

Auditoría Paterson *CASA* 1414

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO**

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Teléfono: 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE
VITRANSA CIA. LTDA.**

1.- Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de VITRANSA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, por los años terminados 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 esta auditoría.

2.- La auditoría se realizó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta Auditoría provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de VITRANSA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2009, el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

4.- De conformidad y como se indica en la Nota No. 1 a los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una Empresa en marcha , en las cuales se prevean la realización de Activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se puede apreciar en los Estados Financieros adjuntos, la Compañía ha tenido una utilidad en el año 2009 por la suma de US \$ 77.255.88 en sus operaciones.

5.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2009, se emitirá por separado, el mismo que se ha cumplido en los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Quito, 22 de marzo de 2010



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVOS

CUENTAS	2009
ACTIVOS	
DISPONIBLE	
BANCOS	31.606.28
INVERSIONES	50.000,00
EXIGIBLE	
CUENTAS POR COBRAR	248.488.95
CUENTAS POR COBRAR OTRAS	21.651.07
- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRAB.	-5.624.94
IMPUESTOS	25.492.84
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	371.614.20
ACTIVO FIJO NETO	389.602.31
TOTAL DE ACTIVO	761.216.51

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CUENTAS	2009
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	135.267.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	423.028.38
TOTAL PASIVO CORRIENTE	558.295.92
PASIVO A LARGO PLAZO	
BANCO DEL PICHINCHA	105.558.08
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	105.558.08
PATRIMONIO NETO	20.106.63
UTILIDAD PRESENTE PERIODO	77.255.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	761.216.51

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009

CUENTAS	2009
VENTAS	1'764.003.35
OTROS INGRESOS	41.900,00
TOTAL DE INGRESOS	1'805.903,35
- COSTO DE VENTAS	1'408.704.12
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	397.199.23
-GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-303.255.33
GASTOS DE VENTAS	-7.421.50
GASTOS FINANCIEROS	-9.266.52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.255.88

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009

CAPITAL SOCIAL	
Saldo Al 31-12-08	4.000,00
Aumento o Disminución	0.00
	<hr/>
SALDO AL 31-12-09	4.000,00
RESERVA LEGAL	
Saldo Al 31-12-08	7.002,89
Aumento o Disminución	0.00
	<hr/>
SALDO AL 31-12-09	7.002,89
RESERVAS FACULTATIVAS	
Saldo Al 31-12-08	9.103,74
Aumento o Disminución	0.00
	<hr/>
SALDO AL 31-12-09	9.103,74
UTILIDAD PRESENTE PERÍODO	77.255.88
TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-09	97.362.51

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009

FLUJO DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido de Clientes	1.764.003.35
Pagado a Proveedores y Otros	(1'295.079.97)
Pago Empleados y Otros Gastos	(319.943.35)
	<hr/>
Efectivo Proveniente de Operaciones	148.980.03
Otros Ingresos Neto	41.900.00
	<hr/>
Efectivo Neto en Actividades de Operación	107.080.03
Aumento en efectivo y sus equivalentes	107.080.03
Efectivo y sus equivalentes al Principio del período	75.473.75
Efectivo y sus equivalentes al final del Período	31.606.28

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros.

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

VITRANSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL PERIODO CON EL FLUJO DE FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Utilidad del Ejercicio	77.255.88
Más Cargo a Resultados que no Representan movimiento de fondos:	
Depreciación de Propiedad Planta y equipo, y Amortización	182.374.16
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	259.630.04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
Variación en Cuentas por Cobrar	98.433.70
Variación en Cuentas de Pasivo	-250.983.71
Fondos Netos Provistos por Actividades de Operación	107.080.03

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros.

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2009

NOTA No. 1 OPERACIONES

La Empresa VITRANSA CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir el 25 de enero de 2002 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 25 de febrero del mismo año, con un capital social de US \$ 4.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

La compañía se denomina VITRANSA CIA. LTDA., es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Tendrá su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito. Podrá establecer agencias o sucursales en cualquier lugar del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta de Socios adoptada con sujeción a la Ley y este Estatuto.

OBJETO SOCIAL

- a.- La prestación de transporte de vehículos en niñeras; y carga pesada en plataformas o tráileres, a nivel nacional e internacional de acuerdo a las normas Andinas vigentes y a las que posteriormente se modifiquen o sustituyan;
- b.- La importación y comercialización de repuestos, accesorios y piezas automotrices;
- c.- El asesoramiento en el campo de la transportación de vehículos y carga pesada en general;
- d.- La importación, exportación, compra local comercialización y distribución de toda clase de bienes y productos;

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009

e.- Puesta a disposición de medios mecánicos para servicios a la carga dentro de la categorización de servicios portuarios y reformar los estatutos sociales de la Compañía.

Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley, prestar servicios y asesorías, celebrar contratos de asociación con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras; adquirir para si acciones, participaciones o derechos en compañías existentes; promover la constitución de nuevas compañías y participar en el contrato constitutivo actuar como mandante o mandataria de personas naturales y / o jurídicas y ejercer la representación de empresas nacionales y / o extranjeras. La compañía no podrá realizar ninguna de las actividades contempladas en el artículo 27 de la Ley de Regulación Económica y Control del Gasto Público.

El plazo de duración de la Compañía será de 50 años contados a partir de la fecha de su suscripción en el Registro Mercantil plazo que podrá ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Socios.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en US. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha.

Ingresos por Transporte de vehículos en niñeras.- Los ingresos son registrados en base a la facturación que emite la compañía a sus clientes, y sus valores son ingresados en contabilidad cuando se hayan realizado su cobro.

ACTIVOS FIJOS.- Son de propiedad de la Compañía y se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, y según disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Las tasas que se utilizaron para la Depreciación son las siguientes:

Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %
Caberales	20 %
Niñeras	20 %
Equipos de Computación	33 %

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Impuestos.- La Compañía ha cumplido en los términos y tiempos que ha fijado el Servicio de Rentas Internas, en cuanto se refiere a las Retenciones en la fuente y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA y pagos del Impuesto a la Renta.

NOTA 3.- BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2009 es:

Banco del Pichincha Cta. Cte. 1905913	27.588.09
Banco del Pacífico Cta. Cte. 720529-5	4.018.19
Total	31.606.28

Los Bancos anteriormente mencionados, se encuentran debidamente conciliados, y corresponden a los recursos que maneja la compañía, en el desenvolvimiento de sus operaciones.

NOTA No. 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre del año 2009 es:

TRANSMULTIMODAL	50.000,00
Total	50.000,00

Estos valores corresponden a una inversión realizada por la Empresa, como aporte de capital inicial en la constitución de una sociedad limitada MAGDALENA MUNDO LIMITADA.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del año 2009 es por la suma de US \$ 248.488.95:

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CLIENTE	VALOR
AUTODELTA	1.330.00
CASABACA	690.00
RECORDMOTOR	2.220.00
SKIODA	1.470.00
AYMESA	29.225.00
EXTERNAL	146.517.53
AUTOMOTORES Y ANEXOS	24.074.42
CHRYSLER	300.00
STAR MOTORS	750.00
AUTOLANDIA	600.00
CINASCAR	1.500.00
MARESA	6.702.00
IMPOSSANYONG	600.00
LOGIMANTA	29.380.00
ANDRÉS OMAR CAÑIZARES	2.250.00
GERMAN MOTORS S.A.	880.00
TOTAL	248.488.95

Los valores anteriormente mencionados se encuentran registrados contablemente en forma adecuada, y respaldadas con su respectiva facturación, se recomienda a la Administración en general tomar las debidas precauciones para recaudar oportunamente dichos valores.

NOTA 6.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por el valor de US \$ 5.624.94.

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Estos valores corresponden a las provisiones que realiza la Empresa, para cubrir posibles clientes morosos, los mismos que se encuentran registrados contablemente en forma adecuada.

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR OTRAS

Estos valores corresponden a:

Julio Jáuregui	8.951.07
Julio Crespo	7.700.00
Jorge Erazo	<u>5.000.00</u>
TOTAL	21.651.07

Estos valores corresponden a siniestros que se han producido y por consiguiente la Empresa les ha concedido préstamos a los mencionados choferes.

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por la suma de US \$ 17.640.03 y que corresponde al anticipo del Impuesto a la Renta del año 2008.

Además se encuentra registrado el valor de US \$ 7.852.81, y que corresponde al Impuesto al Valor Agregado en Compras.

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2009, está formado por:

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2009

DEPRECIABLE	VALOR	TOTAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.611,00	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-800.70	2.810.30
EQUIPO DE OFICINA	2.228,87	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-679.76	1.549.11
MUEBLES Y ENSERES	827,79	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-226.11	601.68
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.712,32	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-6.459.92	252.40
CABEZALES	554.400,00	
-DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-312.240.00	242.160.00
VEHÍCULOS LIVIANOS	129.386,12	
-DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-78.754.44	50.631.68
NINERAS	292.664,69	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-202.207.55	90.457.14
SISTEMA CONTABLE	1.900,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-760.00	1.140,00
TOTAL		389.602.31

Los valores anteriormente señalados, corresponde a los activos fijos propiedad de la empresa, los mismos que sirven para el transporte de carga de los vehículos, y para el giro normal del negocio.

NOTA 10.- CORRIENTE CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2009 está formado por:

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Pagar Varias Proveedores	135.267.54
Retenciones IVA por Pagar	289.88
Retenciones en La Fuente por Pagar	895.84
IESS por Pagar	946.00
Otras Cuentas por Pagar	420.896.66
TOTAL	558.295.92

PROVEEDORES.- Son valores corrientes que la empresa ha adquirido, para realizar el mantenimiento principalmente de los vehículos, dedicados a la transportación de los vehículos en niñeras, de conformidad al siguiente detalle:

PROVEEDORES	VALOR
Aseguradora del Sur	1.710.80
Transporte por Pagar	61.900.00
Dr. Patricio del Pozo	1.792.00
PETROWORLD	19.330
Autos China	378.00
Motranza	318.57
Tigre Americano	13.420.00
Camiones y buses del Ecuador	3.101.92
Autorepuestos Herrera	774.23
La Casa del Hidráulico	4.520.03
Llanta Rápida	15.203.20
Importadora Herrera	1.206.67
Servicio Ambafreno	558.35
Inverneg Cía. Ltda.	1.311.28
Conauto	5.628.84
Cepsa	1.128.69
Motorclass	76.23

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Luis Oswaldo Toapanta	679.84
Imporfreno	33.60
Transdiffmotor	1.689.02
Quito Motors	506.27
TOTAL	135.267.54

RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por el valor de US \$ 289.88, los mismos que se encuentran registrados contablemente de acuerdo con las transacciones producidas durante el ejercicio económico.

RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por el valor de US \$ 895.84, se encuentran registradas correctamente, y corresponden a las retenciones realizadas durante el mes de diciembre del 2009.

IESS POR PAGAR.- Estos valores corresponden a los pagos pendientes por concepto de las retenciones en los roles de pago a sus empleados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por el valor de US \$ 420.896.66, estas transacciones corresponden a préstamos realizados a la empresa, los mismos que deberán ser cancelados en el futuro en forma mensual, con la finalidad de que estos valores no se incremente en forma considerable.

NOTA 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO BANCO DEL PICHINCHA

El saldo al 31 de diciembre de 2009 es por el valor de US \$ 105.558.08, y que corresponde al préstamo otorgado por el Banco del Pichincha por la suma de US \$ 142.000,00 con No. de

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax 2046217 Cel: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

VITRANSA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Operación 334232-00 el 22-10-07 y el vencimiento es el 6-10-10 con un plazo de 1080 días con una tasa de interés del 14 %

NOTA 12.- CAPITAL Y RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre de 2009, está formado por:

CAPITAL Y RESERVAS	2009
CAPITAL SOCIAL	4.000,00
RESERVA LEGAL	7.002,89
RESERVA FACULTATIVA	5.602,31
RESERVA ESTATUTARIA	3.501,43
RESULTADO DEL EJERCICIO	77.255,88
TOTAL	97.332,51

NOTA No. 13 EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Balance General y Estado de Resultados; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 22 de marzo de 2010.