

Quito, diciembre 29 del 2011

91811

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS

Quito.-

En su despacho:

Segundo Galo Santamaría Bonilla, con C. C. 170675368-6, en mi calidad de Representante Legal de Transporte Santamaría Cía. Ltda., con RUC Nro. 1791806875001, expongo y solicito:

La Empresa que represento realizo cambio en los estados financieros del año 2009, por errores en los registros contables originados por fallas en el sistema contable, para lo cual adjunto los nuevos estados financieros bajo NEC con el No. SC.NEC.91811.2009.2 el mismo que fue sujeto a auditoria.

Adicionalmente adjuntamos el informe de auditoria correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2009, para el cumplimiento de las obligaciones requeridas según la Ley de Companias.

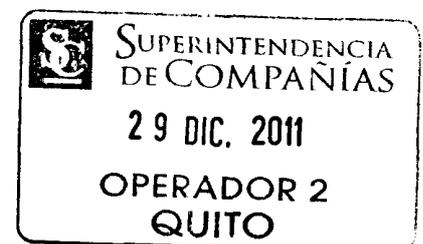
Particular que pongo en su conocimiento para los fines legales pertinentes, anticipando mi agradecimiento por la atención a la presente.

Atentamente,


Galo Santamaría Bonilla

REPRESENTANTE LEGAL

TRANSPORTE SANTAMARIA CIA. LTDA.



Transporte Santamaría Cía. Ltda.

*Estados financieros al 31 de diciembre de 2009
junto con el informe del auditor independiente*

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2009
junto con el informe del auditor independiente

Contenido

Informe del auditor independiente

Estados financieros

Balance general.....	1
Estado de resultados.....	2
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	3
Estado de flujo de efectivo.....	4
Notas a los estados financieros	5



**AUDITOR
CONTADOR PÚBLICO**
Dr. Carlos Javier Ayala

Informe del auditor independiente

A los socios de:

Transporte Santamaría Cía. Ltda.



Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2009 y el correspondiente estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los socios y estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2008 no son auditados por considerarse primer año de auditoría, sin embargo se presentan sobre bases comparativas con el período auditado.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La administración de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre estos estados financieros, en base a la auditoría que efectué. Excepto por lo mencionado en los párrafos del 4 al 6, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y efectúe la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos destinados para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, sean de fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración de los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría

Informe del auditor independiente (continuación)

también comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

Limitaciones en el alcance

4. Las siguientes desviaciones o diferencias en los saldos presentados al 31 de diciembre de 2008, han sido determinados, así:
 - El saldo de activos fijos se encuentran sobrestimados por US\$140,893 debido a depreciaciones de años anteriores que no fueron registradas,
 - Los préstamos bancarios por aproximadamente US\$297,000 se encuentran sobrestimados por errores contables,
 - Los resultados acumulados presentan una diferencia por \$14,309 entre la declaración del impuesto a la renta y los estados financieros, dicha diferencia no ha sido regularizada.
 - Tal como se describe en la Nota 12, se presentan diferencia en los saldos del total pasivos y patrimonio de los socios declarados versus los registrados contablemente, diferencia que no ha sido regularizada.
5. No ha sido puesta a mi disposición, por parte de la Administración de la Compañía la siguiente información:
 - Conciliación con compañías relacionadas, del que se mantiene un saldo por cobrar por US\$ 21,393.
 - Documentación soporte relativa a los aportes para futuras capitalizaciones por US\$ 150,671 efectuadas en años anteriores.
6. Al 31 de diciembre de 2009, la compañía realizó ajustes por \$47,796 y \$14,539 para conciliar los saldos de los reportes de proveedores con la cuenta proveedores y los saldos de utilidades acumuladas respectivamente, los mismos que no se encuentran respaldados con documentación soporte.

Opinión

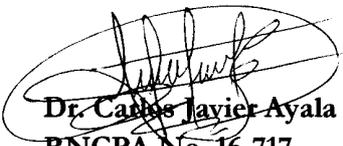
7. En mi opinión, excepto por las limitaciones en el alcance descritas en los párrafos del 4 al 6, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos

Informe del auditor independiente (continuación)

de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

8. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2008, no han sido auditados, sin embargo se detallan para fines de comparación.

SC-RNAE No. 727


Dr. Carlos Javier Ayala
RNCPA No. 16-717

Quito, Ecuador

08 de Diciembre de 2011



Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>	<i>Período no Auditado</i> <u>2008</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos	\$ 7,025	\$ 54,364
Cuentas por cobrar (Nota 3)	323,568	188,547
Total activos corrientes	<u>330,593</u>	<u>242,911</u>
Activos fijos, neto (Nota 4)	288,129	154,781
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 5)	394,065	788,635
Otros activos	-	2,983
Total activos	<u><u>1,012,787</u></u>	<u><u>1,189,310</u></u>
Pasivo y patrimonio de los socios		
Pasivo corriente:		
Préstamos Bancarios (Notas 6 y 8)	322,981	401,214
Cuentas por pagar (Nota 7)	321,208	232,277
Impuesto a la renta (Nota 13-c)	448	107
Participación de trabajadores (Nota 12-c)	317	75
Total pasivo corriente	<u>644,954</u>	<u>633,673</u>
Préstamos Bancarios – porción a largo plazo (Notas 6 y 8)	63,607	387,422
Patrimonio de los socios		
Capital pagado (Nota 10- a)	1,000	1,000
Reserva Legal	136	136
Reserva por Valuación	181,033	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones (Nota 10- b)	150,671	150,671
Resultados Acumulados	(28,614)	16,408
Total patrimonio de los socios	<u>304,226</u>	<u>168,215</u>
Total pasivo y patrimonio de los socios	<u>\$ 1,012,787</u>	<u>\$ 1,189,310</u>


Sr. Galo Santamaría Bonilla
Representante Legal


Sr. Franklin Chulde
Contador General
REG.NAC.CBA No.07373

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Estados de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>	<i>Periodo no Auditado</i> <u>2008</u>
Ingresos Operacionales - Fletes	\$ 913,346	\$ 935,368
Costos de Operación <i>(Nota 11)</i>	<u>(986,695)</u>	<u>(835,988)</u>
	<u>(73,349)</u>	<u>99,380</u>
Gastos Administrativos		
Gastos Administrativos <i>(Nota 11)</i>	<u>(92,470)</u>	<u>(98,879)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional	(165,819)	501
Otros ingresos (gastos) no operacionales		
Ingresos	195,042	-
Gastos Financieros	<u>(58,941)</u>	<u>-</u>
	136,101	-
(Pérdida) Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(29,718)	501
Provisión para participación de trabajadores <i>(Nota 13-c)</i>	(448)	(75)
Provisión para impuesto a la renta <i>(Nota 13-c)</i>	<u>(317)</u>	<u>(107)</u>
(Pérdida) Utilidad neta	\$ (30.483)	\$ 319


Sr. Galo Santamaría Bonilla
Representante Legal


Sr. Franklin Chulde
Contador General
REG.NACCBA No.07373

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio de los socios
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009 y 2008
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Aportes Futuras Capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2007 <i>(Período no auditado)</i>	\$ 1,000	136	-	22,367	16,988	40,490
Participación trabajadores	-	-	-	-	(898)	(898)
Transferencia cuentas por pagar socios	-	-	-	128,304	-	128,304
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	319	319
Saldos al 31 de diciembre de 2008 <i>(Período no auditado)</i>	\$ 1,000	136	-	150,671	16,408	168,215
Revalorización de Terreno <i>(Nota 4)</i>	-	-	181,033	-	-	181,033
Ajuste	-	-	-	-	(14,539)	(14,539)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(30,483)	(30,483)
Saldos al 31 de diciembre de 2009	\$ 1,000	136	181,033	150,671	(28,614)	304,226


 Sr. Galo Santamaría Bonilla
 Representante Legal

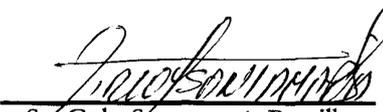

 Sr. Franklin Chulde
 Contador General
 REG. NAC. CBA No. 07373

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Estados de flujo de efectivo
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2009 y 2008
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	2009	<i>Período No Auditado 2008</i>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	973,293	932,617
Efectivo pagado a proveedores y terceros por compras	(954,214)	(819,655)
Intereses pagados	(58,941)	(610)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(39,862)	112,352
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Disminución) Aumento Préstamos con instituciones financieras	(402,047)	730,547
Aumento (Disminución) Préstamos con socios	394,570	(788,635)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(7,477)	(58,088)
(Disminución) Aumento neto de efectivo en caja y bancos	(47,339)	54,264
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	54,364	100
Efectivo en caja y bancos al fin del año	7,025	54,364
Conciliación del resultado neto con el efectivo neto Provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Utilidad neta	(30,483)	320
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	50,669	17,715
Participación de trabajadores	317	75
Impuesto a la renta	448	107
Otros	24,674	-
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar clientes	(135,096)	(2,750)
Aumento en otras cuentas por pagar	49,609	96,885
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	(39,862)	112,352


 Sr. Galo Santamaría Bonilla
 Representante Legal


 Sr. Franklin Chulde
 Contador General
 REG. NAC. CBA No. 07373

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2009

1. Operaciones

Transporte Santamaría Cía. Ltda., se constituyó el 30 de octubre de 2001 su objeto social es el Transporte nacional e internacional pesado y extrapesado de maquinarias, mercaderías, documentos, combustibles, ácidos, gases, llantas, cauchos, grúas (trasteos) y de todo tipo de bienes materiales para la construcción de vivienda y obras civiles, incluyendo los productos de consumo masivo; La prestación de servicios de montacargas, encomiendas y plataformas; Importación, exportación, representación, comercialización, industrialización de maquinaria agrícola, repuestos automotrices, llantas, vehículos y tracto camiones.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las principales políticas de contabilidad que sigue **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos son preparados en ciertos aspectos de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) que son similares en ciertos aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y en el futuro se planean adoptar dichas normas. Sin embargo, en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas en las NEC, se recomienda que las NIIF, provean los lineamientos a seguirse como principio de contabilidad en Ecuador.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de los socios de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.**, en opinión de la administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja, con riesgo insignificante de cambios en el valor.

(b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, por los servicios prestados.

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (c) **Activos fijos**
Están registrados al costo de adquisición, el cual no supera su valor de mercado. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada. El valor de la depreciación se registra en la cuenta gasto de depreciaciones.
- (d) **Cuentas por pagar**
Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 30 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro por los bienes y servicios recibidos.
- (e) **Obligaciones Financieras**
Las obligaciones financieras, están registradas al costo, considerando que fueron recibidas e incluyen los cargos asociados con la adquisición de estas obligaciones. Las garantías entregadas se encuentran adecuadamente reveladas.
- (f) **Participación de Trabajadores**
De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio se registra como gasto del período en que se devenga.
- (g) **Impuesto a la Renta**
La provisión para impuesto a la renta vigente es del 25% y 15% para las utilidades líquidas que se reinviertan en el país de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. Este tributo es registrado como gasto del período en que se devenga, bajo el método de impuesto a la renta por pagar.
- (h) **Reserva Legal**
La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social.
- (i) **Reconocimiento de ingresos**
Los ingresos se reconocen cuando se ha facturado el servicio.
- (j) **Reconocimiento de costos y gastos**
Los costos y gastos se reconocen en los estados financieros cuando se ha recibido el bien y/o servicio consecuentemente la Compañía reconoce sus costos y gastos, sobre la base del método del devengado.
- (k) **Registros contables y unidad monetaria**
Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero de 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía. Para el caso de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** por ser una Compañía que no está regulada por la Ley de Mercado de Valores y no tiene activos totales superiores a US\$4,000,000 al 31 de diciembre de 2007, las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2011, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad quedarán derogadas.

En otros aspectos de la Resolución, se establece que **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** deberá elaborar obligatoriamente hasta marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011 se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011. Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es para **Transporte Santamaría Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2011 deben ser contabilizados el 1 de enero de 2012. La información antes mencionada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos.

En diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIF. Mediante el cual indica, entre otros aspectos, que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Clientes	181,482	121,950
Socios		13,893
Marcelo Santamaría	40,964	-
Pedro Santamaría	7,060	-
Anticipos a proveedores	25,599	-
Compañías Relacionadas (Ver nota 9)	21,393	34,095
Otros	7,296	7,296
Empleados	500	49
Crédito Tributario		
Impuesto al valor agregado	20,264	3,857
Impuesto a la renta	19,010	7,407
	<u>323,568</u>	<u>188,547</u>

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las cuentas por cobrar a socios corresponden a valores entregados en calidad de préstamos, los cuales serán cancelados en el futuro, los mismos que no generan intereses, ni plazo de vencimiento específico.

4. Activos fijos

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los activos fijos, estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>% anual de Depreciación</u>
Terrenos	284,533	103,500	
Vehículos	84,279	81,451	20%
Muebles y enseres	4,300	4,300	10%
Equipo de Computación	2,910	2,910	33%
Equipo de oficina	2,614	2,570	10%
	<u>378,636</u>	<u>194,731</u>	
Depreciación acumulada	<u>(90,507)</u>	<u>(39,950)</u>	
	<u>288,129</u>	<u>154,781</u>	

El movimiento de los activos fijos durante el año 2009 y 2008, fue como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldos iniciales	154,781	172,496
Revalorización de Terrenos	181,033	-
Depreciación del año	(10,327)	(14,715)
Bajas	-	(3,000)
Ajustes	(37,358)	-
Saldos finales	<u>288,129</u>	<u>154,781</u>

El valor de los terrenos, fueron revalorizados de acuerdo a los avalúos establecidos por el municipio del cantón Rumiñahui. El valor de los ajustes, corresponden a depreciaciones que no fueron reconocidas y registradas en años anteriores.

5. Cuentas por cobrar a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar a largo plazo, estaban formadas de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Socios		
Freddy Santamaría	213,394	339,989
Galo Santamaría	132,545	232,580
Marcelo Santamaría	26,762	137,845
Pedro Santamaría	21,364	78,221
	<u>394,065</u>	<u>788,635</u>

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las cuentas por cobrar a largo plazo corresponden a valores entregados en calidad de préstamos a los socios, los cuales serán cancelados en el futuro, conforme a las tablas de amortización de los préstamos bancarios recibidos (Ver nota 8 y 14).

6. Préstamos Bancarios

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los préstamos bancarios consisten de lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Banco Produbanco		
Con vencimiento el de 04 de Abril de 2011, con una tasa de interés del 10.02%	178,048	246,981
Con vencimiento el de 15 de Noviembre de 2010, con una tasa de interés del 11.23%	144,933	154,233
	<u>322,981</u>	<u>401,214</u>

Las Garantías entregadas se detallan en la *Nota 14*.

7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por pagar estaban conformadas de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Socios		
Freddy Santamaría	82,634	98,658
Galo Santamaría	57,292	102,852
Marcelo Santamaría	-	1,278
Pedro Santamaría	-	1,533
Patricio Villarreal	1,410	7,713
Proveedores	95,018	2,688
Otros	-	15,538
Intereses por pagar Socios		
Freddy Santamaría	34,121	-
Galo Santamaría	19,981	-
Marcelo Santamaría	13,606	-
Pedro Santamaría	10,298	-
Sueldos	5,412	961
IESS	1,051	822
Impuestos		
Retenciones de Impuesto a la Renta	382	215
Retenciones de IVA	3	19
	<u>321,208</u>	<u>232,277</u>

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Préstamos Bancarios – porción a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los Préstamos Bancarios – porción a largo plazo, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2009	2008
Banco Produbanco		
Con vencimiento el de 04 de Abril de 2011, con una tasa de interés del 10.02%	241,655	488,636
Con vencimiento el de 15 de Noviembre de 2010, con una tasa de interés del 11.23%	144,933	300,000
Porción corriente de obligaciones a largo plazo (Ver nota 6)	(322,981)	(401,214)
	63,607	387,422

Las cuotas de capital e interés para los períodos futuros son como sigue:

Año	2009		2008	
	Capital	Interés	Capital	Interés
	<i>(US Dólares)</i>		<i>(US Dólares)</i>	
2009	----	----	401,214	59,488
2010	322,981	25,057	323,814	25,057
2011	63,607	1,407	63,607	1,407
	386,588	26,464	788,635	85,952

9. Compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los saldos con compañías relacionadas se conformaban de la siguiente manera:

	2009	2008
Por cobrar (Ver nota 3)		
Tecnicentro	21,393	34,095
	21,393	34,095

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2009, la compañía realizó las siguientes principales transacciones con compañías relacionadas:

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>Ventas</u>	<u>Compras</u>
Socios		
Combustible	-	152,442
Fletes	-	484,636
Reembolsos de gastos	-	253,965
Servicio técnico	-	22,741
Aloagas Cía.Ltda.	195,042	35,120

Las transacciones con compañías y socios relacionados durante el año 2009, se han efectuado en condiciones similares a las realizadas con terceros.

10. Patrimonio de los socios

(a) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el capital pagado estaba conformado por 1.000 participaciones de USD\$1 cada una.

(b) Aportes para futuras capitalizaciones

Los aportes para futuras capitalizaciones representan aportaciones transferencias de cuentas por pagar, propuestas y efectuadas por los socios y aceptadas por el gerente general de la Compañía. De acuerdo con las doctrinas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, es potestad de la Junta de accionistas de la Compañía, resolver capitalizar o devolver dichos aportes para futuras capitalizaciones. En el caso de que la resolución sea devolver esos valores, los mismos deberán ser registrados en el rubro de pasivos en el balance general.

11. Costos Operacionales y Gastos administrativos

Al 31 de diciembre de 2009, los Costos operacionales y los gastos administrativos se encuentran conformados de la siguiente manera:

Costos operacionales

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Fletes	808,219	806,453
Movilización y gasolina	167,422	3,083
Mantenimiento Vehículo	6,168	5,798
Varios	4,886	20,654
	<u>986,695</u>	<u>835,988</u>

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

Gastos administrativos

	2009	2008
Sueldos de personal	14,149	34,535
Servicios ocasionales	15,787	18,310
Bonificaciones	7,153	100
Gastos Varios	26,877	14,315
Beneficios Sociales	4,686	3,745
Materiales y suministros	1,585	1,921
Servicios Básicos	9,636	7,723
Cuotas y afiliaciones	2,270	3,515
Depreciaciones	10,327	14,715
	<u>92,470</u>	<u>98,879</u>

12. Diferencias entre Informe de Auditoría y declaración impuesto a la renta

La compañía presenta diferencias con el informe de auditoría y la declaración del impuesto a la renta del año 2008, así tenemos:

	Según informe de auditoría	Declaración Impuesto a la Renta	Diferencia
Pasivos			
Préstamos Bancarios	401,214	-	401,214
Cuentas por pagar	232,277	20,241	212,036
Impuesto a la renta	107	-	107
Participación de trabajadores	75	75	-
Total pasivos	<u>633,673</u>	<u>20,316</u>	<u>613,357</u>
Préstamos Bancarios – Porción a largo plazo	387,422	1,000,670	(613,248)
Patrimonio			
Capital pagado	1,000	1,000	-
Reserva legal	136	136	-
Aportes futuras capitalizaciones	150,671	165,089	(14,418)
Resultados acumulados	16,408	2,099	14,309
Total patrimonio	<u>168,215</u>	<u>168,324</u>	<u>109</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>1,189,310</u>	<u>1,189,310</u>	<u>-</u>

Para efectos de presentación del informe de auditoría externa del año 2008, se reclasificó al pasivo corriente el valor de USD\$401,214 que corresponde principalmente al saldo de préstamos bancarios que son a corto plazo.

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros (continuación)

13. Impuesto a la renta

(a) Revisión tributaria

A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales, las declaraciones de impuestos de los años 2007 al 2009.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Porcentaje de impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(c) Conciliación tributaria

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre de 2009.

	2009	2008
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(29,718)	501
(-) Participación trabajadores	(317)	(75)
(+) Gastos no deducibles	31,828	-
Utilidad (Pérdida) Gravable	1,793	426
Impuesto a la renta 25%	448	107
(-) Retenciones en la fuente	(11,604)	(7,392)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(7,407)	(7,044)
(Crédito tributario)	(18,563)	(14,329)

La Compañía presentó el Formulario Original 101 No. 27061658 declarado el 27 de mayo de 2010 y posteriormente presentó el Formulario Sustitutivo 101 No.46124555 declarado el 21 de diciembre de 2011, los estados financieros auditados fueron de acuerdo al último formulario sustitutivo.

14. Garantías entregadas

Las garantías entregadas por la Compañía al 31 de diciembre de 2009 y 2008 son:

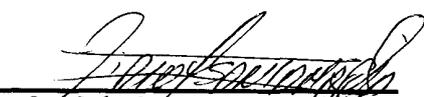
Tipo Garantía	Beneficiario	2009
Hipotecaria (terreno)	Banco Produbanco	(US Dólares) 1,184,297
Personal	Santamaría Bonilla Segundo Galo	----
Personal	Santamaría Bonilla Edwin Marcelo	----

Transporte Santamaría Cía. Ltda.

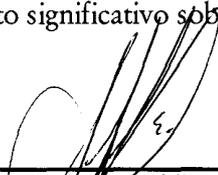
Notas a los estados financieros (continuación)

15. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de los estados financieros, (08 de diciembre de 2011), no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de **Transporte Santamaría Cía. Ltda.**, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Sr. Galo Santamaría Bonilla
Representante Legal



Sr. Franklin Chulde
Contador General
REG.NAC.CBA No.07373