



*Auditoría & Consultoría*

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

45035

## **INFORME DE AUDITORÍA**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**

**AÑO 2009**

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
SC – RNAE No. 626**





**Auditoría & Consultoría**

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Accionistas de:**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**

He auditado el Balance General de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.** al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**

**SC - RNAE No. 626**

**Manta, 27 de Abril de 2010**



**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**En Dolares Americanos**

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-31</u> <u>2008</u>	<u>DIC-31</u> <u>2009</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja - Bancos	3	182,084.85	1,109,466.26
Inversiones Financieras Temporales		5,000,000.00	-
Cuentas por Cobrar	4	2,292,718.77	1,927,554.82
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(36,979.06)	(36,979.06)
Impuestos Pagados por Anticipado	5	187,321.35	687,691.16
Inventarios	6	2,753,909.01	3,705,680.47
Seguros Pagados por Anticipado	7	72,267.45	130,469.87
Arriendos Pagados por Anticipado		2,284.25	2,284.25
Otras Cuentas por Cobrar	8	2,226,295.21	3,140,171.22
Otros Activos Corrientes		77,901.50	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12,757,803.33</b>	<b>10,666,338.99</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
	9		
Terrenos		1,390,687.10	3,930,818.85
Edificios		719,368.24	719,368.24
Equipos y Maquinarias		3,266,179.46	5,045,442.02
Vehículos		2,954,673.47	3,532,407.54
Equipos de Oficina		16,889.23	16,889.23
Muebles y Enseres		77,468.53	81,292.91
Equipos de Computación		46,907.94	46,907.94
Equipos y Herramientas		222,098.87	304,918.87
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>8,694,272.84</b>	<b>13,678,045.60</b>
(-) Depreciación Acumulada		(3,171,385.38)	(4,088,296.40)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>5,522,887.46</b>	<b>9,589,749.20</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
	10		
Otros Activos Diferidos		332,424.01	462,194.97
Inversiones a Largo Plazo		5,400.00	66,400.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>337,824.01</b>	<b>528,594.97</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>18,618,514.80</b>	<b>20,784,683.16</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**En Dolares Americanos**

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-31 2008</u>	<u>DIC-31 2009</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar a Proveedores	11	590,354.43	1,040,760.34
Obligaciones Bancarias por Pagar	12	3,612.92	765,195.28
Provisiones por Pagar	13	243,380.86	256,324.68
Impuestos por Pagar	14	149,881.39	203,387.86
Préstamos de Accionistas		8,219.84	8,219.84
Otras Cuentas por Pagar	15	185,731.90	364,978.73
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,181,181.34</b>	<b>2,638,866.73</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos Por Pagar	16	892,871.74	327,368.41
Obligaciones Bancarias por Pagar		852,939.48	1,367,574.32
Anticipo de Clientes		1,844,651.03	1,856,208.33
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,590,462.25</b>	<b>3,551,151.06</b>
<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Anticipos Recibidos	17	10,213,553.13	8,082,940.69
Depósitos Recibidos		-	43,758.86
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>		<b>10,213,553.13</b>	<b>8,126,699.55</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14,985,196.72</b>	<b>14,316,717.34</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	19	1,000,000.00	1,350,000.00
Aporte a Futuras Capitalizaciones		300,000.00	300,000.00
Reserva Legal		82,858.18	82,858.18
Reserva Estatutaria		36,901.48	36,901.48
Reservas Facultativa		24,018.52	24,018.52
Otras Reservas		13,728.81	13,728.81
Reserva de Capital		1,187,882.82	1,187,882.82
Utilidades Acumuladas		621,069.73	637,928.27
Utilidad del Ejercicio		366,858.54	426,825.55
Superávit Revalorización Activo Fijo (Terrenos)		-	2,407,822.19
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>3,633,318.08</b>	<b>6,467,965.82</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>18,618,514.80</b>	<b>20,784,683.16</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**En Dolares Americanos**

	<b>DIC-31 2008</b>	<b>DIC-31 2009</b>
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS NETOS	9,819,530.92	14,555,816.04
COSTO DE VENTAS	(8,501,746.98)	(13,181,841.75)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,317,783.94</b>	<b>1,373,974.29</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Administración y Ventas	(678,369.82)	(962,118.66)
Financieros	(115,874.34)	(200,705.99)
<b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>	<b>523,539.78</b>	<b>211,149.64</b>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	37,813.24	469,557.00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>561,353.02</b>	<b>680,706.64</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	(84,202.95)	(102,106.00)
<b>Utilidad Después de Part. Trabajadores</b>	<b>477,150.07</b>	<b>578,600.64</b>
(-) Otras Rentas Exentas	(33,573.50)	(23,524.18)
(+) Gastos No Deducibles	130,874.85	187,319.07
(+) Gastos para generar Ingresos Exentos	1,678.68	1,176.21
(+) Participación Trabajadores Otras Rentas Exentas	5,036.03	3,528.63
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>581,166.13</b>	<b>747,100.37</b>
(-) Reinversión y Capitalización Utilidad	(350,000.00)	(350,000.00)
<b>SALDO UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>231,166.13</b>	<b>397,100.37</b>
(-) Impuesto a la Renta	(110,291.53)	(151,775.09)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>366,858.54</b>	<b>426,825.55</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPANÍA TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT REVALOR. ACTIVO FIJO	TOTAL
<b>SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009</b>	1,000,000.00	300,000.00	82,858.18	36,901.48	24,018.52	13,728.81	1,187,882.82	621,069.73	366,858.54	-	3,633,318.08
<b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>											
TRANSFERENCIAS UTILIDAD 2008	-	-	-	-	-	-	-	16,858.54	(16,858.54)	-	-
AUMENTO CAP. SOCIAL POR REINVERSIÓN UTILIDAD	350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(350,000.00)	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	-	426,825.55	-	426,825.55
SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN ACTIVO FIJO (TERRENOS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,407,822.19	2,407,822.19
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>	1,350,000.00	300,000.00	82,858.18	36,901.48	24,018.52	13,728.81	1,187,882.82	637,928.27	426,825.55	2,407,822.19	6,467,965.82

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	426,825.55
<i>Aumento de Capital Social por Reinversión de Utilidad</i>	350,000.00
<i>Reinversión de Utilidad 2008</i>	(350,000.00)
<i>Superávit por Revalorización de Activo Fijo (Terrenos)</i>	2,407,822.19
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Depreciaciones de Activos Fijos</i>	916,911.02
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Disminución en Inversiones Financieras Temporales</i>	5,000,000.00
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	365,163.95
<i>Aumento en Impuestos Pagados por Anticipado</i>	(500,369.81)
<i>Aumento en Inventarios</i>	(951,771.46)
<i>Aumento en Seguros Pagados por Anticipado</i>	(58,202.42)
<i>Aumento en Otras Cuentas por Cobrar</i>	(913,876.01)
<i>Disminución en Otros Activos Corrientes</i>	77,901.50
<i>Aumento en Activo No Corriente</i>	(190,770.96)
<i>Aumento en Cuentas por Pagar a Proveedores</i>	450,405.91
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	12,943.82
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	53,506.47
<i>Aumento en Otras Cuentas por Pagar</i>	179,246.83
<i>Aumento de Anticipos Clientes</i>	11,557.30
<i>Disminución de Anticipos Recibidos</i>	(2,130,612.44)
<i>Aumento de Depósito Diferido</i>	43,758.86
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>5,200,440.30</u></b>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(4,994,050.17)
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	10,277.41
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(4,983,772.76)</u></b>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
<i>Disminución de Cuentas y Documentos por Pagar</i>	(565,503.33)
<i>Aumento de Obligaciones Bancarias por Pagar</i>	1,276,217.20
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>710,713.87</u></b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>927,381.41</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>182,084.85</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>1,109,466.26</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

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

*COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A., es una Compañía Anónima, constituida legalmente en el Ecuador, y su actividad principal es la prestación de servicios de transporte pesado y venta de material pétreo para la construcción, también realiza trabajos de construcción en obras públicas y privadas, afines con los objetivos fijados en los Estatutos.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACIÓN**

*Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.*

*El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.*

### 3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de las cuentas Caja-Bancos es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
<b>Caja General (a)</b>		<b>46,592.57</b>
<b>Bancos (b)</b>		<b>1,062,873.69</b>
Banco Pichincha Ctas Ctes.	602,852.70	
Banco Internacional	56,129.42	
Banco Pacífico	54,913.28	
Banco Produbanco	44,179.64	
Banco Guayaquil	299,809.21	
Mutualista Pichincha (c)	(860.74)	
Banco Procrédito	841.84	
Banco Bolivariano	5,008.34	
<b>TOTAL</b>		<b>1,109,466.26</b>

- a) Valor creado para atender necesidades inmediatas de la compañía.
- b) Integrada por aquellas Cuentas Corrientes que la empresa mantiene con las distintas instituciones bancarias del ámbito local para su actividad principal.
- c) Cuenta Corriente que quedó sobregirada al término del ejercicio económico de la compañía.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

El valor de Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 del 2009 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes No Relacionados	1,652,495.17
Clientes Relacionados	275,059.65
<b>TOTAL</b>	<b>1,927,554.82</b>

- Representan créditos a favor de la compañía, con compañías relacionadas y no relacionadas por servicios de transporte, alquiler de maquinarias, construcción de obras civiles y ventas de materiales pétreos, con un plazo de 30, 60, 90, 120 días, etc., los cuales son recuperados de acuerdo a su vencimiento.

## 5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio económico a Diciembre 31 del 2009, el rubro de Impuestos Pagados por Anticipado es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ret. del Impuesto a la Renta Años Anteriores (a)	27,108.02
Retenciones del Impuesto a la Renta 2008 (b)	156,040.88
Impuesto al Valor Agregado (c)	504,542.26
<b>TOTAL</b>	<b>687,691.16</b>

- a) Retenciones en la Fuente no compensadas en las declaraciones del Impuesto a la Renta de años anteriores.
- b) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han realizado a la compañía por compra de bienes y servicios varios en el ejercicio fiscal auditado.
- c) Presentas los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados por compras de bienes y servicios.

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo que presenta la cuenta Inventario es de US\$ 3.705.680,47, correspondiente a Obras en Ejecución y que al cierre del presente ejercicio económico no habían sido planilladas, el valor total es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario en Proceso	3,705,680.47
<b>TOTAL</b>	<b>3,705,680.47</b>

## 7. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

A Diciembre 31 del 2009 su saldo está conformado por:

DETALLE	VALORES	
<b>Seguros Pagados por Anticipados (a)</b>		<b>503,065.90</b>
Seguro de Transporte	37,875.00	
Seguro de Maquinarias	132,778.45	
Seguro de Vida	360.10	
Seguro de Vehículos	308,673.99	
Seguro de Responsabilidad Civil	12,070.58	
Seguro de Incendio	10,081.66	
Seguro de Robo	1,226.12	
<b>(-) Amort. Acum. Seg. Pag. por Anticipados</b>		<b>(372,596.03)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>130,469.87</b>

- a) Corresponde a provisiones que la empresa ha efectuado por concepto de Seguros, a un año plazo, para cubrir posibles siniestros y riesgos de sus Activos Fijos y de Fianza con varias compañías de seguros.

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2009 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Préstamos Proveedores		<b>5,925.76</b>
Préstamos Trabajadores (a)		<b>70,662.30</b>
<b>Anticipos</b>		<b>2,685,073.16</b>
Anticipos a Proveedores (b)	2,335,133.61	
Otros Anticipos (c)	349,939.55	
Compañías Relacionadas (d)		<b>293,095.44</b>
Otras Cuentas por Cobrar (e)		<b>78,264.56</b>
Depósitos en Garantía (f)		<b>7,150.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3,140,171.22</b>

- a) *Son préstamos entregados a trabajadores, los mismos que son descontados mediante rol y otorgados a mediano y largo plazo.*
- b) *Anticipos entregados a contratistas por concepto de fletes y anticipos a otros proveedores por la adquisición de bienes y prestaciones de servicios varios*
- c) *Anticipos entregados por servicios de transportes, servicios prestados y honorarios profesionales.*
- d) *Cuenta por Cobrar a la compañía LOGOPRO S.A., por concepto de venta de terreno para sus instalaciones.*
- e) *Corresponden a préstamos realizados a terceros.*
- f) *Deposito en garantía para cubrir póliza de seguro con la compañía Aseguradora del Sur.*

## **9. ACTIVOS FIJOS**

*Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

*La compañía procedió a la revalorización de Activo Fijo (Terrenos) por el valor de USD 2,407,822.19, según informe de perito valorador Ing. José Corral Marriott con fecha 18 de Diciembre del 2009.*

*Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:*

*(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).*

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<b>COSTO</b>					
<b>NO DEPRECIABLES</b>					
Terrenos	1,390,687.10	2,550,409.16	10,277.41	3,930,818.85	
<b>DEPRECIABLES</b>					
Edificios	719,368.24	-	-	719,368.24	5
Equipos y Maquinarias	3,266,179.46	1,779,262.56 ✓	-	5,045,442.02	10
Vehículos	2,954,673.47	577,734.07 ✓	-	3,532,407.54	20
Equipos de Oficina	16,889.23	-	-	16,889.23	10
Muebles y Enseres	77,468.53	3,824.38 ✓	-	81,292.91	10
Equipos de Computación	46,907.94	-	-	46,907.94	33
Equipos y Herramientas	222,098.87	82,820.00	-	304,918.87	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>8,694,272.84</b>	<b>4,994,050.17</b>	<b>10,277.41</b>	<b>13,678,045.60</b>	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(3,171,385.38)</b>	<b>(916,911.02)</b>	-	<b>(4,088,296.40)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>5,522,887.46</b>	<b>4,077,139.15</b>	<b>10,277.41</b>	<b>9,589,749.20</b>	

## 10. ACTIVOS NO CORRIENTE

El grupo de Activo No Corriente a Diciembre 31 del 2009 comprende lo siguiente:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
<i>Intereses Pagados por Anticipados (a)</i>	303,208.52
<i>Seguros Anticipados L/P (b)</i>	158,986.45
<i>Inversiones a Largo Plazo (c)</i>	66,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>528,594.97</b>

- a) *Registra los intereses por concepto de préstamos concedidos por instituciones financieras Nacionales y con Casa Comercial del exterior por amortizar.*
- b) *Son valores por amortizar de los seguros mayores a un año, por Cumplimiento de Contrato, de Buena Calidad / Materiales y por el Uso de Anticipos.*
- c) *Corresponde a inversiones en acciones en las empresas PETROVELCA S.A, LOGOPRO S.A., y otras cuentas entregadas para futuras capitalizaciones.*

ESPACIO EN BLANCO

## 11. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre 2009, el valor de Cuentas por Pagar a Proveedores está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores (a)	1,040,760.34
<b>TOTAL</b>	<b>1,040,760.34</b>

a) Constituyen valores pendientes de pago a proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios varios, necesarios para la actividad operacional de la compañía.

## 12. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Banco Pichincha (a)	502,627.22
Documentos por Pagar C/P (b)	262,568.06
<b>TOTAL</b>	<b>765,195.28</b>

a) Corresponde a un crédito otorgado a 120 días por el Banco Pichincha.

b) Pertenece a deudas contraídas con CATERPILLAR S.A, IIASA y YENCISA S.A., las mismas que serán canceladas a corto plazo.

### 13. PROVISIONES POR PAGAR

Representa obligaciones y beneficios sociales que la empresa mantiene con el IESS y Empleados a Diciembre 31 del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
IESS - Aportes	(37,853.05)
Décimo Tercer Sueldo	(5,023.92)
Bono Escolar	18,457.31
Vacaciones	144,315.14
Fondos de Reservas	1,507.93
Utilidad 15% Trabajadores (a)	102,106.00
Otras Provisiones	32,815.27
<b>TOTAL</b>	<b>256,324.68</b>

- a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2009.

### 14. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago al Fisco (SRI) al 31 de Diciembre del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (a)	151,775.09
Retenciones en la Fuente (b)	25,257.74
Retenciones de IVA (c)	26,355.03
<b>TOTAL</b>	<b>203,387.86</b>

- a) Provisión del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal año 2009.
- b) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa le realizó a proveedores por adquisición de bienes y servicios prestados.
- c) Registra los saldos acumulados de Retenciones de IVA.

## 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo contable de Otras Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2009 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Intereses por Pagar (a)	60,134.27
Otras Cuentas por Pagar (b)	196,454.45
Cheques Girados y No Cobrados (c)	108,390.01
<b>TOTAL</b>	<b>364,978.73</b>

- a) Representan intereses a pagar a corto plazo.
- b) Otras cuentas por pagar a terceros por el giro del negocio
- c) Corresponde a cheques girados que tienen más de un año y que hasta el cierre del período económico auditado, no habían sido cobrados.

## 16. PASIVO NO CORRIENTE

Comprende aquellas obligaciones a largo plazo que quedaron pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2009, siendo su saldo lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	327,368.41
Obligaciones Bancarias por Pagar (b)	1,367,574.32
Anticipos de Clientes (c)	1,856,208.33
<b>TOTAL</b>	<b>3,551,151.06</b>

- a) Constituyen financiamiento recibidos del Exterior para efectuar pagos por compras de maquinarias pesadas con la compañía Caterpillar Crédito S.A. DE-C.V.
- b) Préstamos adquiridos con instituciones financieras a un plazo superior a un año, con un promedio de interés del 9.00% destinados para Capital de Operación.
- c) Comprenden a anticipos recibidos de clientes por concepto de ejecución de obras tales como: urbanización, viviendas, transporte y venta de materiales.

## 17. PASIVO DIFERIDO

La cuenta Pasivo Diferido a Diciembre 31 del 2009 está representado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos Recibidos	8,082,940.69
Depósitos Recibidos	43,758.86
<b>TOTAL</b>	<b>8,126,699.55</b>

a) Anticipos recibidos de parte de instituciones del Estado, principalmente de: Corpecuador, Concejo Provincial de Manabí, Ilustre Municipio de Jipijapa y Jama para ejecución de obra civil.

b) Concieme a depósitos de clientes no especificados.

## 18. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS SOCIALES

Mediante resolución No. SC.DIC.P.09-0673, con fecha 24 de Diciembre del 2009, el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo, resolvió aprobar el Aumento de Capital, y la Reforma de Estatutos de la Sociedad COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A., la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta a cargo de la Abogada Rocio Alarcón Cevallos, con fecha 29 de Diciembre del 2009.

La composición del nuevo paquete accionario quedó definida de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	SUSCRITO AUMENTO	PAGADO UTILIDAD	CAPITAL TOTAL	NÚMERO DE ACCIONES
ISAAC VÉLEZ CALDERERO	999,900	349,964	349,964	1,349,864	1,349,864
MARÍA NAVIA RODRÍGUEZ	25	9	9	34	34
JORGE VÉLEZ BARBERÁN	25	9	9	34	34
ROBERTH VÉLEZ BARBERÁN	25	9	9	34	34
RODRIGO VÉLEZ BARBERÁN	25	9	9	34	34
<b>TOTAL</b>	<b>1,000,000</b>	<b>350,000</b>	<b>350,000</b>	<b>1,350,000</b>	<b>1,350,000</b>

## 19. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2009, está compuesto por 1,350,000.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, dividido así:

<b>Accionistas</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total USD</b>
ISAAC VÉLEZ CALDERERO	99.9899	1,349,864.00
MARÍA NAVIA RODRÍGUEZ	0.0025	34.00
JORGE VÉLEZ BARBERÁN	0.0025	34.00
ROBERTH VÉLEZ BARBERÁN	0.0025	34.00
RODRIGO VÉLEZ BARBERÁN	0.0025	34.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.000</b>	<b>1,350,000.00</b>

ESPACIO EN BLANCO