

6794

con el Balance
2009

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EMPRESA:

INTERBORO TRANSPORT S.A.

**EJERCICIO ECONÓMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

Rumichaca No. 828 - 4º. Piso - Ofic.. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

INTERBORO TRANSPORT S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 e Informe del Auditor
Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

Guayaquil, 26 de Abril del 2010.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

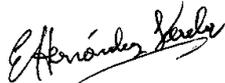
INTERBORO TRANSPORT S.A.

He auditado el Balance General de INTERBORO TRANSPORT S.A. al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras 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. Exceptuando la cuantificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo y haber sido contratado mis servicios con fecha posterior al cierre del ejercicio, considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, excepto lo indicado en la última parte del párrafo segundo, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de INTERBORO TRANSPORT S.A. al 31 de Diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Efrén Hernández Varela.
R.N.A.E. 090
C.P.A. 445

Rumichaca No. 828 - 4º Piso - Ofic. 401
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

INTERBORO TRANSPORT S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
ACTIVO	<u>2.334.449,14</u>	<u>1.707.787,03</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>1.811.207,18</u>	<u>1.600.756,65</u>	
Caja - Bancos	5.240,88	25.356,73	3
Cuentas por Cobrar	1.372.559,40	1.473.458,12	4
Otras Cuentas por Cobrar	382.405,08	74.377,26	5
Impuestos	28.866,96	24.915,98	6
Inventarios	22.134,86	2.648,56	7
ACTIVO FIJO	<u>391.698,04</u>	<u>96.879,72</u>	8
Equipo de Oficina	1.935,84	1.935,84	
Equipo de Computación	7.777,99	7.183,00	
Vehículos	380.052,12	81.615,75	
Nave de Reparaciones	32.035,14	32.304,34	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-30.103,05	-26.159,21	
ACTIVO DIFERIDO	<u>131.543,92</u>	<u>10.150,66</u>	9
Seguros Vehículos	37.836,41	0,00	
Intereses Obligaciones Otras Inst. Financ.	83.180,17	0,00	
Impuestos Municipales	1.116,26	4.022,00	
Matriculación Vehicular	9.411,08	6.128,66	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
 (Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
PASIVOS	<u>1.205.679,50</u>	<u>604.934,69</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>868.056,92</u>	<u>604.934,69</u>	
Cuentas por Pagar	651.455,37	505.153,30	10
Otras Cuentas por Pagar	216.601,55	99.781,39	11
PASIVO NO CORRIENTE	<u>337.622,58</u>	<u>0,00</u>	12
Obligaciones a Largo Plazo	337.622,58	0,00	
PATRIMONIO	<u>1.128.769,66</u>	<u>1.102.852,33</u>	13
Capital Social	539.200,48	539.200,48	
Ap. Futura Capitalización	267.507,68	267.507,68	
Reservas	104.122,53	101.530,80	
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	194.613,37	85.770,50	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	23.325,60	108.842,87	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2.334.449,16</u>	<u>1.707.787,02</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2009	2008
INGRESOS	<u>4.612.318,80</u>	<u>3.942.431,51</u>
Ingresos por Servicios	1.038.586,19	971.525,00
Ingresos por Vtas. Diesel	3.573.732,61	2.970.906,51
COSTOS Y GASTOS	<u>4.417.242,24</u>	<u>3.646.988,04</u>
Costos de Operación	4.309.496,48	3.583.240,02
Gastos Administrativos	103.465,52	59.402,21
Gastos de Ventas	67,20	0,00
Depreciaciones	4.213,04	4.345,81
UTILIDAD OPERATIVA	<u>195.076,56</u>	<u>295.443,47</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>-135.453,84</u>	<u>-101.148,53</u>
Gastos Financieros	-19.271,95	-435,02
Otros Gastos No Operacionales	-119.495,96	-100.713,51
Otros Ingresos	3.314,07	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>59.622,72</u>	<u>194.294,94</u>
(-) 15% Participación de Trabajadores	8.943,41	29.144,24
UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIB.	<u>50.679,31</u>	<u>165.150,70</u>
(+-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>48.368,62</u>	<u>11.706,00</u>
(+) Gastos no Deducibles	48.368,62	11.706,00
UTILIDAD GRAVABLE	<u>99.047,93</u>	<u>176.856,70</u>
(-) 25% Impuesto a la Renta	24.761,98	44.214,17
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS	<u>25.917,33</u>	<u>120.936,52</u>
(-) Reserva Legal	2.591,73	12.093,65
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>23.325,60</u>	<u>108.842,87</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL		RESERVAS			Aportes Futuras Capitalizaciones	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES		Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Total	Legal	Facultativa	Total		Utilidades Acumuladas	Total		
Saldo a Enero 1 del 2009	539.200,48	79.021,28	22.509,52	101.530,80	267.507,68	85.770,50	108.842,87	1.102.852,33		
Transferencia del Resultado del 2008						108.842,87	108.842,87	0,00	0,00	
Resultado del Ejercicio								59.622,72	59.622,72	
(-) 15% Participación Trabajadores								-8.943,41	-8.943,41	
(-) 25% Impuesto a la Renta								-24.761,98	-24.761,98	
(-) Reserva Legal		2.591,73		2.591,73				-2.591,73	0,00	
Saldo a Diciembre 31 del 2009	539.200,48	81.613,01	22.509,52	104.122,53	267.507,68	194.613,37	194.613,37	23.325,60	1.126.769,66	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes	<u>4.713.217,52</u>	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		4.713.217,52
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-4.524.668,22	
Gastos Financieros Pagados	63.677,22	
Impuesto sobre la renta pagado 2008	-44.214,17	
Participación Trabajadores pagada 2008	-29.144,24	
Otros Ingresos y Egresos	<u>-116.181,89</u>	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		<u>-4.650.531,30</u>
Flujo Neto en actividades de operación		62.686,22

Flujo Neto de efectivo en Actividades de Inversión

Compra de Activos Fijos Tangibles	-299.031,36	
Activo Diferido	<u>-121.393,26</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>-420.424,62</u>

Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación

Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo	<u>337.622,58</u>	
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación		<u>337.622,58</u>

Aumento (disminución) neto en el efectivo		-20.115,82
Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.		<u>25.356,73</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.		<u><u>5.240,91</u></u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida)		59.622,72
--------------------	--	-----------

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

Depreciación	4.213,04	
		4.213,04

Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		63.835,76
--	--	-----------

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	100.898,72	
Otras Cuentas por Cobrar	-308.027,82	
Impuestos	-3.950,98	
Inventarios	-19.486,30	
Cuentas por Pagar	146.302,07	
Otras Cuentas por Pagar	156.473,18	
Impuesto a la Renta 2008	-44.214,17	
Participación de Trabajadores 2008	-29.144,24	
Efectivo Utilizado en Operaciones		-1.149,54

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		62.686,22
---	--	------------------

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

INTERBORO TRANSPORT S.A. es una empresa constituida en la ciudad de Cuenca y su objeto social es la prestación de servicios de transporte de carga general, necesarios para la comercialización de productos elaborados; además, la compañía puede realizar el transporte privado de carga de su propiedad o de personas naturales o jurídicas vinculadas, así mismo, puede realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley y relacionados con su objeto principal, incluyendo la constitución de nuevas empresas o la participación en empresas existentes.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.IC1.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio.

Impuestos Anticipados

El saldo de este rubro constituye el Crédito Tributario a favor de la empresa, las Retenciones que les han realizado en la fuente y el anticipo de Impuesto a la Renta.

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Pasivo No Corriente

Son obligaciones por préstamos locales ó del exterior, con vencimientos mayores a un año posteriores a la fecha de desembolso del dinero.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Participación a Trabajadores

Se registra con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria.

Reconocimiento de los Gastos

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- CAJA Y BANCOS

El siguiente es un detalle de la cuenta Caja y Bancos, al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	3.050,23	2.142,60
Ingresos por Depositar	2.750,23	2.117,03
Fondo Rotativo - Caja Chica	300,00	25,57
Bancos	2.190,65	23.214,13
Bco. Austro Cta. Cte. - F. Rot.	2.190,65	448,90
Banco del Austro Cta. Cte.	0,00	21.210,98
Banco del Austro Cta. Cte. - Caja C.	0,00	1.553,33
Banco del Austro Cta. Cte. - Diesel	0,00	0,92
Total Caja y Bancos	<u>5.240,88</u>	<u>25.356,73</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre, el saldo de este rubro se muestra a continuación

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cientes Compañías Relacionadas	1.413.161,76	1.514.060,48
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-40.602,36 ¹	-40.602,36
Total Cuentas por Cobrar	<u><u>1.372.559,40</u></u>	<u><u>1.473.458,12</u></u>

¹ El saldo de la provisión para cuentas incobrables debe ajustarse de acuerdo a las normas tributarias vigentes.

Un detalle de los principales clientes se muestra a continuación.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Italpisos Cuenca	807.898,52	847.972,32
Almacenes Juan Eljuri Cuenca	270.354,13	253.614,28
Cerámica Rialto S.A.	216.404,14	227.192,31
Cerámica Andina	54.207,58	52.430,38
Sanitarios Hypoo - Co S.A.	40.228,76	16.559,66
Cientes Varios	24.068,63	116.291,53
Total	<u><u>1.413.161,76</u></u>	<u><u>1.514.060,48</u></u>

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro, al 31 de diciembre, incluye los siguientes valores:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipos Entregados	<u>72.275,65</u>	<u>73.317,26</u>
Anticipos a Proveedores	71.707,17	73.317,26
Anticipos a Empleados	568,48	0,00
Otras Transacciones entre Cías. Relacionadas	<u>305.271,08</u>	<u>0,00</u>
Italpisos	305.271,08 ¹	0,00
Préstamos Empleados	4.858,35	1.060,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u><u>382.405,08</u></u>	<u><u>74.377,26</u></u>

¹ Ventas relativas a combustible (Diesel).

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre se descompone de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Impuesto a la Rta. Anticipado	20.520,18	0,00
Crédito Tributario Impto. Rta. Años Anteriores	8.346,78	8.346,79
Crédito Tributario IVA	0,00	16.569,19
Total	<u><u>28.866,96</u></u>	<u><u>24.915,98</u></u>

NOTA No. 7.- INVENTARIOS

Los saldos de este rubro, al 31 de Diciembre son:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Lubricantes	7.742,95	2.528,56
Filtros	1.290,74	0,00
Repuestos	3.184,02	0,00
Llantas, Tubos, Defensas	8.017,39	0,00
Herramientas	1.899,76	120,00
Total	<u><u>22.134,86</u></u>	<u><u>2.648,56</u></u>

La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Equipo de Oficina	1.935,84	1.935,84
Equipo de Computación	7.777,99	7.183,00
Vehículos	380.052,12	81.615,75
Nave de Reparaciones	32.035,14	32.304,34
Suman	<u>421.801,09</u>	<u>123.038,93</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>-30.103,05</u>	<u>-26.159,21</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>391.698,04</u></u>	<u><u>96.879,72</u></u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al 1 de Enero	96.879,72	18.475,01
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	299.031,36 ¹	82.750,52
Depreciación del año	-3.943,84	-4.345,81
Saldo al 31 de Diciembre	<u><u>391.967,24</u></u>	<u><u>96.879,72</u></u>

¹ Se realizaron adquisiciones de vehículos y equipos de computación.

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	% Dep.	% Dep.
Equipo de Oficina	10%	10%
Equipo de Computación	33%	33%
Vehículos	20%	20%
Nave de Reparaciones	10%	10%

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 9.- ACTIVO DIFERIDO

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos diferidos. El desglose de la misma es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Seguros Vehículos	37.836,41	0,00
Intereses Obligaciones Otras Inst. Financ.	83.180,17	0,00
Impuestos Municipales	1.116,26	4.022,00
Matriculación Vehicular	9.411,08	6.128,66
Total	<u>131.543,92</u>	<u>10.150,66</u>

NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre, está formado de la siguiente manera.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores	390.046,81 ¹	205.748,36
Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas	261.408,56 ²	299.404,94
Total Cuentas por Pagar	<u>651.455,37</u>	<u>505.153,30</u>

¹ Un detalle de los principales proveedores se muestra a continuación.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores Diesel	318.845,04	133.384,54
Tocasa S.A.	37.805,36	14.448,28
Rolortiz Cía. Ltda.	7.135,29	0,00
Cepsa S.A.	5.528,06	4.669,26
IIASA S.A.	4.507,62	1.258,15
Comerciavsa S.A.	2.563,33	4.561,10
Proveedores Varios	13.662,11	47.427,03
Total Proveedores	<u>390.046,81</u>	<u>205.748,36</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

² El siguiente listado corresponde a los Proveedores Relacionados más importantes:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Italpisos Alquiler Camiones	147.337,12	147.337,12
Autohyun S.A.	40.885,46	0,00
Cerámica Rialto	37.075,14	37.075,14
Meprelpa S.A.	14.843,00	8.231,58
Almacenes Juan Eljuri C. Ltda.	9.542,11	0,00
Almacenes Cuenca	5.286,93	13.026,70
Otros Relacionados	6.438,80	93.734,40
Total	<u><u>261.408,56</u></u>	<u><u>299.404,94</u></u>

NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre, este rubro registra los saldos siguientes:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Sobregiro Bancario	<u>42.958,32</u>	<u>0,00</u>
Banco del Austro Cta. Cte.	42.637,56	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. - Caja C.	183,06	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. - Diesel	137,70	0,00
Obligaciones con el IESS	<u>4.813,39</u>	<u>2.627,44</u>
IESS por Pagar	4.813,39	2.627,44
Obligaciones con los Empleados	<u>79.580,80</u>	<u>86.733,68</u>
Sueldos por Pagar	14.708,43	9.937,58
Provisiones Sociales por Pagar	29.569,50	22.722,56
15% Trabajadores	35.302,87	54.073,54
Intereses por Pagar	<u>83.133,47</u>	<u>184,30</u>
Intereses Financieros	83.125,97	184,30
Intereses por Pagar	7,50	0,00
Impuestos por Pagar	5.890,34	10.235,97
Varios Acreedores	225,23	0,00
Total Otras Cuentas por Pagar	<u><u>216.601,55</u></u>	<u><u>99.781,39</u></u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 12.- PASIVO NO CORRIENTE

Son obligaciones de largo plazo que contrae la empresa para el pago urgente o anticipado a los proveedores locales cuando el flujo de caja se vuelve negativo y al 31 de Diciembre del 2009 registra un saldo de \$337.622,58.

NOTA No. 13.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Capital Social	539.200,48	539.200,48
Ap. Futura Capitalización	267.507,68	267.507,68
Reservas	104.122,53	101.530,80
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	194.613,37	85.770,50
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	23.325,60	108.842,87
Total Patrimonio	<u><u>1.128.769,66</u></u>	<u><u>1.102.852,33</u></u>

Capital Social.- El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2009 se mantiene en \$539.200,48.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- El saldo de este rubro, al 31 de Diciembre del 2009, se mantiene en US\$267,507.68.

Reservas.- Al 31 de Diciembre del 2009, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserva Legal	81.613,01	79.021,28
Reserva Facultativa	22.509,52	22.509,52
Total Reservas	<u><u>104.122,53</u></u>	<u><u>101.530,80</u></u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados Acumulados Años Anteriores.- En el año 2009, esta cuenta registra un saldo de US\$194.613,37 luego del siguiente movimiento.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	85.770,50	132.387,38
Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	108.842,87	466.168,80
Transf. Para Aumento de Capital	0,00	-466.168,80
Reserva Legal	0,00	-46.616,88
Total	<u>194.613,37</u>	<u>85.770,50</u>

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta registra un saldo de US\$23.325,60 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores, 25% de Impuesto a la Renta y la Reserva Legal.

NOTA No. 14.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 15.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

NOTA No. 16.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2009, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.