

6.794

INTERBORO TRANSPORT S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2007 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

12

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

Guayaquil, 8 de Diciembre del 2008.

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 2007 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Posición Financiera 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 2007, 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 2007 Y 2006
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2007	2006	
ACTIVOS	<u>1.497.696,25</u>	<u>1.468.412,51</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>1.479.221,24</u>	<u>1.447.440,25</u>	
Caja y Bancos	4.179,23	0,00	3
Inventarios	33.455,53	0,00	4
Cuentas por Cobrar	1.294.096,22	1.361.501,30	5
Otras Cuentas por Cobrar	147.490,26	85.938,95	6
ACTIVO FIJO	<u>18.475,01</u>	<u>20.972,26</u>	7
Equipos de Oficina	1.935,84	1.935,84	
Equipos de Computación	6.048,23	4.915,73	
Nave de Reparaciones	32.304,34	32.304,34	
(-) Depreciación Acumulada	-21.813,40	-18.183,65	
TOTAL ACTIVOS	<u>1.497.696,25</u>	<u>1.468.412,51</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	<u>2007</u>	<u>2006</u>	
PASIVOS	<u>320.099,01</u>	<u>952.665,51</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>319.552,24</u>	<u>419.981,82</u>	
Cuentas por Pagar	259.050,94	249.423,80	8
Otras Cuentas por Pagar	60.501,30	170.558,02	9
PASIVO NO CORRIENTE	<u>546,77</u>	<u>532.683,69</u>	
Ctas. por Pagar FUS CVE-593	546,77	240.165,62	10
Ctas por Pagar Itaipisos	0,00	292.518,07	
PATRIMONIO	<u>1.177.597,24</u>	<u>515.747,00</u>	11
Capital	73.031,68	73.031,68	
Aportes Futuras Capitalizaciones	267.507,68	315.275,46	
Reserva Facultativa	22.509,52	22.509,52	
Reserva Legal	20.310,74	20.310,74	
Utilidades No Distribuidas	132.387,38	0,00	
Utilidad del Ejercicio	661.850,24	84.619,60	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.497.696,25</u>	<u>1.468.412,51</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 2007 Y 2006
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2007	2006
INGRESOS	<u>4.506.518,36</u>	<u>3.771.972,77</u>
Ingresos por Servicios	1.317.656,48	1.152.220,91
Ingresos por Venta de Diesel	3.188.861,88	2.619.751,86
COSTOS Y GASTOS	<u>3.766.187,73</u>	<u>3.535.167,56</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>740.330,63</u>	<u>236.805,21</u>
GASTOS OPERACIONALES	<u>78.480,39</u>	<u>86.767,08</u>
Gastos del Personal	49.063,54	39.858,01
Gastos Administrativos	14.084,56	4.987,54
Gastos de Venta	596,98	0,00
Gastos Financieros	14.335,97	40.945,27
Depreciaciones	399,34	976,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>661.850,24</u>	<u>150.038,13</u>
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>9.510,43</u>	<u>3.436,42</u>
(+) Gastos No Deducibles en el País	9.510,43	3.436,42
BASE PARA EL 15%	<u>661.850,24</u>	<u>153.474,55</u>
15% Participación a Trabajadores	99.277,54	23.021,18
UTILIDAD GRAVABLE	<u>572.083,13</u>	<u>130.453,37</u>
Reinversión	466.168,80	0,00
No Reinversión	105.914,33	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>96.403,90</u>	<u>32.613,34</u>
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS	<u>475.679,23</u>	<u>97.840,03</u>
(-) Conciliación Tributaria	-9.510,43	-3.436,42
UTILIDAD LÍQUIDA DEL EJERCICIO	<u>466.168,80</u>	<u>94.403,61</u>
Reserva Legal	0,00	9.784,00
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>466.168,80</u>	<u>84.619,61</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 2007**

(Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL		RESERVAS			Aportes Futuras Capitalizaciones	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES		Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado		Legal	Facultativa	Total		Utilidades Acumuladas	Total		
Saldo a Enero 1 del 2007	73.031,68		20.310,74	22.509,52	42.820,26	315.275,46	0,00	0,00	84.619,60	515.747,00
Transferencia del Resultado 2006							84.619,60	84.619,60	-84.619,60	0,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones						-47.767,78	47.767,78	47.767,78		0,00
Resultado del Ejercicio									661.850,24	661.850,24
Saldo a Diciembre 31 del 2007	73.031,68		20.310,74	22.509,52	42.820,26	267.507,68	132.387,38	132.387,38	661.850,24	1.177.697,24

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
 (Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes	4.575.140,66	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		4.575.140,66
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-4.023.356,02	
Intereses pagados	-14.335,97	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		<u>-4.037.691,99</u>
Flujo Neto en actividades de operación		537.448,67

Flujo Neto de efectivo en Actividades de Inversión

Compra de activos fijos Tangibles	<u>-1.132,50</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>-1.132,50</u>

Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación

Producto Proveedores Largo Plazo	<u>-532.136,92</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación		<u>-532.136,92</u>

Aumento (disminución) neto en el efectivo	4.179,25
Efectivo y equivalentes de efectivo, Enero 1.	<u>0,00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, Diciembre 31.	<u><u>4.179,25</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
 (Continuación)

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

Utilidad (Pérdida)		661.850,24
Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo		
Depreciación	3.629,77	
		<u>3.629,77</u>
Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		665.480,01

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	67.405,08	
Otras Cuentas por Cobrar	-1.198,88	
Inventarios	-33.455,53	
Impuestos Anticipados	-60.352,43	
Cuentas por Pagar	9.627,14	
Otras Cuentas por Pagar	6.207,31	
Impuestos por Pagar	-31.813,74	
Otros Pasivos a Corto Plazo	-63.371,76	
Participación de Trabajadores 2006	-21.078,53	
Efectivo Utilizado en Operaciones		<u>-128.031,34</u>

EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **537.448,67**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(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.ICI.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.

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.



INTERBORO TRANSPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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; y las cuentas de crédito tributario.

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.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por Pagar

Generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de emisión del comprobante de transferencia, e incluye todas las cuentas de proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

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, financieras, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.



|

|

|

|

|

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2007 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2007, esta cuenta registra un saldo en caja de \$42.63, un saldo en Bancos de \$4,136.60, y tiene además cuentas bancarias sobregiradas, las mismas que por presentación constan como cuentas Pasivas.

El Siguiete es un detalle del rubro Caja y Bancos al 31 de Diciembre :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	42,63	0
Caja	42,63	0
Bancos	4.136,60	0
Banco del Austro:		
Cta. Cte. # 2000293736	1.095,70	0
Cta. Cte. # 2000332820	3.040,90	0
	-----	-----
Total Caja y Bancos	<u>4.179,23</u>	<u>0</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2007, el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Total de Inventarios	<u>33.455,53</u>
Herramientas de Taller:	<u>771,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	0
Compras	771,00
Combustible (Diesel):	<u>32.684,53</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	0
Compras	3.221.546,41
Movimientos	-3.188.861,88

NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2007, el saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

Almacenes Cuenca	235.799,46
Cerámica Rialto	179.329,09
Italpisos Cuenca	692.760,57
Italpisos Diesel	144.607,98
Otros Clientes	<u>82.201,48</u>
Total Cuentas por Cobrar	1.334.698,58
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>-40.602,36</u>
Saldo Neto	<u>1.294.096,22</u>



INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro, al 31 de Diciembre del 2007, incluye los siguientes valores:

Crédito Tributario Impt. Renta	5.728,32
Retenciones en la Fuente	60.352,43
Crédito Tributario IVA	47.989,97
Cuentas por Cobrar Empleados	4.100,00
Anticipos Proveedores	<u>29.319,54</u>
 Total Otras Cuentas por Cobrar	 <u><u>147.490,26</u></u>

NOTA No. 7.- ACTIVO FIJO

Este grupo de cuentas incluye los siguientes conceptos y saldos:

Equipos de Oficina	1.935,84
Equipos de Computación	6.048,23
Nave de Reparaciones	<u>32.304,34</u>
Suman	40.288,41
(-) Dep. Acumuladas	<u>-21.813,40</u>
 Total Activo Fijo Neto	 <u><u>18.475,01</u></u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como se detalla a continuación:

Propiedades Plantas y Equipos

Saldo al 31 de Diciembre del 2006	20.972,26
Adiciones, neto por compras	1.132,50 ¹
Depreciación del año	<u>-3.629,33</u>
 Saldo al 31 de Diciembre del 2007	 <u><u>18.475,43</u></u>

¹ Se realizaron adquisiciones de equipos de computación



INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Nave de Reparaciones	10%

NOTA No. 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de cuentas que componen este rubro, al 31 de Diciembre del 2007 fueron:

Proveedores	218.743,60
Cuentas por Pagar Relacionadas	39.090,12 ¹
Anticipos Clientes	<u>1.217,22</u>
Total Cuentas por Pagar	<u><u>259.050,94</u></u>

¹ El siguiente es un detalle de las Cuentas por Pagar Relacionadas:

Almacenes Cuenca	4.844,59
Autorusia	2.044,57
Cerámica Rialto	29.314,30
Meprelpa	<u>2.886,66</u>
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	<u><u>39.090,12</u></u>



INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2007, registra un saldo de \$60,501.30, por los conceptos de:

Obligaciones con el IESS		2.459,72
Obligaciones con los Empleados		27.660,56
Impuestos por Pagar		1.311,87
Sobregiro Bancario		29.069,15
B. Austro Cta Cte 2000289925	28.830,79	
B. Austro Cta Cte 2000329315	238,36	
Total Otras Cuentas por Pagar		<u>60.501,30</u>

NOTA No. 10- CUENTAS POR PAGAR FUS CVE-593

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 2007 registra un saldo de \$ 546.77

NOTA No. 11.- PATRIMONIO

Capital Social.- El Capital de la compañía en el año 2007, no presentó incremento alguno, por lo que se mantiene en \$73,031.68

Reservas.- Al 31 de Diciembre del 2007, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

Reserva Facultativa		22.509,52
Reserva Legal		20.310,74
Saldo a Enero 1/07	10.526,74	
Provisión de utilidades 2006	9.784,00	
Total Reservas		<u>42.820,26</u>



INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- En el año 2006 se acreditó la suma de \$47,767.78, por transferencia de Utilidades No Distribuidas hasta el 2005; en el presente ejercicio (2007), se reversa el asiento de diario que originó dicho registro, quedando al 31 de Diciembre del 2007 la suma de \$267,507.68, y su demostración es la siguiente:

Aportes Futuras Capitalizaciones:

Año 2006:

Saldo al 1 Enero del 2006	267.507,68
(+) Transferencia desde Utilidades No Distribuidas a Diciembre del 2005	47.767,78
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	<u>315.275,46</u>

Año 2007:

Reversión de Utilidades No Distribuidas al /05	<u>-47.767,78</u> ¹
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	<u><u>267.507,68</u></u>

¹ Reversión de Asiento de Diario por Utilidades No Distribuidas al 2005

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2007 esta cuenta registra un saldo de \$661,850.24 que corresponde a la utilidad contable del ejercicio auditado, es decir, antes del 15% de Participación a Trabajadores y el 25% de Impuesto a la Renta.

NOTA No. 12.- 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.



INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- RECLASIFICACIONES

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

NOTA No. 14.- 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 2007, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

