

6794

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EMPRESA:

INTERBORO TRANSPORT S.A.



29 OCT 2009

Cristian Abad Ochoa

EJERCICIO ECONÓMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

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 2008 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, 19 de Octubre del 2009.

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 2008 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 2008, 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 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2008	2007	
ACTIVO	<u>1,707,787.03</u>	<u>1,497,696.25</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>1,600,756.65</u>	<u>1,479,221.24</u>	
Caja y Bancos	25,356.73	4,179.23	3
Cuentas por Cobrar	1,473,458.12	1,294,096.22	4
Otras Cuentas por Cobrar	74,377.26	33,419.54	5
Inventarios	2,648.56	33,455.53	6
Impuestos Anticipados	24,915.98	114,070.72	7
ACTIVO FIJO	<u>96,879.72</u>	<u>18,475.01</u>	8
Equipos de Oficina	1,935.84	1,935.84	
Equipos de Computación	7,183.00	6,048.23	
Vehículos	81,615.75	0.00	
Nave de Reparaciones	32,304.34	32,304.34	
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-26,159.21	-21,813.40	
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>10,150.66</u>	<u>0.00</u>	9
Gastos Diferidos	10,150.66	0.00	
TOTAL ACTIVOS	<u>1,707,787.03</u>	<u>1,497,696.25</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2008	2007	
PASIVOS	<u>604,934.70</u>	<u>320,099.01</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>604,934.70</u>	<u>319,552.24</u>	
Cuentas por Pagar	505,153.30	259,050.94	10
Otras Cuentas por Pagar	99,781.40	60,501.30	11
PASIVO NO CORRIENTE	<u>0.00</u>	<u>546.77</u>	12
Obligaciones a Largo Plazo	0.00	546.77	
PATRIMONIO	<u>1,102,852.33</u>	<u>1,177,597.24</u>	13
Capital	539,200.48	73,031.68	
Aportes Futuras Capitalizaciones	267,507.68	267,507.68	
Reservas	<u>101,530.80</u>	<u>42,820.26</u>	
Reserva Legal	79,021.28	20,310.74	
Reserva Facultativa y Estatutaria	22,509.52	22,509.52	
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	85,770.50	132,387.38	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	108,842.87	661,850.24	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,707,787.03</u>	<u>1,497,696.25</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 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
INGRESOS	<u>3,942,431.51</u>	<u>4,506,518.36</u>
Ingresos por Servicios	971,525.00	1,317,656.48
Ingresos por Ventas	2,970,906.51	3,188,861.88
COSTOS Y GASTOS	<u>3,646,988.04</u>	<u>3,830,332.15</u>
Gastos de Operación	3,583,240.02	3,766,187.73
Gastos Administrativos	59,402.21	63,148.10
Gastos de Ventas	0.00	596.98
Depreciaciones	4,345.81	399.34
UTILIDAD OPERATIVA	<u>295,443.47</u>	<u>676,186.21</u>
OTROS EGRESOS	<u>101,148.53</u>	<u>14,335.97</u>
Gastos Financieros	435.02	14,335.97
Otros Gastos No Operacionales	100,713.51	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>194,294.94</u>	<u>661,850.24</u>
(-) 15% Participación de Trabajadores	29,144.24	99,277.54
UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIBUTARIA	<u>165,150.70</u>	<u>562,572.70</u>
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>11,706.00</u>	<u>9,510.43</u>
(+) Gastos No Deducibles	11,706.00	9,510.43
UTILIDAD GRAVABLE	<u>176,856.70</u>	<u>572,083.13</u>
Reinvertir y Capitalizar	0.00	466,168.80
No Reversión	176,856.70	105,914.33
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>44,214.17</u>	<u>96,403.90</u>
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	<u>120,936.52</u>	<u>466,168.80</u>
(-) Reserva Legal	12,093.65	0.00
(-) Reserva para Aumento de Capital	0.00	466,168.80
UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	<u>108,842.87</u>	<u>0.00</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 2008
 (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 2008	73,031.68	20,310.74	22,509.52		42,820.26	267,507.68	132,387.38	132,387.38	661,850.24	1,177,597.24
Transferencia del Resultado 2007										
15% Participación Trabajadores 2007									-99,277.54	-99,277.54
Impuesto a la Renta causado 2007									-96,403.90	-96,403.90
Reinversión y Capitalización							466,168.80	466,168.80	-466,168.80	0.00
Reserva Legal			46,616.88		46,616.88		-46,616.88	-46,616.88		0.00
Aumento de Capital	466,168.80						-466,168.80	-466,168.80		0.00
Resultado del Ejercicio									194,294.94	194,294.94
15% Participación Trabajadores 2008									-29,144.24	-29,144.24
25% Impuesto a la Renta causado 2008									-44,214.17	-44,214.17
10% Reserva Legal 2008			12,093.66		12,093.66				-12,093.65	0.01
Saldo a Diciembre 31 del 2008	539,200.48	79,021.28	22,509.52		101,530.80	267,507.68	85,770.50	85,770.50	108,842.87	1,102,852.33

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INTERBORO TRANSPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes	<u>3,761,852.39</u>	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		3,761,852.39
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,247,969.41	
Intereses pagados	-435.02	
Impuesto sobre la renta pagado 2007	-96,403.90	
Participación trabajadores pagada 2007	-99,277.53	
Impuesto sobre la renta pagado 2008	-44,214.17	
Participación trabajadores pagada 2008	-29,144.24	
Otros Ingresos y Egresos	<u>-100,713.51</u>	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		<u>-3,618,157.79</u>
Flujo Neto en actividades de operación		143,694.60

Flujo Neto de efectivo en Actividades de Inversión

Compra de activos fijos tangibles	-82,750.52	
Gastos anticipados a largo plazo	<u>-10,150.66</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>-92,901.18</u>

Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación

Disminución Sobregiro Bancaraio	-29,069.15	
Cancelación de Obligaciones Bancarias	<u>-546.77</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación		<u>-29,615.92</u>

Aumento (disminución) neto en el efectivo	21,177.50
Efectivo y equivalentes de efectivo, Enero 1.	<u>4,179.23</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, Diciembre 31.	<u><u>25,356.73</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 2008
(Continuación)

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

Utilidad (Pérdida)		120,936.52
--------------------	--	------------

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

Depreciación	<u>4,345.81</u>	
		<u>4,345.81</u>

Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		125,282.33
--	--	------------

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	-179,361.90	
Otras Cuentas por Cobrar	-40,957.72	
Inventarios	30,806.97	
Impuestos Anticipados	89,154.74	
Cuentas por Pagar	246,102.36	
Otras Cuentas por Pagar	59,425.14	
Impuestos por Pagar	8,924.11	
Impuesto sobre la renta pagado 2007	-96,403.90	
Participación de Trabajadores 2007	<u>-99,277.53</u>	
Efectivo Utilizado en Operaciones		<u>18,412.27</u>

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>143,694.60</u>
---	--	--------------------------

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 2008
(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.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, e 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. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

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 2008 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados 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 cerrar el ejercicio del año 2008:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Caja	2,142.60	42.63
Caja Chica	25.57	42.63
Caja Ingresos por Depositar	2,117.03	-
Bancos	23,214.13	4,136.60
Bco. del Austro Cta # 2000289925	21,210.98	-
Bco. del Austro Cta # 2000293736	1,553.33	1,095.70
Bco. del Austro Cta # 2000329315	0.92	-
Bco. del Austro Cta # 2000332820	448.90	3,040.90
Total Caja y Bancos	<u>25,356.73</u>	<u>4,179.23</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al terminar el ejercicio 2008, esta cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1,514,060.48 ¹	1,334,698.58
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-40,602.36	-40,602.36
Total Cuentas por Cobrar	<u>1,473,458.12</u>	<u>1,294,096.22</u>

¹ El detalle de la cuenta Clientes se muestra a continuación:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Italpisos Cuenca	847,972.32	692,760.57
Almacenes Juan Eljuri Cuenca	253,614.28	235,799.46
Cerámica Rialto	227,192.31	179,329.09
Italpisos (Diesel)	94,759.99	144,607.98
Otros Clientes	90,521.58	82,201.48
Total Cuentas por Cobrar Clientes	<u>1,514,060.48</u>	<u>1,334,698.58</u>

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Anticipos a Proveedores	73,317.26	29,319.54
Motordiesel	21,597.65	
Indusur	16,109.78	
Rolortiz	14,492.23	
Otros Proveedores	21,117.60	
Préstamos a Empleados	1,060.00	4,100.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>147,694.52</u>	<u>33,419.54</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- INVENTARIOS

Este rubro corresponde a repuestos y herramientas, el detalle se muestra a continuación:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Lubricantes	2,528.56	-
Herramientas de Taller	120.00	33,455.53
Total Inventarios	<u>2,648.56</u>	<u>33,455.53</u>

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

NOTA No. 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Crédito Tributario Imp. Renta	8,346.79	5,728.32
Crédito Tributario IVA	16,569.19	47,989.97
Retenciones en la Fuente	-	60,352.43
Total Impuestos Anticipados	<u>24,915.98</u>	<u>114,070.72</u>

NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Equipos de Oficina	1,935.84	1,935.84
Equipos de Computación	7,183.00	6,048.23
Vehículos	81,615.75	-
Nave de Reparaciones	32,304.34	32,304.34
Suman	<u>123,038.93</u>	<u>40,288.41</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-26,159.21	-21,813.40
Total Activo Fijo Neto	<u>96,879.72</u>	<u>18,475.01</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El movimiento del Activo Fijo durante el año se lo presenta a continuación:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldo al 1 de Enero	18,475.01	20,972.26
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras 2008	82,750.52 ¹	1,132.50
Depreciación del año	-4,345.81	-3,629.33
Saldo al 31 de Diciembre	<u>96,879.72</u>	<u>18,475.43</u>

¹ Se realizaron adquisiciones de vehículos (tractor) y equipos de computación (impresoras y computador).

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:

	<u>% Dep.</u>	<u>% Dep.</u>
Equipos de Oficina	10%	10%
Equipos de Computación	33%	33%
Vehículos	20%	20%
Nave de Reparaciones	10%	10%

NOTA No. 9.- ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos diferidos, el desglose de la misma, al finalizar el ejercicio 2008 es el siguiente:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Gastos Diferidos		
Impuestos Municipales	4,022.00	-
Matriculación de Vehículos	6,128.66	-
Total Activo No Corriente	<u>10,150.66</u>	<u>-</u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre fue de US\$505,153.30, el cual está compuesto por las siguientes cuentas:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	205,748.36 ¹	218,743.60
Cuentas por Pagar Cías Relacionadas	299,404.94 ²	39,090.12
Anticipos de Clientes	-	1,217.22
Total Cuentas por Pagar	<u><u>505,153.30</u></u>	<u><u>259,050.94</u></u>

¹ El siguiente detalle muestra a los principales Proveedores Locales:

Combusder	57,164.55
Macao Segundo	35,020.00
Motricentro	22,278.53
Vidal Gerardo	20,600.00
Coronel Flores María	20,599.99
Otros Proveedores	48,496.84
Total Proveedores Locales	<u><u>204,159.91</u></u>

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Italpisos	147,337.12	-
Neohyundai	90,593.48	-
Cerámica Rialto	37,075.14	29,314.30
Otros Relacionados	24,399.20	9,775.82
Total Prov. Cías. Relacionadas	<u><u>299,404.94</u></u>	<u><u>39,090.12</u></u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Una vez cerrado el ejercicio, esta cuenta registra un saldo de US\$99,781.40 por los conceptos que se muestran:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
IESS por Pagar	2,627.44	2,459.72
Impuestos por Pagar	10,235.98	1,311.87
Intereses y Multas por Pagar	184.30	-
Obligaciones con los Empleados	<u>86,733.68</u>	<u>27,660.56</u>
Saldos por Pagar	9,937.58	10,721.94
Provisiones Sociales por Pagar	22,722.56	12,918.79
15% Part. Trabajadores Años Ant.	24,929.30 ¹	4,019.83
15% Part. Trabajadores Ejercicio	29,144.24	-
Sobregiro Bancario	<u>0</u>	<u>29,069.15</u>
B. Austro Cta Cte 2000289925	-	28,830.79
B. Austro Cta Cte 2000329315	-	238.36
Total Otras Cuentas por Pagar	<u><u>99,781.40</u></u>	<u><u>60,501.30</u></u>

¹ De acuerdo a las normas que rigen en el reparto de las utilidades, la parte no retirada por los trabajadores, debe ser depositada por el empleador en el Banco Central del Ecuador a órdenes del Director Regional de Trabajo.

NOTA No. 12.- PASIVO NO CORRIENTE

Esta cuenta al cierre del ejercicio, no presenta saldo alguno debido a que, las obligaciones de largo plazo que contrajo la empresa para el pago urgente o anticipado a los proveedores locales fueron canceladas en su totalidad.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Obligaciones a Largo Plazo	-	546.77
Total Pasivo No Corriente	<u><u>-</u></u>	<u><u>546.77</u></u>

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- PATRIMONIO

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Capital	539,200.48	73,031.68
Aportes Futuras Capitalizaciones	267,507.68	267,507.68
Reservas	<u>101,530.80</u>	<u>42,820.26</u>
Reserva Legal	79,021.28	20,310.74
Reserva Facultativa y Estatutaria	22,509.52	22,509.52
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	85,770.50	132,387.38
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	108,842.87	661,850.24
 Total Patrimonio	 <u><u>1,102,852.33</u></u>	 <u><u>1,177,597.24</u></u>

Capital Social.- El 20 de Marzo del 2008, la Junta General Universal de Accionistas, resolvió aumentar el capital de la empresa (US\$73,031.68) con la utilidad máxima a reinvertir del año 2007 estimada en US\$466,168.80 antes de la provisión para Reserva Legal, alcanzando un capital total de US\$539,200.48, el mismo que fue elevado a escritura pública y protocolizado ante el Dr. Rubén Vintimilla, Notario Segundo de Cuenca, el 30 de Diciembre del 2008; e inscrito en el Registro Mercantil de Cuenca, el 30 de Diciembre del 2008.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldo al 1 de Enero	73,031.68	73,031.68
Aumento de capital	466,168.80	-
 Total Capital Social	 <u><u>539,200.48</u></u>	 <u><u>73,031.68</u></u>

El capital social de la compañía está dividido en 13'480,012 acciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 cada una, numeradas del 0001 al 13,480.012.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- El saldo de este rubro, al 31 de diciembre del 2008, se mantiene en US\$267,507.68.

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reservas.- Una vez terminado el ejercicio, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Reserva Legal	79,021.28	20,310.74
Saldo al 1 Enero	20,310.74	10,526.74
Provisiones Año 2006	-	9,784.00
Provisiones Año 2007	46,616.88	-
Provisiones Año 2008	12,093.66	-
 Reserva Facultativa y Estatutaria	 22,509.52	 22,509.52
 Total Reservas	 <u>101,530.80</u>	 <u>42,820.26</u>

Provisiones año 2007.- Representa, la provisión del 10% calculada sobre la Utilidad después de impuestos del año 2007, no reflejada en los estados financieros de dicho ejercicio ni en la declaración de impuestos respectiva.

Resultados Acumulados Años Anteriores.- En el año 2008, esta cuenta registra un saldo de US\$85,770.50 luego del siguiente movimiento.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	132,387.38	-
Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	466,168.80	84,619.60
Transf. Para Aumento de Capital	-466,168.80	-
Revers desde Aportes por Ut no dist al/05	-	47,767.78
 Total Resultados Acum. Años Anteriores	 <u>132,387.38</u>	 <u>132,387.38</u>

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2008, esta cuenta registra un saldo de US\$108,842.87, que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores, del 25% de Impuesto a la Renta y el 10% de la Reserva Legal.

INTERBORO TRANSPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2008, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.