



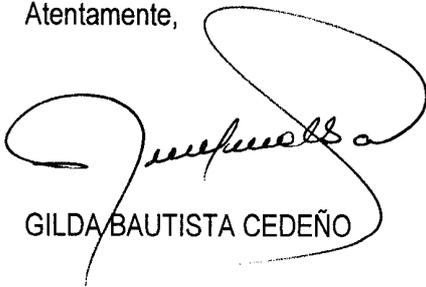
SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No.SC.ICI.DAI.Q.11.766

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓  
DE : DIRECTORA DE AUDITORIA E INTERVENCIÓN  
ASUNTO : DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA  
FECHA : SEPTIEMBRE, 30 DE 2011

Adjunto se servirá encontrar el informe de auditoria externa sobre los estados financieros del año 2009 de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE URBANO TRANS SANCARLOS S.A.**, a fin de que se sirva disponer su correspondiente escaneo y archivo en los expedientes de las compañías respectivas.

Atentamente,



GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adjunto lo indicado  
Exp.:93202  
Trám.:8431-0

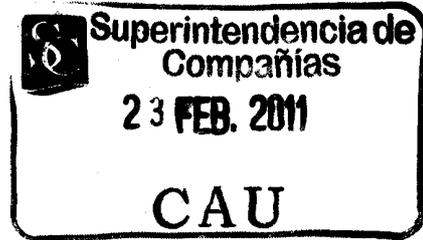
Preparado por: Gissela J. González C.



11.02.23

Quito DM, 22 de febrero de 2011

Señora  
Ing. Gilda Bautista Cedeño  
**DIRECTORA DE AUDITORIA DE INTERVENCION  
DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**



Ciudad;

De mi consideración:

En atención al oficio No. SC.ICI.DAI.Q.11.57-3024 del 01 de febrero de 2011 me permito informarle que en el ejercicio económico del año 2009 realizamos la auditoria externa de nuestros clientes, bajo Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIIAs", pero por una interpretación mecanográfica, en los informes de auditoria del 2009 se incluyo Normas Ecuatorianas de Auditoria.

Para enmendar esta situación adjunto los informes de auditoria externa sobre los estados financieros del año 2009 bajo Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIIAs", de las siguientes compañías.

- ✓ • TREXC CIA. LTDA.
- CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS SOCIEDAD ANONIMA CENESMED ✓
- ✓ • TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA. ✗
- OBRASCON HUARTE LAIN S.A. ✓
- COMPAÑIA DE TRANSPORTE URBANO TRANS SAN CARLOS S.A. ✓
- ✓ • PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA. ✓
- ✓ • UNNOMOTORS CIA.LTDA.
- ✓ • UNNOCYCLES CIA. LTDA. ✓

Atentamente;

*(Signature)*  
**Lic. Nelson Aguirre**  
Representante Legal  
Aguirre & Asociado

Revise el estado de su tramite por INTERNET  
Digitando No. de tramite, año y verificador = 41

Asunto:  
AUDITORIA E INTERVENCION

Sub Tipo tramite:  
AUDITORIA E INTERVENCION

Razón social: Expediente: 90632  
AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Remite: No. Trámite: 8431-0  
LIC. NELSON AGUIRRE



Fecha: 23/FEB/2011 09:46:28 Usu: smuñoz  
Visitenos en: [www.supercias.gov.ec](http://www.supercias.gov.ec)  
Quito

Superintendencia de Compañías

AUDITORIA AUTORA CAS# 418

***Informe de Auditores  
Independientes***

**COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S. A.**

*Diciembre 31 del 2009*

**COMPañIA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS DEL  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INDICE**

*Opinión de los Auditores Externos Independientes*

*Estados Financieros Auditados*

*Balance General*

*Estado de Resultados*

*Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas*

*Estado de Flujos de Efectivo*

*Políticas Contables y Notas Explicativas*

**Signos Utilizados:**

<b>USD</b>	Dólares de los Estados Unidos de America
<b>NEC 17</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 17 Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.
<b>NIC</b>	Normas Internacionales de Contabilidad
<b>NIIF</b>	Normas Internacionales de Información Financiera

**REF: A-4**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**CIA. DE TRANSPORTES URBANO TRANS SAN CARLOS S.A.**

**1. Dictamen sobre los estados financieros**

*Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía CIA.DE TRANSPORTES URBANO TRANS SAN CARLOS S.A. que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2009, y el correspondiente estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.*

**1. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

*La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, incluyendo el diseño, implementación y mantenimiento del control interno para la elaboración de los estados financieros, los cuales estén exentos de errores materiales sean estos causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables más apropiadas a su actividad, y la evaluación de las estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.*

**2. Responsabilidad del Auditor**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea material.*

*Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.*

*Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.*

### **3. Opinión:**

*En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CIA. DE TRANSPORTES URBANO TRANS SAN CARLOS S.A. Al 31 de diciembre del año 2009, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).*

### **4. Informes requeridos por otras regulaciones**

*Respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del 2009. En nuestra opinión cumple razonablemente y en los plazos previstos por la Ley, con sus obligaciones tributarias.*

Quito DM, 16 de abril de 2010

  
**Lcdo. Nelson Aguirre S.**  
Socio - Representante Legal  
CPA. No. 5927

*Aguirre & Asociados Cia. Ltda.*  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías  
No. SC.RNAE. 536.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2008	2009
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13.664,71	1.567,72
Cuentas por Cobrar	5	29.892,24	160.073,06
Inventario	6	-	16.596,62
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>43.556,95</b>	<b>178.237,40</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	8	1.066.990,59	896.076,10
Otros Activos	7	60.754,88	51.807,08
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.127.745,47</b>	<b>947.883,18</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.171.302,42</b>	<b>1.126.120,58</b>
 <b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones Bancarias	9	-	30.706,63
Cuentas por pagar	10	145.465,13	216.556,02
Gastos Acumulados y Otros	11	18.441,48	11.885,47
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>163.906,61</b>	<b>259.148,12</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas de Accionistas	12	1.013.947,77	893.260,65
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.013.947,77</b>	<b>893.260,65</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.177.854,38</b>	<b>1.152.408,77</b>
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	13	9.800,00	9.800,00
Reservas	14	971,78	971,78
Aportes a Futura Capitalización	15	-	3.400,00
Pérdida Ejercicios Anteriores	16	- 20.985,16	- 20.985,16
Utilidad Ejercicios Anteriores	16	2.676,85	3.661,42
Resultados del ejercicio		984,57	- 23.136,23
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>- 6.551,96</b>	<b>- 26.288,19</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.171.302,42</b>	<b>1.126.120,58</b>

Dr. Wilson Chamba  
Gerente General

Lic. Fernando Rosero  
Contador

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

*(Expresado en Dólares Americanos)*

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>Notas</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Ingreso de Socios y otros		66.013,59	137.716,00
Recaudación Buses Articulados		567.865,97	566.396,82
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b>633.879,56</b>	<b>704.112,82</b>
<b><u>MENOS GASTOS</u></b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Sueldos Administración		36.205,29	33.877,67
Sueldos despachos		48.348,94	49.661,09
Honorarios Profesionales		14.738,67	22.659,44
Gastos Bancarios		1.639,81	1.204,65
Gastos Generales		54.971,34	43.765,29
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>18</b>	<b>155.904,05</b>	<b>151.168,14</b>
<b>COSTOS ARTICULADOS</b>			
Gastos de personal		68.742,80	77.517,58
Mantenimiento Unidades		233.368,53	283.982,05
Patentes		10.000,00	5.539,80
Amortizaciones de Diferido		8.947,80	8.947,80
Depreciación		169.869,36	169.869,36
Gastos de personal de taller			30.224,32
<b>Total Costo Articulados</b>	<b>18</b>	<b>490.928,49</b>	<b>576.080,91</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>646.832,54</b>	<b>727.249,05</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>- 12.952,98</b>	<b>- 23.136,23</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos No Operacionales	<b>17</b>	14.669,00	-
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>1.716,02</b>	<b>- 23.136,23</b>
15% Participación Trabajadores		257,40	-
25% Impuesto a la Renta		364,65	-
Reserva Legal 10%		109,40	-
<b>RESULTADOS NETOS DEL EJERCICIO</b>	<b>19</b>	<b>984,57</b>	<b>- 23.136,23</b>

**Dr. Wilson Chamba**  
Gerente General

**Lcdo. Fernando Rosero**  
Contador

*Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros*

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO TRANS SAN CARLOS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
 (Expresado en dólares)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Aportes a Futura Capitalización</b>	<b>Perdidas Ejercicios Anteriores</b>	<b>Utilidad Ejercicios Anteriores</b>	<b>Resultado Ejercicio</b>	<b>Total Patrimonio</b>
<b>Saldo al 1 de enero del 2009</b>	<b>9.800,00</b>	<b>971,78</b>		<b>- 20.985,16</b>	<b>3.661,42</b>		<b>- 6.551,96</b>
Resultado del ejercicio 2009						- 23.136,23	- 23.136,23
Aportes a Futura Capitalización			<b>3.400,00</b>				
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	<b>9.800,00</b>	<b>971,78</b>	<b>3.400,00</b>	<b>- 20.985,16</b>	<b>3.661,42</b>	<b>- 23.136,23</b>	<b>- 26.288,19</b>

*Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros*

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

**Estado de Flujo de Efectivo por el Método directo  
Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2009**

**(Expresado en Dólares)**

**Flujos de Efectivo en Actividades Operativas**

<b>Efectivo recibido de actividades operativas y otros</b>	573.932	
<b>Efectivo pagado a proveedores y empleados</b>	(496.731)	
<b>Total Efectivo Proveniente de Operaciones</b>	77.201	
	-	
<b>Pago 15% Trabajadores</b>	(257)	
<b>Pago 25% Impuesto Renta</b>	(365)	
<b>Flujo de Efectivo antes de partidas Extraordinarias</b>	76.579	
<b>Partidas Extraordinarias</b>		
<b>Total Efectivo Proveniente de actividades operativas</b>	76.579	<b>76.579</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión</b>		
<b>Por la Compra de Activos fijos</b>	(2.096)	
<b>Total Flujos de Efectivo en actividades de Inversión</b>	(2.096)	<b>(2.096)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
<b>Efectivo pagado Accionistas</b>	(120.687)	
<b>Efectivo recibido para Futura capitalización</b>	3.400	
<b>Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento</b>	(117.287)	<b>(117.287)</b>
<b>Disminución neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>(42.804)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo</b>		<b>13.665</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo</b>		<b>(29.139)</b>

**Las notas forman parte de los estados financieros**

**COMPañÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

**Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y partidas Extraordinarias  
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas  
Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2009**

**(Expresado en Dólares)**

<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>(23.136)</b>
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio</b>	
<b>Utilizado en actividades de operación</b>	
Depreciación	173.010
Amortización Otros Activos	8.948
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>158.822</b>
Variación en Cuentas de Activo	(146.777)
Variación en cuentas de Pasivo	64.535
	<b>76.579</b>
<b>Partidas extraordinarias</b>	
	<b>76.579</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>76.579</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S. A.  
POLITICAS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(Expresado en dólares Americanos)**

---

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**LA CIA. DE TRANSPORTE URBANO TRANS SAN CARLOS S. A.**, se constituye el 27 de Mayo 2002 en la Notaria Vigésimo Noveno del Cantón Quito, del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, con un Capital de \$ 9.800,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**OBJETO SOCIAL:** Según sus Estatutos Sociales la compañía, tiene como objeto social, la prestación de transporte urbano de pasajeros tanto del área urbana, así como en aquellos lugares que los compete el Organismo de Tránsito, interprovincial e internacional.

Podrá importar vehículos de conformidad con sus necesidades para ofrecer un buen servicio: como también podrá abrir almacenes para la venta de repuestos.

**NUMERO DEL RUC:** 1791840429001

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Pedro de Alvarado N60-22 y Bartolomé Ruiz, Parroquia Cotocollao.

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados en USD. Dólares, como resultado del proceso de dolarización, en la cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor afecta en cierta medida la comparabilidad de ciertos valores incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2009.

**ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

**ANTECEDENTES:** En el mes de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del primero de enero del 2009, pero el 20 de noviembre del 2008

considerando la crisis financiera a nivel mundial resuelve establecer un nuevo cronograma de aplicación de las NIIF'S así:

1.- A partir del primero de enero del 2010 las compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, así como las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2.- A partir del primero de enero del 2011 las compañías que tengan activos superiores a 4'000.000,00.

3.- A partir del primero de enero del 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

TRANS SAN CARLOS S. A., le corresponde en el tercer grupo la adopción de las NIIF's. Como parte del proceso de transición las compañías elaborarán obligatoriamente un plan de capacitación, el respectivo plan de implementación y la fecha del diagnóstico de los principales impactos de la empresa.

### **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD "NEC"**

La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y la disposición del Servicio de Rentas Internas de aplicación obligatoria por parte de los contribuyentes obligados a llevar contabilidad.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros.

### **PROVISION DE INCOBRABLES**

En el periodo 2009 no se registraron cargos contra la provisión para cuentas incobrables, por considerar que no hay cuentas de dudoso cobro.

### **TIKETS POR COBRAR SOCIOS**

Esta cuenta se encuentra desglosada en:

Cuota de Administración	\$ 5,00
Ahorro Navideño	\$ 3,00
Fondo de Auxilio	\$ 1,50

La cuenta Ahorro Navideño y Fondo de auxilio se registran en una cuenta por pagar a los Accionistas. La cuota de Administración se carga como ingresos de la compañía. Estos valores deben ser cobrados diariamente.

Adicionalmente los socios pueden hacer un aporte en dinero que se lo denomina ahorro voluntario, estos valores se reintegran a los socios en el mes de diciembre.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

<b>Grupo de Activo Fijo</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Equipo de Oficina	10%	10%
Muebles y Enseres	10%	10%
Equipo de Computo	33%	33%
Equipo de Comunicación	33%	33%
Vehículos	10%	10%

La depreciación de vehículos según la Ley de Régimen Tributario Interno es del 20% a 5 años, la Empresa decide depreciar a 10 años en base a la vida útil real del vehículo.

En el periodo de transición a NIIF, a partir de enero del 2011 la empresa deberá considerar los efectos de la depreciación en los Activos diferidos según las Normas NIIF.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS**

Los ingresos y costos de las operaciones son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurrn y no cuando se recibe o paga efectivo o sus equivalentes, y estos son registrados en los registros contables y reportados en los estados financieros.

## **PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Las provisiones para participación de trabajadores es del 15% de acuerdo a disposiciones legales. En el presente ejercicio económico la compañía no presenta participación a trabajadores porque arroja pérdidas.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

*En mayo del 2009 se establece la obligación de presentar la declaración Patrimonial de todas las personas naturales cuyo monto de activos totales al primero de enero del 2009 superen los \$200.000,00 dólares y quienes mantengan sociedad conyugal o unión de hecho deberán presentar una declaración conjunta en el caso de que sus activos comunes superen los \$400.000.00. Sin embargo, si cualquiera de los cónyuges o convivientes mantuviere activos fuera de la sociedad conyugal o unión de hecho, la declaración tendrá que ser individual, y contendrá los activos y pasivos individuales. En el mes de marzo del 2010, deberá actualizarse esta declaración.*

### **3. - EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de Diciembre de 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos.*

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

*Notas a los Estados Financieros*

*(Expresado en Dólares Americanos)*

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-08</i>	<i>dic-09</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Caja Chica	300,00	300,00
<b>Total Cajas</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>Bancos</b>		
Banco de Guayaquil	782,58	479,42
Banco de Guayaquil	374,46	374,46
Banco del Pichincha	6.793,83	-
Banco de Loja	376,94	376,94
Cooperativa Daquilema	5.036,90	36,90
<b>Total Bancos</b>	<b>13.364,71</b>	<b>1.267,72</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>13.664,71</b>	<b>1.567,72</b>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>		
Global Trans (factura diciembre)	21.977,64	152.044,19
Arriendos	1.000,00	-
Bastidas Carlos	3.728,00	336,70
Anticipo de Impuesto a la Renta		4.894,97
Seguros contra Accidentes	3.186,60	2.797,20
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>29.892,24</b>	<b>160.073,06</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

**6. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-08	dic-09
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Repuestos y Suministros	-	16.596,62
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	<b>16.596,62</b>

**7. OTROS ACTIVOS**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Gastos Preoperativos	2.750,17	2.750,17
Gastos Articulados	67.727,51	67.727,51
Globaltrans Fideicomiso	19.000,00	19.000,00
Amortización Preoperativa	- 28.722,80	- 37.670,60
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>60.754,88</b>	<b>51.807,08</b>

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-08		dic-09
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES	VALOR US\$
<b>NO DEPRECIABLE</b>			
Terrenos	13.287,70	-	13.287,70
Oficinas	700,00	-	700,00
<b>Total no depreciable</b>	<b>13.987,70</b>	-	<b>13.987,70</b>
<b>DEPRECIABLES</b>			
Vehículos	1.706.773,90	-	1.706.773,90
Equipo de Oficina	5.225,30	-	5.225,30
Equipo de Computación	6.696,43	1.490,26	8.186,69
Muebles y Enseres	1.234,90	-	1.234,90
Equipo de Comunicación	4.516,96	605,36	5.122,32
Otros activos	1.008,00	-	1.008,00
<b>Total depreciable</b>	<b>1.725.455,49</b>	<b>2.095,62</b>	<b>1.727.551,11</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>			
Vehículos (1)	660.575,36	169.869,33	830.444,69
Equipo de Oficina	1.867,73	522,43	2.390,16
Equipo de Computación	5.567,08	952,70	6.519,78
Muebles y Enseres	293,61	123,48	417,09
Equipo de Comunicación	3.527,15	1.155,84	4.682,99
Otros activos	621,67	386,33	1.008,00
<b>Total Depreciación</b>	<b>672.452,60</b>	<b>173.010,11</b>	<b>845.462,71</b>
<b>TOTAL P.PLANTA Y EQU. (Neto)</b>	<b>1.086.990,59</b>	<b>-170.914,49</b>	<b>896.076,10</b>

(1) La Compañía deprecia los vehículos a 10 años, por que considera la vida útil real del vehículo. En el periodo de transición a las Normas NIIF, enero del 2011, la compañía debe considerar este efecto en los activos diferido. La camioneta se deprecia al 20% a 5 años.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO TRANS SAN CARLOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

## 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-08	dic-09
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sobregiro Bancario Banco del Pichincha	-	30.706,63
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	-	<b>30.706,63</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Gasolinera los Pinos	4.601,59	-
Dev. Por Camara Transporte	170,00	-
Camisario	480,00	-
Coop. San Carlos	23.454,68	22.200,48
Seguros Bolívar	570,40	1.664,00
Audidores	828,00	1.008,00
Patentes Municipales (2)	21.275,20	4.101,48
Otras cuentas	20.726,80	20.726,80
Gastos Navidad 2008	1.240,56	-
Multas	15.511,90	2.363,00
Entradas y Salidas de Socios	14.000,00	15.000,00
Otras Cuentas por pagar	42.606,00	-
Otros descuentos de nómina	-	368,26
Ahorro Navideño	-	5.394,00
Ahorro voluntario	-	23.730,00
Préstamos de los Accionistas (3)	-	120.000,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>145.465,13</b>	<b>216.556,02</b>

(2) Provisiones que se vienen realizando hasta el pago correspondiente.

(3) Corresponde a la porción corriente de los Préstamos por pagar a los Accionistas.

## 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Obligaciones Laborales	17.058,77	11.329,49
Obligaciones Fiscales	760,66	555,98
Impuesto a la Renta	364,65	-
Participación Trabajadores	257,40	-
<b>TOTAL GTOS. ACUMULADOS Y OTRAS CXP</b>	<b>18.441,48</b>	<b>11.885,47</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

**12. PASIVO LARGO PLAZO**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-08	dic-09
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja de Auxilio	40.502,65	30.952,96
Prestamos de los Accionistas	973.445,12	862.307,69
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>1.013.947,77</b>	<b>893.260,65</b>

**13. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Social (4)	9.800,00	9.800,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>

(4) El capital de la compañía es de USD 9.800,00 dividido en 98 acciones ordinarias y nominativas de USD 100,00 cada una.

**14. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal (5)	971,78	971,78
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>971,78</b>	<b>971,78</b>

(5) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no esta disponible para el pago de Dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15. APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Aportes a futura capitalización (6)	-	3.400,00
<b>TOTAL APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>3.400,00</b>

(6) La Junta Universal de Accionistas celebrada el día martes 04 de agosto del 2009 aprobó incrementar el capital en \$ 3.400,00 en efectivo. A la presente fecha se encuentra en trámite el aumento de capital.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO  
TRANS SAN CARLOS S.A.**

*Notas a los Estados Financieros*

*(Expresado en Dólares Americanos)*

**16. RESULTADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-08	dic-09
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Perdidas ejercicios anteriores	- 20.985,16	- 20.985,16
Utilidad de ejercicios anteriores	2.676,85	3.661,42
Utilidad del ejercicio 2008	984,57	- 23.136,23
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>- 17.323,74</b>	<b>- 40.459,97</b>

**17. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ingreso de Socios	66.013,59	137.716,00
Recaudación Buses Articulados	567.865,97	566.396,82
Otros Ingresos	14.669,00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>648.548,56</b>	<b>704.112,82</b>

**18. COSTOS Y GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Costos Articulados	490.928,49	576.080,91
Gastos de Administración	155.904,05	151.168,14
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>646.832,54</b>	<b>727.249,05</b>

**19. CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Utilidad Contable antes de distribución	1.716,02	- 23.136,23
(-) 15% Participación a Trabajadores	257,40	
Utilidad Contable antes de Impuesto	1.458,62	- 23.136,23
(+) Gastos No deducibles	-	52.255,82
<b>(=) Utilidad Gravable</b>	<b>1.458,62</b>	<b>29.119,59</b>
(-) 25% Impuesto a la Renta	364,65	7.279,90
(-)10% Reserva Legal	109,40	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 - 2009</b>	<b>984,57</b>	<b>- 23.136,23</b>