

45024

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

***Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de diciembre de 2008 e Informe
Del Auditor Externo.***

INDICE

- ✚ Balance general.
- ✚ Estados de resultados.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas Aclaratorias a los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$

- Dólar estadounidense

Dr. Marco Acosta Vásquez

Auditor Externo

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

1. He auditado el Balance General adjunto de TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A., al 31 de diciembre de 2008 y el correspondiente Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la presidencia de la asociación. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la presidencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. Esta fue mi primera auditoría de los estados financieros de Transportes Reino de Quito S.A., y el alcance de mi trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente, para permitirme determinar si los principios de contabilidad generalmente aceptados han sido aplicados uniformemente.
4. No observé la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2008 por US \$ 17.052,53 porque esa fecha fue anterior a mi contratación para realizar la auditoría del año terminado 2008 y no me fue posible satisfacerme a través de procedimientos alternativos de auditoría de las cantidades en inventario ni de su valoración a esa fecha.
5. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hubiere, según se explica en los párrafos precedentes, los estados financieros arriba mencionados, presentan

razonablemente al 31 de diciembre de 2008 en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A., los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

6. Las cifras no auditadas del Balance General y Estados de Resultados del año 2007, se presentan para facilitar la comprensión y análisis de los lectores de los Estados Financieros de Transportes Reino de Quito S.A.

Mayo 8, 2009



Dr. Marco Acosta Vásquez
CPA
Reg. SC. 0488
AUDITOR INDEPENDIENTE



TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2008

ACTIVOS	Referencia a Notas	2008	2007
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	3	3.787	83.479
Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes (neto)	4	190.595	234.950
Inventarios	5	17.053	14.371
Impuestos Anticipados	6	12.152	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		223.586	332.800
ACTIVO FIJO	7		
Activo Fijo no depreciable		1.595	1.595
Activos fijos depreciables		168.071	196.590
TOTAL ACTIVO FIJO		169.666	198.185
ACTIVO DIFERIDO			
INVERSIONES	8	496.539	491.713
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		496.539	491.713
TOTAL ACTIVOS		889.791	1.022.699

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2008

PASIVOS Y PATRIMONIO	Referencia a Notas	2.008,00	2007
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		65.593,86	7.979
Provisiones Sociales por Pagar		7.105,73	11.230
Obligaciones IESS e Impuestos		11.613,13	0
Otras Cuentas por Pagar Accionistas		215.410,15	369.408
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9	299.722,87	388.617
PASIVO A LARGO PLAZO			
Obligaciones a Largo Plazo	10	626.508,06	624.636
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		626.508,06	624.636
TOTAL PASIVOS		926.230,93	1.013.253
PATRIMONIO			
Capital Social		1.080,00	1.080
Aportes Futura Capitalización		0,00	0
Reservas		5.137,21	5.099
Resultados Anteriores		4.077,46	3.741
Utilidad del Ejercicio		-46.734,12	-474
TOTAL PATRIMONIO	11	-36.439,45	9.446
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		889.791,48	1.022.699

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Luis Toapanta
Gerente General


Geovanny Maigua
Contador General

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de Diciembre del 2008**

Ingresos	Referencia a Notas	2008	2.007
		Ventas Taller y Cuotas Administración	12
Intereses Ganados		3.055	9.596
Utilidad bruta		<u>379.724</u>	<u>270.938</u>
Gastos:			
Costo de Ventas		(117.929)	-26.791
Gastos de Ventas		(181.673)	-244.169
Administrativos		(126.856)	0
Otros Ingresos			627
Menos: Gastos de Operación	13	<u>(426.458)</u>	<u>(270.333)</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		-46.734	604
15% Participación de Trabajadores			
Impuesto a la Renta Causado			
Utilidad neta del año		<u>-46.734</u>	<u>604</u>
15% Participación Trabajadores		0	91
25% Impuesto a la Renta		0	987
Reserva Legal		0	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>-46.734</u>	<u>-474</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Ldo. Luis Toapanta
Gerente General


Geovanny Maigua
Contador General

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

	Capital Social	Aportes Fut. Capitalización	Reserva	Resultado Acumulado	Resultado 2007	Resultado 2008	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2007	1.080		5.099	3.741	-474		9.446
Ajustes							0
Transferencias			39	337	474		849
Utilidad neta del año						-46.734	-46.734
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	1.080	0	5.137	4.077	0	-46.734	-36.439


 Lcd. Luis Tóapanta
 Gerente General


 Geovanny Maigua
 Contador General

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

Efectivo al inicio del año	83.479,41
Actividades Operativas	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-46.734,12
Más	
Depreciación y Amortización	8.172,29
Incremento en Cuentas por Pagar	-85.943,81
Menos	
Incremento en Cuentas por Cobrar	27.377,27
Incremento en Inventarios	-2.681,68
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades Operativas	-99.810,05
Actividades de Inversión	
Adquisiciones de Activos Fijos	20.347,17
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Inversión	20.347,17
Actividades de Financiamiento	
Producto de Financiamiento	0,00
Emisión de Acciones	-229,09
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Financiamiento	-229,09
Incremento Neto en Efectivo	-79.691,97
Efectivo, fin de período	3.787,44



Lcdo. Luis Toapanta
GERENTE GENERAL

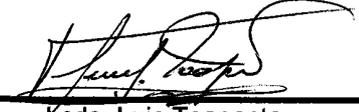


Geovanny Maigua
Contador General

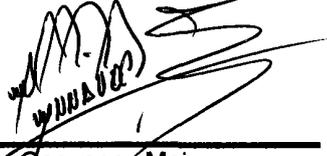
TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

**FUENTES Y APLICACIONES DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

Efectivo al inicio del año	83.479,41
Fuentes de Efectivo	
Operaciones:	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-46.734,12
Depreciación y Amortización	8.172,29
	<u>-38.561,83</u>
Capital de trabajo:	
Incremento en Cuentas por Pagar	-85.943,81
Emisión de Acciones	-229,09
	<u>-86.172,90</u>
Total Fuentes de Efectivo	-124.734,73
Aplicaciones de Efectivo	
Capital de trabajo:	
Incremento en Cuentas por Cobrar	27.377,27
Incremento en Inventarios	-2.681,68
Financiamiento a Largo Plazo	
Producto de Financiamiento	0,00
Adquisición de Activos Fijos	20.347,17
	<u>20.347,17</u>
Total aplicaciones de efectivo	45.042,76
Adición neta al efectivo	-79.691,97
Efectivo, fin de período	3.787,44



Lcdo. Luis Toapanta
GERENTE GENERAL



Geovanny Maigua
Contador General

TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2008

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La empresa TRANSPORTES REINO DE QUITO S.A. fue constituida como sociedad anónima mediante escritura pública otorgada el 23 de Marzo de 1984, ante el Notario Primero del Cantón Quito, Dr. Jorge Machado e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con el número 708.

Su objeto social según lo establece el Estatuto Social es "dedicarse al transporte urbano en la ciudad de Quito, así como en otras ciudades, en busetas, buses, colectivos y microbuses; importar vehículos para el transporte de pasajeros; abrir almacenes para ventas de repuestos, importando los mismos al público en general; instalar servicios de lubricantes y lavadoras de vehículos a motor; ejercer toda clase de contratos de actos civiles.

Los estados financieros han sido preparados en U. S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Los ingresos son registrados conforme se realiza la prestación de los servicios de transporte y cobros de administración o de alquiler de vehículos para publicidad, estos se registran cuando se ejecuta el proceso de facturación en el sistema.

c) Activo fijo.-

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, los activos fijos están registrados al costo de adquisición, estos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Licencias y Software	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%

d) Reserva de capital.-

Este rubro incluye el saldo de la cuenta patrimonial en la que se registra el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio hasta el 31 de diciembre de 1999.

NOTA 3. CAJA - BANCOS

Un resumen de este rubro es como sigue:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Caja Chica Administración	100.00
Caja Chica Taller	300.00
Caja Chica Buses	20.00
Banco Pichincha Cta. Ahorros	3,367.44
TOTAL	3,787.44

Cajas Chicas.- El valor que representa esta cuenta se encuentra conformado por fondos de caja en efectivo destinado para realizar gastos de oficina, gastos en el taller y gastos para los buses de la empresa.

Bancos - Representa los saldos que mantiene en la cuenta de ahorros en el Banco del Pichincha, esta cuenta no registra movimiento en el año auditado.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas y documentos por cobrar y por pagar al 31 de diciembre de 2008:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Cuentas por cobrar clientes	22,839.21
Anticipos entregados para gastos	85.37
Anticipos Dr. Arregui del Pozo	1,405.00
Anticipos Dr. Cadena	7,500.00
Cheques Devueltos	16,000.00
Cuotas por cobrar a accionistas	5,394.30
Anticipos a accionistas	11,845.25 <i>Prncipal / Inter.</i>
Anticipos a empleados	1,492.04
Anticipos de Operación a Accionistas	76,402.65
Habilitaciones por cobrar	100.00
Cuentas taller por cobrar	34,647.45
Cuentas por cobrar Transoc	13,158.40
(-) Provisión cuentas incobrables	-275.02
TOTAL	190,594.65

Cuentas por cobrar clientes.- Registra el saldo por cobrar a los clientes por las ventas de bienes y servicios realizadas en el taller de propiedad de la Compañía.

Anticipos Entregados - Representa los valores entregados a terceros y empleados por servicios no culminados o no facturados a la fecha de cierre del balance.

Anticipos a Accionistas - Esta Cuenta se conforma por los anticipos que se han entregado a los señores accionistas para mantener operativas sus unidades de transportes, estos valores se compensan mensualmente con la producción de las unidades de los operadores.

Cheques devueltos - Esta cuenta registra el valor de los cheques no efectivizados por la negociación de la oficina de propiedad de Transportes Reino de Quito S.A. y que no ha podido finiquitarse por inconvenientes surgidos con el comprador de ese bien.

NOTA 5. – INVENTARIOS

El saldo de la cuenta inventarios al 31 de diciembre de 2008 es como sigue:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Mercaderías en Bodega Taller	17,052.53
<hr/>	
TOTAL	17,052.53

Mercadería en Bodega Taller.- Representa el valor del inventario de lubricantes y repuestos registrado al costo de adquisición de los mismos.

NOTA 6. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta impuestos anticipados es como sigue:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
IVA en compras	4,309.35
Anticipo Impuesto a la Renta	6,988.23
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	854.28
<hr/>	
TOTAL	12,151.86

IVA en compras.- Registra el saldo del IVA cancelado en la compra de bienes y servicios realizados por la empresa, este valor puede ser compensado con el IVA que la empresa factura en las ventas que realiza con tarifa 12%.

Anticipo de Impuesto a la Renta.- Esta cuenta registra el valor de los anticipos cancelados a la Administración Tributaria según el valor registrado en el formulario para el pago del Impuesto a la Renta en el ejercicio anterior.

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.- Registra los valores del impuesto a la renta en la fuente retenidos por los clientes en las ventas realizadas por la empresa.

NOTA 7. – ACTIVO FIJO

La composición del saldo del Activo Fijo, fue como sigue:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
NO DEPRECIABLE	
Terrenos	1,595.49
Total Activo No Depreciable	1,595.49
DEPRECIABLE	
Equipo de Computación y Software	8,481.57
Equipo de Oficina	3,456.98
Herramientas	5778.72
Maquinaria y Equipo	12,615.70
Muebles y Enseres	4,995.92
Edificios	64,959.37
Vehículos	140,000.00
(-) Depreciación Acumulada	-72,217.40
Total Activo Depreciable	168,070.86
Total Activo Fijo	169,666.35

Los activos fijos se encuentran depreciados conforme a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 8. - INVERSIONES

El saldo de este rubro se compone por los siguientes valores:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Inversiones en Transoc	105,519.90
Valores por Cobrar a Conetra	292,770.75
Inversiones en Conetra	38,248.00
Habilitaciones Cupos de Buses	60,000.00
TOTAL	496,538.65

Esta cuenta incluye los valores invertidos en los Corredores Central y Ecovia a través de las empresas Transoc y Conetra; incluye también el valor de los permisos de operación de propiedad de la compañía, de estas habilitaciones se han sido utilizado tres para la operación de los buses adquiridos por la empresa.

NOTA 9. - PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

<u>Pasivo Corriente</u>	... Diciembre 31... 2008 (en US dólares)
Proveedores corto plazo	15,660.35
Sobregiros Contratados	6,734.63
Ahorro Cesantía por pagar	43,800.10
Ahorro Navidad por pagar	3,082.27
Ahorro Matrícula por pagar	18,060.45
Ahorro Seguro por pagar	54,846.34
Ahorro Voluntario 2	5,896.00
Ahorro Futuras Inversiones	8,336.36
Ahorro Voluntario 1	963.68
Fondo de Ahorros	72,796.56
Ahorro Llantas por pagar	260.00
Cuentas por liquidar	2,687.48
Inversiones en Activos Fijos por pagar	4,680.91
Anticipos de Clientes	1,500.00
Anticipo por venta de oficina	28,000.00
Arriendos Percibidos	9,973.69
Multas Accionistas y Personal	3,725.19
Obligaciones con la Administración Tributaria	2,991.79
Obligaciones con el IESS por pagar	8,621.34
Obligaciones sociales por pagar	7,105.73
Total Pasivo Corriente	299,722.87

Proveedores Corto Plazo - Constituyen obligaciones pendientes de pago a corto plazo en concepto de compras de materiales necesarios para la operatividad del negocio.

Sobregiro Contratado – Refleja el saldo contable de la Cuenta Corriente Banco Pichincha a la fecha de corte.

Ahorro Operadores por Pagar - Representa obligaciones que la empresa mantiene con los operadores por valores registrados como ahorros a ser devueltos en los plazos establecidos por los socios de la empresa.

Obligaciones con la Administración Tributaria. – Registra el valor de las retenciones de IVA y Renta realizadas a los proveedores de bienes y servicios, estos valores se declaran en el mes de enero de 2009.

Obligaciones con el IESS. – Registra el valor de las aportaciones al IESS por el mes de diciembre de 2008 las mismas que son canceladas en enero de 2009. Incluye también el valor provisionado por el Fondo de reserva.

Obligaciones Sociales. – Registra el valor de las provisiones por décimo tercer y décimo cuarto sueldo. Incluye también el valor provisionado por vacaciones por pagar.

NOTA 10.- PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen del Pasivo a Largo Plazo, es como sigue:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Tranasoc	99,764.27
Conetra	312,963.43
Inversión en Buses	131,563.64
Taller	82,216.72
TOTAL	626,508.06

Esta cuenta registra los valores por cancelar a los socios de la Compañía de las inversiones realizadas en los corredores Central y Seis de Diciembre.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa se compone de los siguientes valores:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
Capital Suscrito y Pagado	1,080.00
Reserva Legal	350.33
Reserva Facultativa	425.04
Reserva de Capital	4,361.84
Resultados Acumulados	4,077.46
Pérdida presente ejercicio	e -46,734.12
TOTAL PATRIMONIO	-36,439.45

El Capital Suscrito y Pagado se conforma por 108 acciones nominales ordinarias y nominativas de diez dólares cada una.

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos se componen por los siguientes valores:

	2008 (en US dólares)
Ventas Taller y Cuotas Administración	376,669.40
Intereses Ganados	3,054.96
TOTAL	379,724.36

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se componen por los siguientes valores:

 Diciembre 31.... 2008 (en US dólares)
COSTOS	
Costo de Ventas Mercaderías	92,067.84
Costo Servicios de Terceros	25,861.37
<hr/>	
Total Costos	117,929.21
GASTOS	
Gastos del Personal	181,673.15
Gastos Administrativos	126,856.12
<hr/>	
Total gastos	308,529.27
Total Costos y Gastos	426,458.48

NOTA 14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.