está dividido en dos subcuentas:

**FENATU POR PAGAR.**- Representa una provisión realizada en el año 2006 en base al pago que correspondió a ese año.

**TRANSPORTE DE PUBLICIDAD POR PAGAR.**- Corresponde a valores pendientes por pagar del año 2005-2006 por transporte de publicidad de la CAMARA DE TRANSPORTE.

**NOTA N°8**

**DOCUMENTOS POR PAGAR:** Se las creo en este año para enviar todos los cheques girados y no cobrados desde el año 2004 hasta el 2006 los mismos que se las tenía dentro de las conciliaciones bancarias hasta el mes de septiembre/07.

AÑO 2004: RECLASIFICACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS N° 2784-3029-3016-3017.

AÑO 2005: RECLASIFICACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS N° 3750-3760-3749

AÑO 2006: RECLASIFICACION DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS N° 4029-4508-4517

REF/ VALORES DETALLADOS EN BALANCES.

**PATRIMONIO:****NOTA N°9**

**ACCIONES EN TESORERIA.-** Esta cuenta se la crea desde el año 2006 está subdivida en 2 cuentas: Valor Nominal en acciones en tesorería y la Cta. Déficit por Adquisición de acciones en tesorería, se indica que estas cuentas en este año no se las modificó y mantienes saldos del año 2006.

**RESERVAS.-** Corresponde a valores de años anteriores y está integrada por:

**RESERVA LEGAL** por \$1777.40 valor de años anteriores y para este año 2007 se incrementará en \$628.34 dando un valor total de esta reserva de \$2405.74

**RESERVA ESTATUTARIA** por un valor de 549.15 también viene de años anteriores.

**RESULTADOS.-** Integrada por 2 cuentas:

**UTILIDADES.-** Estas utilidades corresponden al obtenido durante el año 2005 por \$6111.85 los mismos que serán destinados a la compra de las acciones; durante el año 2006 proceden a crear las siguientes subcuentas al registrar las compras de las acciones que son:

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DISPONIBLES.-** Esta cuenta a finales del año tiene un valor de \$3303.85 y; **UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS NO DISPONIBLES.-** Esta cuenta a finales del año 2006 tiene un valor de \$2808.00 estas dos cuentas suman los \$6111.85 lo que no refleja la compra de acciones ya que ambas suman \$6111.85

Para el año 2007 se procede adquirir las 21 acciones (21x \$108.00) de la subcuenta UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DISPONIBLES razón por lo cual a finales del año 2007 disminuye de \$3303.85 a \$1035.85.

PERDIDAS.- Corresponden a pérdidas de ejercicios anteriores detallados de la siguiente manera:

AÑO	VALOR
2003	3111.41
2004	7670.04
2006	<u>46990.24</u>
TOTAL	<u>\$57771.69</u> (SALDO REAL AL FINAL DEL AÑO 2006)

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Este saldo viene de años anteriores al año 2004.

## COMTRANUTOME S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL AÑO 2007

#### NOTA N° 1

##### INGRESOS ORDINARIOS:

MENSUALIDADES.- Corresponden al valor de \$5.50 que entregan los accionistas activos, y de \$2.00 de los accionistas pasivos en forma semanal, esta cuenta durante el año fue afectada al debe por \$2122.07 correspondientes a los accionistas pasivos a quienes se les procedió a liquidar y se los condonó algunos valores. El saldo al final del año 2007 es de \$33918,03 lo que representa el 30.36% del total de Ingresos Ordinarios.

ADMINISTRACION Y OPERACION.- Son todos los valores por reingreso de los accionistas, este valor suma \$53.000,00 USD lo que representan el 47.44% del total de ingresos ordinarios.

EXPRESOS.- Este valor suma \$1528.00 lo que representa el 1.37% con respecto al total de ingresos ordinarios.

Las siguientes cuentas son valores que constan en los ingresos para cancelar a las entidades correspondientes mediante las respectivas facturas que justifican el gasto.

CAMARA DE TRANSPORTE: \$6309.00 5.65% de los Ing. ordinarios

FENATU: \$4416.30 3.95% de los Ing. ordinarios

MULTAS COBRADAS A CHOFERES e INSPECTORES .- Suman un total de \$2391.01 y de \$70.00 respectivamente lo que representa un total del 2.02% del total de ingresos ordinarios.

MULTAS.- Esta cuenta se la crea mediante una transferencia de \$10085.50 USD de la cuenta MULTAS del grupo de pasivo VALORES VOLUNTARIOS EN CUSTODIA, el mismo que nos servirá para crear una cultura tributaria, representa un 9.03% con respecto del total de ingresos ordinarios.

El total de INGRESOS ORDINARIOS suman \$111717.84 el mismo que representa un 98.04% del total de INGRESOS del año 2007.

CON RESPECTO AL AÑO 2006 EN DONDO LOS INGRESOS ORDINARIOS SUMAN \$84481.62 LO QUE SIGNIFICA UN INCREMENTO DEL 32.24%

#### NOTA N° 2

INGRESOS EXTRAORDINARIOS: Este grupo de cuentas son aquellos valores generados por cobro de intereses por préstamos, utilidad en venta de inventarios y por otros tipos de ingresos.

INTERESES GANADOS EN PRESTAMOS.- Suma un total de \$1588.31

UTILIDAD EN VENTA DE INVENTARIOS.- Suma un total de \$141.43

OTROS INGRESOS.- Este saldo corresponde a 30.00 por ingresos en diferencia de depósito a favor de la compañía; y por \$474.01 del cual \$470.01 se contabiliza como un ajuste por la venta de un activo (radio según fact/13 del año 2005).

La cuenta de Ingresos Extraordinarios representa un 1.96% con respecto al total de INGRESOS

**UTILIDAD EN VENTA DE INVENTARIOS.**- Suma un total de \$141.43

**OTROS INGRESOS.**- Este saldo corresponde a 30.00 por ingresos en diferencia de depósito a favor de la compañía; y por \$474.01 del cual \$470.01 se contabiliza como un ajuste por la venta de un activo (radio según fact/13 del año 2005).

La cuenta de Ingresos Extraordinarios representa un 1.96% con respecto al total de INGRESOS durante el año 2007.

CON RESPECTO AL AÑO 2006 EN DONDE LOS INGRESOS EXTRAORDINARIOS SUMAN \$3513.36 LO QUE SIGNIFICA UNA DISMINUCIÓN DEL 34.73%

### NOTA N° 3

#### GASTOS

**GASTOS OPERATIVOS.**- Dentro de este grupo tenemos las siguientes cuentas:

##### NOTA No. 3.1

**GASTOS DE PERSONAL.**- Esta cuenta está compuesta por las cuentas de SUELDOS Y SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES los mismos que suman un gran total de \$16718.35 lo que representa un 17.07% del total de gastos operativos.

En este período incluye un valor por bono de responsabilidad a la contadora anterior por \$450.00; y el total por horas extras del personal es de \$874.37 representado el 5.23% con respecto al total de gastos de personal.

##### NOTA No. 3.2

**SERVICIOS PAGADOS.**- El valor total cancelado por concepto de servicios es de \$79326.29 que representa el 81.00% del total de gastos operativos, dentro de este grupo de gastos tenemos las siguientes cuentas:

##### NOTA No. 3.2.1

- **SERVICIOS BASICOS.**- Corresponde a gastos de agua, luz, teléfonos, celular, internet y senatel los mismos que suman un total de \$7159.43 del cual los gastos más representativos son el consumo de la luz y de los celulares los mismos que suman \$2679.57 y \$2224.31 respectivamente. Los servicios básicos representa el 7.31% del total de servicios pagados.

##### NOTA No. 3.2.2

- **HONORARIOS PAGADOS.**- Suman \$24181.00 y representa el 30.48% del total de Servicios pagados y dentro de este rubro constan los valores cancelados por varios conceptos los mismos que son:

**Honorarios pagados al Presidente.**- Este valor incluye un valor de \$320.00 por terminación del período 2005-2006, más el valor mensual por los servicios corresponden a 800.00 mensuales líquidos; el valor para el gasto incluye las retenciones que son del 5% de la renta hasta julio y luego del 8%; suman un total de \$10242.61; representa el 42.36% del total de Honorarios pagados.

**Honorarios pagados al Gerente.**- Este valor incluye un valor de \$320.00 por terminación del período 2005-2006 corresponde al Gerente anterior; y más el valor de \$800.00 mensual por los servicios; el valor registrado para el gasto incluye las retenciones que son del 5% de la renta hasta julio y luego del 8%, al final del año suma un total de \$10242.61; representa el 42.36% del total de Honorarios pagados.

**Honorarios pagados al Comisario.**- Suma un total de \$826.66 por servicios durante el año 2007 representa un 3.42% del total de honorarios pagados.

**Honorarios pagados al Abogado.**- Suma un total de \$1750.00 este valor incluye \$1250.00 por gastos para defensa en contra del Sr. Milton Cabrera Vásquez REF/ JUCIO N. 437-06; y las diferencias corresponden a asesoramientos legales. Representa el 7.24% del total de Honorarios pagados.

**Honorarios pagados a Notarios y Registradores.**- Suma \$941.62 los mismos que corresponde por reconocimiento de firmas y certificaciones para la compra de acciones y derechos por parte de la compañía, representa el 3.89% del total de Honorarios pagados.

**Honorarios pagados al Programador.**- Suma \$177.50 que corresponde a gastos por apertura de bases de datos para el año 2007 y capacitación del sistema informático a la contadora CPA Mónica Lituma, representa el 0.73% del total de honorarios pagados.

#### NOTA No. 3.2.3

- **ARRIENDOS PAGADOS.**- Suma \$8001.21 que representa el 10.09% de los Servicios pagados y Corresponde a:

**Arriendo de Oficinas** que se cancela a la Empresa de Transportes Tomebamba por un valor de \$500.00 mensuales el mismo que incluye el iva, sumando un total de **\$5357,16** al año.

**Arriendo de Terreno para Antena** que suma un total de \$660.00 a razón de \$55.00 mensual, para justificar el gasto se procedió realizar una liquidación de compra de servicios al final del año 2007 para lo cual el valor de \$660.00 más los impuestos y retenciones que se deben cancelar va al gasto por **\$673,47** referencia la liquidación de servicios No. 262. Estos valores están reflejados en el control manual que lleva la Srta. Zonia Sevilla -Asistente de contabilidad.

**Arriendo Locales para Relojes.**- El total cancelado en varios locales suman \$1931.15 para justificar este valor se procedió a emitir una liquidación de servicios por cada uno de los locales los mismos que incluye impuestos y retenciones por lo que el valor contabilizado es de **\$1970.58** referencia Liq/Serv. No: 264 – 265 – 266 – 267 – 275 – 272 – 276 -271 – 273 – 270 – 278 – 279 – 282 - 283. Estos valores están reflejados en el control manual que lleva la Srta. Zonia Sevilla - Asistente de contabilidad.

**NOTA No 3.2.4**

- **MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**.- Suma un total de \$3473.07 que representa el 4.39% del total de Servicios Pagados; y dentro de este rubro están todos los valores correspondientes a mantenimiento de: Equipo de oficina, Equipo de Computación, Equipo de Comunicación, Relojes y del Local, el valor más significativo corresponde al mantenimiento a los Relojes el mismo que suma \$2881.88 de los cuales está dividido en los siguientes pagos:

\$934.76 Monitoreo del Sr. Manuel León hasta marzo por \$150.00 y desde abril por \$100.00 (estos valores están respaldados con la correspondiente factura que incluyen impuestos).

\$328.08 Monitoreo del Sr. Alberto Pugo Auquilla por \$100.00 mensuales, factura desde el 21 de Septiembre/07.

\$301.02 Por varios arreglos de los relojes y la construcción de un cajetín, gradas.

\$1315.02 Por repuestos (cintas, pilas).

**NOTA No 3.2.5**

- **GASTOS DE OFICINA**.- Suma un total de \$3173.53 que corresponde al 4% del total de servicios pagados, y se generan por: Compra de suministros y materiales de oficina cuyo gasto es de \$2364.74 siendo el más elevado a estos rubros; también de impresos y suscripciones cuyos valores son de \$17,00 y \$791.79 respectivamente.

**NOTA No 3.2.6**

- **DEPRECIACIONES**.- Que suman \$4627.97 y representan el 5.83% del total de servicios pagados, se indica que este rubro se lo debería reubicar en otro grupo más no dentro de servicios pagados.

**NOTA No 3.2.7**

- **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y APORTES**.- Suman un total de \$5919.60 y representa el 7.46% del total de servicios pagados; corresponde a valores cancelados por: Impuesto sobre los activos, patente municipal, Superintendencia de Compañías, Cámara de Transporte y Cámara de Comercio indicando que el valor más significativo corresponde al cancelado a la Cámara de Transporte por \$5247.00 de los cuales los \$2414.00 corresponde a gastos pendientes del año 2006 y \$2833.00 corresponden hasta mayo del 2007;

**NOTA No. 3.2.8**

- **GASTOS DE MOVILIZACION**.- Corresponde a gastos de transporte de: envío por servientrega de documentos a publigema, movilización para realizar varias actividades de mensajería (Sr. Juan Carlos Zhuzhingo) y para visitar los entes de control (CPA Mónica Lituma), Transporte a varios lugares (llacao, San Joaquin, Juan Jaramillo, carreras campeones jornadas deportivas) suma un total de \$ 894.85 lo que representa el 1.13% del total de servicios pagados.

**NOTA No. 3.2.9**

- **OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS**.- Los mismos que suman un total de \$4249.31 lo que representa el 5.36% del total de servicios pagados, corresponden a gastos generados por:

Monitoreo de alarmas por un total de \$162.26 cancelado a Alta Tecnología.

Contribuciones varias se ha cancelado por donación al Proyecto "Arborización de las Colinas de gapal", por un valor de \$70.00

Gastos de cafetería, por \$222.56

Gastos de directorio, lo que se ha gastado por dietas del Directorio un valor de \$863.56

Refrigerios, por un valor de \$106.99

Varios, por \$410.73 son gastos para consumo interno de accionistas como es la compra de botellones de agua, incluye la compra de arreglos navideños para las oficinas.

Gastos de Juntas Generales, por compra de desechables, colas, secos, varios para las juntas cuyo valor suma \$588.21

Refrigerio para personal, Suman \$82.60

Atención a autoridades, Suman \$335.45

Gastos de jornadas deportivas externas, Por el valor de \$571.4 correspondiente a compras de 20 conjuntos internos y externos.

Donaciones que suma un total de \$405.53 y corresponde a varias donaciones (arreglo carretero, mayancela, Vajilla al Sr. Gilberto Asmal, Sociedad de no videntes, Parroquia LLacao, Policía Nacional, Asociación Judiciales. Las donaciones están sustentadas con los respectivos documentos de soporte (facturas).

Cuentas incobrables que suma un total de \$433.46

**NOTA No. 3.2.10**

- **GASTOS BANCARIOS**.- Suman un total de \$344.39 que representa el 0.43% del total de servicios pagados, este rubro está compuesto por los gastos de Comisiones Bancarias las mismas que son aquellos comisiones que asume la compañía cuando los errores se dan dentro de la oficina; cabe indicar que cuando los errores los tiene el accionistas estos valores son cobrados a los mismos; y por la cuenta de Costo de chequera.

**NOTA No. 3.2.11**

- **GASTOS DE ANIVERSARIO**.- Este rubro suma un total de \$17291.66 y representa el 21.80% del total de servicios pagados y está desglosado en las siguientes cuentas de gastos:

Gastos por fiesta de Mayo.- \$5423.77 corresponde al 31.37% de los gastos de aniversario.

Gastos por Jornadas Deportivas.- \$688.19 corresponde al 3.98% de los gastos de aniversario.

Gastos por Agazajo Navideño.- \$10974.85 el mismo que representa el 63.47% con respecto al total de Gastos de Aniversario por lo tanto es el gasto más elevado con respecto a este rubro. Se indica que estos gastos tienen sus documentos de soporte, y en la compra se obtuvo un descuento de \$394.08 USD.

Gastos por Agazajo Fin de Año.- \$204.85 representa el 1.18% de los gastos de aniversario.

#### NOTA No. 3.2.12

- **GASTOS POR ACCIDENTE.**- Esta cuenta se la creo para contabilizar aquellos gastos que se generan cuando se da un accidente como son las fotos tomadas a los buses suma un valor de \$10.27 y representa el 0.01% del total de servicios pagados.

#### NOTA No. 3.3

**GASTOS DE GESTION.**- Corresponde a gastos por representación y viaje de parte de las autoridades de Comtranutome S.A. en diferentes actividades, suma un total de \$1883.36 y se encuentra dentro del límite de gasto que es del 2% de los gastos generales, representa el 1.93% con respecto al total de Gastos Operativos.

COMPARANDO CON LOS GASTOS OPERATIVOS DEL AÑO 2006 QUE SUMAN \$89096.61 SEGUN EL BALANCE SIGNIFICA QUE EXISTE UN INCREMENTO DEL 9.02% EN EL AÑO 2007.

HAY QUE CONSIDERAR QUE EN EL AÑO 2006 LOS GASTOS DE ANIVERSARIO QUE INCLUYE FIESTAS DE MAYO, JORNADAS DEPORTIVA, AGAZAJOS NAVIDEÑOS Y DE FIN DE AÑO FUERON DISMINUIDAS CON UN CRUCE ENTRE EL VALOR DE MULTAS DEL PASIVO CON DICHOS GASTOS POR UN VALOR DE \$16262.19; LO QUE DA UN VALOR VERDADERO DE \$105358.80 CORRESPONDIENTES A GASTOS OPERATIVOS 2006. CON ESTE VALOR LOS GASTOS OPERATIVOS DEL AÑO 2007 SEDISMINUYERON EN UN 7.05%

#### NOTA No. 4

**GASTOS NO OPERATIVOS.**- Corresponden aquellos gastos que no son parte para el ingreso operativo de la Compañía suma un total de \$6442.53 y representa el 6.16% del total de gastos totales generados en el año 2007. Dentro de las cuentas el valor más representativo es el IVA enviado al gasto por \$6246.74 el mismo que nos sirve para bajar el pago del impuesto a la renta.

LOS GASTOS DEL AÑO 2006 ES DE \$7938.94 LO QUE SIGNIFICA UNA DISMINUCIÓN DEL 19.87%

#### NOTA No. 5

**GASTOS NO DEDUCIBLES.**- Corresponden aquellos gastos que no tienen el soporte legal, suman \$263.32 y representa el 0.25% con respecto del total de gastos del año 2007.

Incluye aquellos valores cancelados por intereses y multas al SRI-IESS por un total de \$14.74 y por Retenciones que asume la compañía por \$248.58.

Con respecto al año 2006 que fue de \$37949.67 ha disminuido \$37686.35 lo que significa un 99.31%

  
**CPA. MONICA LITUMA  
CONTADORA GENERAL**