

Quito, 22 de abril de 2005

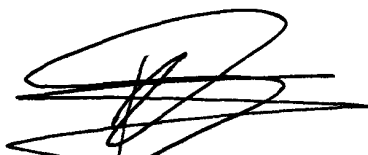
Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Presente.-

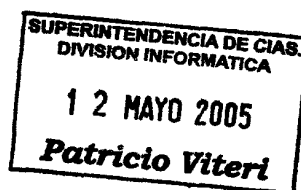
De mis consideraciones:

Adjunto a la presente encontrará una copia del informe de Auditoría Financiera por el año 2.004 de "TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A." con expediente No. 45294

Por la atención que se digne dar al presente le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

  
Lcdo. Nelson Aguirre  
Gerente General



*Archivo General*  
*25.05.2005*



**AGUIRRE & ASOCIADOS** Cia. Ltda.  
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas y La Granja 112  
Edif. El Ejecutivo 4to. piso Of. 402  
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628  
Fax: 2454657  
E-mail: [aguirreyasociados@andinanet.net](mailto:aguirreyasociados@andinanet.net)

***Informe de los Auditores  
Independientes  
Transportes Carcelen Tarqui C.A.  
Diciembre 31 del 2004***

**REF: A-4**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Accionistas de  
TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., 31 de diciembre del 2004 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una Auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta 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 Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., al 31 de diciembre del 2004, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**AGUIRRE & ASOCIADOS** Cia. Ltda.  
AUDITORES Y CONTADORES

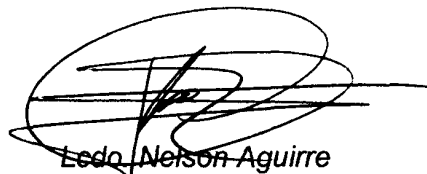
Av. Amazonas y La Granja 112  
Edif. El Ejecutivo 4to. piso Of. 402  
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628  
Fax: 2454657  
E-mail: [aguirreyasociados@andinanet.net](mailto:aguirreyasociados@andinanet.net)

4. *Nuestra Auditoria fue realizada con el propósito de formarnos una opinión, sobre los estados financieros tomados en su conjunto y en nuestra opinión se presenta razonable en todos sus aspectos importantes.*
5. *La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*

Quito, 08 de abril del 2005

*Aguirre & Asociados Cia. Ltda.*  
SC-RNAE 536 Registro Nacional de  
Firmas Auditoras



Ldo. Nelson Aguirre  
Socio Registro - 5927

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b><u>ACTIVOS</u></b>               | <b>NOTAS</b> | <b>2003</b>       | <b>2004</b>         |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>           |              |                   |                     |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4            | 126,243.85        | 114,941.08          |
| Cuentas por Cobrar                  | 5            | 57,042.21         | 167,684.27          |
| Inventario                          | 6            | 6,620.70          | 8,166.73            |
| Seguros Pagados por Anticipado      | 7            | -                 | 61,804.68           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>     |              | <b>189,906.76</b> | <b>352,596.76</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>        |              |                   |                     |
| Propiedad Planta y Equipo (Neto)    | 8            | 502,968.13        | 3,967,115.93        |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>  |              | <b>502,968.13</b> | <b>3,967,115.93</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |              | <b>692,874.89</b> | <b>4,319,712.69</b> |

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

# TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en Dólares Americanos)

| <u>PASIVOS</u>                              | NOTAS | 2003              | 2004                |
|---------------------------------------------|-------|-------------------|---------------------|
| <u><b>PASIVOS CORRIENTES</b></u>            |       |                   |                     |
| Obligaciones Bancarias                      | 9     | -                 | 164,677.13          |
| Cuentas por pagar                           | 10    | 163,369.87        | 555,740.72          |
| Gastos Acumulados y Otros                   | 11    | 12,750.27         | 17,745.34           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>176,120.14</b> | <b>738,163.19</b>   |
| <u><b>PASIVOS NO CORRIENTES</b></u>         |       |                   |                     |
| Obligaciones Bancarias                      | 12    | -                 | 691,472.87          |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>             |       | <b>-</b>          | <b>691,472.87</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                        |       | <b>176,120.14</b> | <b>1,429,636.06</b> |
| <u><b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b></u> |       |                   |                     |
| Capital Social                              | 13    | 804.00            | 804.00              |
| Aportes Futuras Capitalizaciones            | 14    | 52,696.41         | 2,466,433.82        |
| Reservas                                    | 15    | 202.58            | 301.18              |
| Reserva de Capital                          | 16    | 461,479.37        | 461,479.37          |
| Resultados del ejercicio                    |       | 1,572.39          | - 38,941.74         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                     |       | <b>516,754.75</b> | <b>2,890,076.63</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>            |       | <b>692,874.89</b> | <b>4,319,712.69</b> |

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

---

**INGRESOS OPERACIONALES**

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Por Servicios                       | 229,037.66        |                   |
| Corredor Central Norte              | <u>145,068.61</u> |                   |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> |                   | <b>374,106.27</b> |

**MENOS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN**

|                                                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Administración                                    | 224,289.16        |                   |
| Corredor Central Norte                            | <u>201,443.65</u> |                   |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN</b> |                   | <b>425,732.81</b> |

|                                           |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utilidad Bruta por Servicios              | 4,748.50          |                   |
| Pérdida Bruta Corredor Central Norte      | <u>-56,375.04</u> |                   |
| <b>TOTAL PÉRDIDA BRUTA EN OPERACIONES</b> |                   | <b>-51,626.54</b> |

|                                        |  |                  |
|----------------------------------------|--|------------------|
| <b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |  | <b>12,684.80</b> |
|----------------------------------------|--|------------------|

|                              |  |                          |
|------------------------------|--|--------------------------|
| <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b> |  | <b><u>-38,941.74</u></b> |
|------------------------------|--|--------------------------|

---

*Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

---

**INGRESOS OPERACIONALES**

|                                     |            |                   |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| Cuotas de Administración            | 185,049.66 |                   |
| Cuotas de Ingreso                   | 18,000.00  |                   |
| Cuotas de Salida                    | 15,000.00  |                   |
| Recaudación Metro Bus               | 135,508.83 |                   |
| Recaudación Alimentadores           | 9,559.78   |                   |
| Servicios por Garaje                | 10,988.00  |                   |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b> |            | <b>374,106.27</b> |

**MENOS GASTOS**

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

|                               |            |                   |
|-------------------------------|------------|-------------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | 173,015.31 |                   |
| Publicidad y Propaganda       | 5,309.92   |                   |
| Agua, Luz y Teléfono          | 7,027.53   |                   |
| Impuestos Contribuciones      | 6,439.14   |                   |
| Depreciaciones                | 66,262.30  |                   |
| Intereses y Multas            | 16.54      |                   |
| Otros Gastos                  | 167,662.07 |                   |
| <b>TOTAL GASTOS</b>           |            | <b>425,732.81</b> |

**UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES** - **51,626.54**

**OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

|                                        |          |                  |
|----------------------------------------|----------|------------------|
| Intereses Ganados en Bancos            | 481.47   |                  |
| Intereses Ganados en Cuenta de Ahorros | 89.00    |                  |
| Multas                                 | 6,879.00 |                  |
| Varios                                 | 5,235.33 |                  |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> |          | <b>12,684.80</b> |

**PÉRDIDA DEL EJERCICIO** - **38,941.74**

---

*Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros*

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresado en dólares)

|                                     | Capital<br>Social | Reserva<br>Legal | Aporte Futuras<br>Capitalizaciones | Reserva<br>Facultativa | Reserva<br>de Capital | Utilidad<br>Ejec. Anterior | Utilidad del<br>Ejercicio | Total<br>Patrimonio |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al inicio del año 2004</b> | <b>804.00</b>     | <b>196.56</b>    | <b>52,696.41</b>                   | <b>6.02</b>            | <b>461,479.37</b>     | <b>1,572.39</b>            |                           | <b>516,754.75</b>   |
| 15% Participación Trabajadores      |                   |                  |                                    |                        |                       | -235.86                    |                           | -235.86             |
| 25% Impuesto a la Renta             |                   |                  |                                    |                        |                       | -350.52                    |                           | -350.52             |
| Apropiación Utilidad para R. Legal  |                   | 98.60            |                                    |                        |                       | -98.60                     |                           |                     |
| Apropiación de la Utilidad          |                   |                  | 887.41                             |                        |                       | -887.41                    |                           | -                   |
| Importación articulados             |                   |                  | 2,412,850.00                       |                        |                       |                            |                           | 2,412,850.00        |
| Resultados del Ejercicio            |                   |                  |                                    |                        |                       |                            | -38,941.74                | -38,941.74          |
| <b>Saldo al final del año 2004</b>  | <b>804.00</b>     | <b>295.16</b>    | <b>2,466,433.82</b>                | <b>6.02</b>            | <b>461,479.37</b>     | <b>-</b>                   | <b>-38,941.74</b>         | <b>2,890,076.63</b> |

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)**

---

|                                                              |                      |                          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>1 Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:</b>       |                      | <b>US\$</b>              |
| Efectivo recibido de accionistas                             | 475,318.46           |                          |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                    | <u>-337,471.55</u>   |                          |
| <b>Efectivo Proveniente de Operaciones</b>                   | <b>137,846.91</b>    |                          |
| Impuesto a la Renta Y Utilidades                             | -586.38              |                          |
| Otros ingresos, neto                                         | <u>12,684.80</u>     |                          |
| <b>Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias</b>  | <b>149,945.33</b>    |                          |
| Partidas Extraordinarias                                     | -                    |                          |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>   |                      | <b>149,945.33</b>        |
| <b>2 Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>      |                      |                          |
| Adquisición de activos fijos                                 |                      |                          |
| Terreno-Patio de Mantenimiento                               | -87,850.52           |                          |
| Construcciones en Curso-Estacion de Servicio                 | -22,149.00           |                          |
| Muebles, Equipo de Oficina y de Computacion                  | -3,337.28            |                          |
| Vehiculos                                                    | <u>-3,417,073.30</u> |                          |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>       |                      | <b>-3,530,410.10</b>     |
| <b>3 Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b> |                      |                          |
| Préstamos netos recibidos                                    | 856,150.00           |                          |
| Aportes de Capital                                           | 2,412,850.00         |                          |
| Préstamo del Fondo de Cesantía                               | <u>100,162.00</u>    |                          |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>  |                      | <b>3,369,162.00</b>      |
| <b>Disminución neto en efectivo y sus equivalentes</b>       |                      | <b>-11,302.77</b>        |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo</b>  |                      | <b>126,243.85</b>        |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo</b>      |                      | <b><u>114,941.08</u></b> |

---

La notas forman parte de los Estados financieros

**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**  
**Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto**  
**y partida extraordinaria con el efectivo neto proveniente**  
**de actividades operativas**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                     | US\$                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>4 Pérdida neta</b>                               | -38,941.74               |
| <b>y partidas extraordinarias-----&gt;</b>          |                          |
| Ajustes para conciliar la Utilidad                  |                          |
| o (pérdida) neta del Ejercicio                      |                          |
| <b><u>Ajustes por:</u></b>                          |                          |
| Depreciación                                        | 66,262.30                |
| <b>Efectivo neto proveniente de</b>                 |                          |
| <b>actividades operativas antes</b>                 |                          |
| <b>de cambios en el capital de</b>                  |                          |
| <b>trabajo -----&gt;</b>                            | <u>27,320.56</u>         |
| <b>cambios en el capital de trabajo</b>             |                          |
| Variación en cuentas por Cobrar                     | -172,446.74              |
| Variación en Inventarios                            | -1,546.03                |
| Variación en cuentas de pasivos                     | <u>296,617.54</u>        |
| Flujo de efectivo antes de partidas extraordinarias | <u>122,624.77</u>        |
| <br>Partidas Extraordinarias                        | <br>-                    |
| <b>Efectivo Neto proveniente</b>                    |                          |
| <b>de actividades operativas-----&gt;</b>           | <u><u>149,945.33</u></u> |

Las notas forman parte de los Estados Financieros

## **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004** **(Expresadas en Dólares Americanos)**

#### **1. OPERACIONES**

La empresa TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., se constituye el 4 de abril de 1.984 en la Notaria Décimo Primera del Cantón Quito, del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, con un Capital de \$ 600.000,00 sucres, inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 9 de septiembre de 1985 y RUC asignado No. 1790710025001; instrumenta tres Aumentos de Capital, siendo el primero por \$ 1'600.000,00 sucres, del 19 de diciembre de 1988 mediante Escritura de la Notaria Décimo Séptima del Cantón Quito, del Dr. Remigio Poveda Vargas, el segundo por \$ 12'425.000,00 sucres, del 13 de Julio de 1995 mediante Escritura Notaria Décimo Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa y el ultimo por \$5'475.000,00 sucres, el 14 de mayo de 1998, mediante Escritura de la Notaria Décimo Primera del Dr. Rubén Darío Espinosa, quedando un Capital Actual de \$ 20'100.000 sucres (USD 804,00 dólares).

El 27 de Noviembre del 2004, entran en operación 17 buses articulados, para atender el Corredor Central Norte.

Según sus Estatutos Sociales la compañía, tiene como objeto social, la prestación de transporte de pasajeros tanto del área urbana, rural, interprovincial e internacional.

Los estados financieros han sido preparados en US\$ dólares como resultado del proceso de dolarización, en la cual el Gobierno Ecuatoriano fijo como moneda de curso legal del País, el Dólar de los Estados Unidos de America.

El proceso de dolarización incorpora el Dólar de los Estados Unidos de America, como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor afecta en cierta medida la comparabilidad de ciertos valores incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2.004.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, 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 diferir de sus efectos finales.*

*A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros.*

**CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS.-** *Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, la compañía incluye en esta cuenta; Caja, Bancos e Inversiones temporales, de fácil realización.*

**IMPORTACIONES.-** *Al costo de los valores desembolsados para la adquisición de los vehículos, incluye gastos financieros hasta el 27 de noviembre del 2004 fecha que entran en operación los vehículos.*

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** *Al costo de adquisición. El costo de propiedades se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales, dispuestos por la Ley de régimen Tributario Interno.*

| <b>Activo</b>                | <b>2004</b> | <b>2003</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Edificios</i>             | <i>5%</i>   | <i>5%</i>   |
| <i>Equipo de oficina</i>     | <i>10%</i>  | <i>10%</i>  |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>33%</i>  | <i>33%</i>  |
| <i>Muebles y enseres</i>     | <i>10%</i>  | <i>10%</i>  |
| <i>Vehículos</i>             | <i>20%</i>  | <i>20%</i>  |

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS.-** Se contabiliza sobre la base de lo devengado.

**RESULTADOS DEL EJERCICIO.-** La pérdida del Ejercicio Económico 2004, es registrada con la cuenta Reserva de Capital, según:

Resolución 53 de la Superintendencia de Compañías, Art. 2.- Capitalización del saldo acreedor de la cuenta reserva de capital.- El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si lo hubiere, la misma que deberá ser conocida y aprobada por la Junta de Accionistas.

**TICKETS DE RECAUDACION.-** Los accionistas de la compañía cancelan cuotas quincenales por los siguientes conceptos:

|                          | Primera<br>Quincena | Segunda<br>Quincena | TOTAL<br>MENSUAL |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| CUOTAS FIJAS             |                     |                     |                  |
| Cuota Administrativa     | 38.83               | 38.83               | 77.66            |
| Seguro contra Accidentes | 4.40                | 4.40                | 8.80             |
| Maquina                  | 22.00               | 22.00               | 44.00            |
| Ahorro Navideno          | 11.00               | 11.00               | 22.00            |
| Seguro Terceros          | 3.30                | 3.30                | 6.60             |
| Suman                    | <u>79.53</u>        | <u>79.53</u>        | <u>159.06</u>    |
| CUOTA VARIABLE           |                     |                     |                  |
| Cesantia                 | 33.00               | 33.00               | 66.00            |
| Suman                    | <u>33.00</u>        | <u>33.00</u>        | <u>66.00</u>     |
| TOTAL                    | <u>112.53</u>       | <u>112.53</u>       | <u>225.06</u>    |

1. Cuota Administrativa, corresponde a los ingresos recibidos de los accionistas, para cubrir los gastos operacionales de la compañía.
2. Seguro Contra Accidentes, es un valor que cancela cada accionista para cubrir posibles contingencias con su vehículo, según el reglamento de la compañía se puede realizar una ayuda ordinaria de hasta USD 400,00 es decir que existe una contribución solidaria entre accionistas.
3. Maquina y Ahorro Navideño, es un valor a reembolsarse a cada accionista, en el mes de diciembre de cada año.

4. *Seguros con Terceros, es un valor que cancela cada accionista para cubrir posibles contingencias con terceros, según el reglamento de la compañía.*
5. *Fondo de Cesantía, cuota correspondiente a un valor reembolsable a la salida del accionista, fondos transferidos a la Cuenta "Fondos de Cesantía CATAR" registrados en una contabilidad independiente, sobre los cuales no emitimos una opinión.*

### **3. EVENTOS SUBSECUENTES**

*A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de aspectos importantes que puedan afectar la situación financiera de la Compañía.*

## TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-03

dic-04

| DETALLE                              | VALOR US\$        | VALOR US\$        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja Chica                           | 100.00            | 100.00            |
| Caja Metro bus                       | -                 | 1,200.00          |
| <b>Total Cajas</b>                   | <b>100.00</b>     | <b>1,300.00</b>   |
| <b>Bancos</b>                        |                   |                   |
| Banco del Pichincha                  | 12,576.65         | 9,627.51          |
| Lloyds TSB Bank Cta. Cte. 149756     | 5,634.99          | 32,290.89         |
| Lloyds TSB Bank Cta. Aho. 614416     | 11,638.15         | 11,722.68         |
| <b>Total Bancos</b>                  | <b>29,849.79</b>  | <b>53,641.08</b>  |
| Inversiones (1)                      | 96,294.06         | 60,000.00         |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>126,243.85</b> | <b>114,941.08</b> |

(1) Inversiones en Reepos del Banco del Pichincha, agencia La Prensa con valor nominal de USD 20.000,00 cada una, fecha de emisión el 25 de octubre del 2004 a 213 días plazo, 26 de noviembre del 2004 a 181 días plazo y 27 de diciembre del 2004 a 182 días plazo respectivamente y con un interés del 4.05% anual.

### 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                         | VALOR US\$       | VALOR US\$        |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Socios       | 55,694.86        | 160,648.45        |
| Préstamos Empleados             | 720.00           | 1,862.43          |
| Varias Cuentas por Cobrar       | 390.92           | 5,144.85          |
| <b>Obligaciones Fiscales</b>    |                  |                   |
| Retención en la fuente          | 236.43           | 28.54             |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>57,042.21</b> | <b>167,684.27</b> |

La administración considera que no hay riesgos de incobrabilidad, por lo tanto no se requiere crear una reserva para incobrables

## TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                                   | Saldo Inicial     | Compras             | Saldo Final         |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>NO DEPRECIABLE</b>                     |                   |                     |                     |
| Terrenos-Patio de Mantenimiento           | 428,798.82        | 87,850.52           | 516,649.34          |
| Mejoras en Terreno                        | 597.93            | -                   | 597.93              |
| Construcciones Curso-Estación de Servicio | 1,084.02          | 22,149.00           | 23,233.02           |
| <b>Total no depreciable</b>               | <b>430,480.77</b> | <b>109,999.52</b>   | <b>540,480.29</b>   |
| <b>DEPRECIABLES</b>                       |                   |                     |                     |
| Edificios                                 | 85,070.49         | -                   | 85,070.49           |
| Muebles y Enseres                         | 22,137.47         | 1,033.00            | 23,170.47           |
| Equipo de Oficina                         | 8,600.07          | 2,231.48            | 10,831.55           |
| Sistema Computarizado                     | 27,016.70         | 72.80               | 27,089.50           |
| Equipo e Instrumental Médico              | 1,087.43          | -                   | 1,087.43            |
| Equipo de Amplificaciones                 | 2,073.87          | -                   | 2,073.87            |
| Vehículos (2)                             | -                 | 3,417,073.30        | 3,417,073.30        |
| <b>Total depreciable</b>                  | <b>145,986.03</b> | <b>3,420,410.58</b> | <b>3,566,396.61</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>                       |                   |                     |                     |
| Edificios                                 | 28,747.20         | 4,253.64            | 33,000.84           |
| Muebles y Enseres                         | 16,098.20         | 1,517.32            | 17,615.52           |
| Equipo de Oficina                         | 3,909.04          | 807.95              | 4,716.99            |
| Sistema Computarizado                     | 22,757.98         | 2,317.33            | 25,075.31           |
| Equipo e Instrumental Médico              | 1,087.43          | -                   | 1,087.43            |
| Equipo de Amplificaciones                 | 898.82            | 414.84              | 1,313.66            |
| Vehículos                                 |                   |                     | 56,951.22           |
| <b>Total Depreciación</b>                 | <b>73,498.67</b>  | <b>9,311.08</b>     | <b>139,760.97</b>   |
| <b>TOTAL P.PLANTA Y EQU. (Neto)</b>       | <b>502,968.13</b> | <b>3,521,099.02</b> | <b>3,967,115.93</b> |

(3) Se realiza la importación de 17 buses articulados, entran en circulación en el Corredor Central Norte, el 27 de noviembre del 2004.

## **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

### **6. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-03**

**dic-04**

| <b>DETALLE</b>            | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Placas Grandes            | 2,209.96          | 2,801.89          |
| Placas Pequeñas           | 510.64            | 796.24            |
| Stickers Catar            | 1,120.00          | 1,757.28          |
| Etiquetas Especial Catar  | 1,468.50          | 1,503.32          |
| Cuadernos Diario          | 1,311.60          | 1,308.00          |
| <b>TOTAL RELACIONADAS</b> | <b>6,620.70</b>   | <b>8,166.73</b>   |

### **7. OTROS ACTIVOS**

Se refiere al siguiente detalle:

**dic-03**

**dic-04**

| <b>DETALLE</b>                     | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Seguros Pagados por Anticipado (3) | -                 | 61,804.68         |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>         | <b>-</b>          | <b>61,804.68</b>  |

(2) Pólizas de Seguro con COOPSEGUROS S.A., contratadas el 26 de noviembre del 2004 y vencimiento en un año plazo

## TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

### 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                             | VALOR US\$ | VALOR US\$        |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| Banco de Pichincha (4)              | -          | 164,677.13        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b> | -          | <b>164,677.13</b> |

(4) Porción corriente de la Carta de Crédito mencionada en la Nota 12.

### 10. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                            | VALOR US\$        | VALOR US\$        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ahorro de Maquina                  | -                 | 79,792.00         |
| Ahorro Navideño                    | -                 | 46,156.00         |
| Fondo Accidentes                   | 11,874.94         | 15,192.37         |
| Garantías                          | 220.00            | 202.00            |
| Ahorro Préstamo ordinario          | 1,385.04          | 1,385.04          |
| Ticket Fondo Cesantía              | 14,354.92         | 24,859.92         |
| Seguro Contra Terceros             | 69,974.19         | 75,202.68         |
| Ahorro Accidentes Terceros         | 1,344.00          | 1,344.00          |
| Ticket Capitalización              | -                 | 68,125.00         |
| <b>Varios por Pagar</b>            |                   |                   |
| Varios Acreedores (5)              | 64,216.78         | 124,769.79        |
| Fondo de Cesantía (6)              |                   | 100,162.00        |
| Intereses Acumulados por Pagar (7) |                   | 18,549.92         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>     | <b>163,369.87</b> | <b>555,740.72</b> |

(5) Corresponde: USD 54.461,23 de la compañía Coopseguros del Ecuador, USD 24.158,76 por Trabajos de adecuación del Terreno de la compañía, USD 18.450,00 correspondiente a los alimentadores, entre los mas relevantes.

(6) Préstamo de la cuenta ahorro cesantía, para la Construcción del Patio de Mantenimiento de los buses articulados.

(7) Intereses de la Carta de Crédito otorgado por el Banco Pichincha, 12% sobre USD 856.150,00 en 65 días.

## **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

### **11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS**

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                                    | VALOR US\$       | VALOR US\$       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obligaciones Laborales                     | 11,772.30        | 16,575.59        |
| Impuestos                                  | 977.97           | 1,169.75         |
| <b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CXP</b> | <b>12,750.27</b> | <b>17,745.34</b> |

### **12. PASIVO LARGO PLAZO**

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                             | VALOR US\$ | VALOR US\$        |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| Obligaciones Banco de Pichincha (8) | -          | 691,472.87        |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>     | <b>-</b>   | <b>691,472.87</b> |

(8) Carta de Crédito a favor de la Compañía Transportes Carcelen Tarqui C.A., realizado el 27 de octubre del 2004, a 180 días plazo, vencimiento el 25 de Abril del 2005, renovable mediante un crédito directo a 36 meses, con un interés del 12% anual, con garantía del Terreno y Edificio de la compañía, hay que mencionar que se encuentra en trámite la constitución de prendas a favor del Banco Pichincha, sobre 6 unidades de buses articulados, como garantías adicionales a las actuales, para respaldar esta operación crediticia.

### **13. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                       | VALOR US\$    | VALOR US\$    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Capital Suscrito y Pagado (8) | 804.00        | 804.00        |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>   | <b>804.00</b> | <b>804.00</b> |

(9) El Capital esta compuesto por 20.100 acciones ordinarias y nominativas de USD 0.04 cada una, según Escritura de Aumento de Capital del 14 de mayo del 1998, Notaria Décimo Primero del Dr. Rubén Darío Espinosa.

## **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

### **14. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

*Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>DETALLE</b>                               | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b>   |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Aporte Futuras Capitalizaciones              | 52,696.41         | 2,466,433.82        |
| <b>TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>52,696.41</b>  | <b>2,466,433.82</b> |

### **15. RESERVAS**

*Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>DETALLE</b>        | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal (9)     | 196.56            | 295.16            |
| Reserva Facultativa   | 6.02              | 6.02              |
| <b>TOTAL RESERVAS</b> | <b>202.58</b>     | <b>301.18</b>     |

(10) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no esta disponible para el pago de Dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **16. RESERVA DE CAPITAL**

*Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>DETALLE</b>                  | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva de Capital (10)         | 461,479.37        | 461,479.37        |
| <b>TOTAL RESERVA DE CAPITAL</b> | <b>461,479.37</b> | <b>461,479.37</b> |

(11) Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originadas en la Corrección Monetaria del Patrimonio y de los Activos y Pasivos no monetarios de años anteriores, esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada previo la amortización total de pérdidas acumuladas.



**AGUIRRE & ASOCIADOS** Cia. Ltda.  
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas y La Granja 112  
Edif. El Ejecutivo 4to. piso Of. 402  
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628  
Fax: 2454657  
E-mail: [aguirreyasociados@andina.net.ec](mailto:aguirreyasociados@andina.net.ec)

## ***TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.***

***Informe de Control Interno***

***Diciembre 31 del 2.004***



Quito, 8 de abril de del 2005

REF A-6

**Economista**  
**Carlos Jiménez**  
**Gerente General**  
**TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

De mi consideración:

*Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre del 2004, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos - contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento o acción futura. Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.*

*El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia general, una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías así como del Servicio de Rentas Internas.*

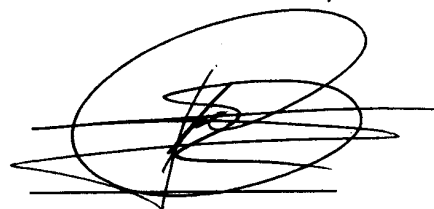
*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de "TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A." tomado en su conjunto.*

*Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos detectado ciertas recomendaciones para mejorar el sistema de control interno contable las cuales están incluidas en los próximos párrafos. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría revelar, sino aquellas áreas de mejoramiento potencial que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.*

*Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.*

Atentamente,



Lcdo. Nelson Aguirre  
Socio Registro - 5927

*Aguirre & Asociados Cía. Ltda.*  
Registro No. SC.RNAE 536  
Firmas Auditoras

# **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

COMENTARIOS A LA GERENCIA -2004

---

## **CONDICIONES REPORTABLES**

**REF A-6**

### **1. REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN**

#### **Antecedentes Legales**

*Art. 5.- Obligación de emisión de Comprobantes de Venta.- Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta, todos lo sujetos pasivos del impuesto a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, sean sociedades o personas naturales, incluyendo las sucesiones indivisas, obligados o no a llevar contabilidad, en los términos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.*

*Dicha obligación nace con ocasión de la transferencia de bienes, aun cuando se realizan a título gratuito, o de la prestación de servicios de cualquier naturalezas, o se encuentren gravadas con tarifa 0.*

#### **Observación**

*La compañía no entrega a los socios notas de venta, por las cuotas quincenales de administración.*

#### **Recomendación**

*Al final de las operaciones de cada día, emitir una nota de venta resumen por las transacciones realizadas, para respaldar las declaraciones mensuales en el formulario 104*

#### **Comentario de la Administración**

### **2. DEPURACION DE INGRESOS**

#### **Antecedentes Legales**

*Art. 10 Deducciones.- Las remuneraciones en general y los beneficios sociales reconocidos en un determinado ejercicio económico, solo se deducirán sobre la parte respecto de la cual el contribuyente haya cumplido con sus obligaciones legales para con el seguro social obligatorio.*

# **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.**

## **COMENTARIOS A LA GERENCIA -2004**

---

### **Observación**

*En el mes de diciembre del 2004, por efectos del nuevo servicio de Buses articulados para el corredor Central Norte, se realizan Gastos de personal no aportados al IESS, efecto que es considerado como Gasto no Deducible de acuerdo a la LRTI, Art. 10 Literal 9.*

### **Recomendación**

*En la declaración del Impuesto a la Renta del ejercicio 2004, considerar esta recomendación en la Conciliación Tributaria.*

### **Comentario de la Administración**

*Sujetándonos a las recomendaciones emitidas por Auditoria, en la Conciliación Tributaria presentada en el Formulario 101 No. 4804, hemos incluido como gastos no deducibles el valor de USD 39.166,96 de los cuales USD 39.150,42 corresponden a Gastos de personal no aportados al IESS.*