

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarin Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS
Guayaquil, Ecuador



Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS**, al 31 de Diciembre de 2010 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

- La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable del Balance General de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados 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

2. Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable acerca de si el Balance General no contienen errores significativos . una auditoria incluye el examen en base de pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cantidades y revelaciones presentadas en el Balance General , 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 en conjunto de los estados financieros consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión. una evaluación de la presentación general del Balance General. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión, una evaluación de la presentación general del Balance General.

BASE PARA LA CALIFICACION DE OPINION

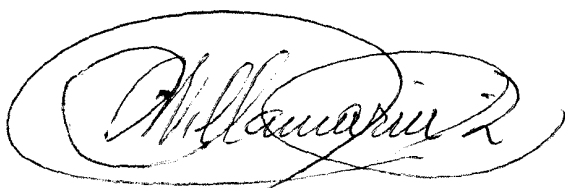
3. Debido a que fuimos contratados como auditores de la compañía en fecha posterior al 31 de Diciembre del 2010, no observamos los inventarios físicos de ese periodo y debido a la naturaleza de los registros contables, no pudimos satisfacernos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoria, cuyo saldo inventario de balance arroja la suma de 1.334.340.89; y del costo de ventas del ejercicio.
4. No pudimos obtener confirmaciones de saldos enviadas a bancos, abogados, compañías de seguros, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Dichas confirmaciones se consideran necesarias de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas, no pudimos satisfacernos de la adecuada revelación y presentación de compromisos o contingentes, así como de la existencias, exactitud y revelación de saldos.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo manifestado en los párrafos cuatro y cinco, " Base para la Calificación de Opinión " el balance general mencionado en el primer párrafo presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS.** al 31 de Diciembre de 2010 de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS.**, al 31 de Diciembre del 2010 requerida por disposiciones legales se emitirá por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN ZAVALA
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298



Guayaquil, 18 de MAYO del 2011

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

**IMPORTADORA JOSE RODAS
S.A. JORODAS**

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO

**EXPRESADO EN
DOLARES**

ACTIVO CORRIENTE



CAJA-BANCO	A	183.475.46
CUENTAS POR COBRAR	B	148.390.82
INVENTARIO	C	<u>1.334.340.89</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.666.207.17

ACTIVOS NO CORRIENTE

PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	150.695.94
OTROS ACTIVOS	E	<u>80.427.48</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		231.123.42
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US\$ 1.897.330.59

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

EXPRESADO EN
DOLARES

PROVEEDORES	F	332.444.03
OBLIGACIONES BANCARIAS		1.733.50
CUENTAS POR PAGAR	G	<u>1.214.241.71</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.548.419.24



PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

H

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL AUTORIZADO (1.600 ACCIONES DE \$ 1.00)		800.00
APORTE DE SOCIOS		349.200.00
RESULTADO ANTERIOR		<u><1.088.65></u>
TOTAL PATRIMONIO		348.911.35
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 1.897.330.59

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

**IMPORTADORA JOSE RODAS
S.A. JORODAS**

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>	<u>%</u>
VENTAS NETAS	4.400.902.31	100
(COSTO DE VENTAS)	<3.545.628.67>	<80.56>
UTILIDAD BRUTA	855.273.64	19.44
GASTOS DE OPERACIÓN ADMINISTRACIÓN	<657.711.84>	<14.94>
UTILIDAD OPERATIVA	197.561.80	
OTROS INGRESOS	4.478.51	
UTILIDAD ANTES PART.E IMPTO.	202.040.31	
<-> PARTIC.TRABAJADORES	<30.813.99>	
<-> PROVISION IMPTO. RENTA	<43.653.16>	<74.467.15>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	127.573.16	2.89



**IMPORTADORA JOSE RODAS
S.A. JORODAS**



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Expresado en dólares)

EFFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido por clientes	4.400.902.31
Efectivo pagado a proveedores -empleados	<3.545.628.67>
Gastos financieros	<3.561.50>
Otros Gastos operativos	<579.727.91>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	271.984.23
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES de INVERSION	
Compras de activos fijos	< 109.126.04.>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	162.858.19
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	20.617.27
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	183.475.46



IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2009	800.00	349.200.00			<1.088.61>	348.911.39
TRANSFERENCIA				<1.088.65>	1.088.61	<0.04>
SALDO AL 31-12-2010	800.00	349.200.00		<1.088.65>		348.911.35



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

IMPORTADORA JOSE RODAS S.A. JORODAS. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 03 de Agosto de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Agosto de 2009, con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 y un capital suscrito pagado de US \$ 800.00, dividido su Capital Autorizado en mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00), teniendo por objeto principal dedicarse a la Venta al por Mayor y menor de accesorios partes y piezas para vehículos y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS:- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo se han presentado cambios significativos que en cumplimiento de su vida útil en este periodo inciden en su presentación. (NOTA D)

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. (NOTA D).



RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Bruta US \$ 202.040.31; y una **UTILIDAD NETA deducidos la participación de trabajadores e impuesto por 127.573.16**, en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 80.56 % de sus Ingresos porcentaje sobre la cual la administración deberá analizar sus costos a fin de que sus utilidades sean mayores los Gastos Administrativos- alcanzan el 14.94 % en este periodo la compañía y su posición financiera presenta una situación de liquidez aceptable

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía por este periodo no ha venido registrando provisión por este concepto, por cuanto es una empresa de reciente formación.

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía durante en este periodo NO registra provisión por este concepto no obstante registra en la cuentas por cobrar-clientes en este periodo la suma de 127.796.98

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA- BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2010, por sus actividades registra lo siguiente:

	<u>CUENTA #</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA - MATRIZ		42.178.98
CAJA CHICA		38.465.89
BANCO BOLIVARIANO	521814-9	80.468.18
BANCO PICHINCHA	3446978504	<u>22.362.41</u>
	US \$	183.475.46



B): CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010, por sus actividades registra lo siguiente

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	127.796.98
COMPAÑÍA RELACIONADA	<u>20.593.84</u>
	US \$ 148.390.82

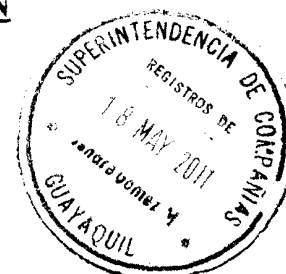
C): INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2010, en este rubro registra lo siguiente

**EXPRESADO EN
DOLARES**

REPUESTOS- VARIAS LINEAS

US \$ 1.334.340.89



D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2010, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTO	<u>SALDO A DICBR-2009</u>	INCRE- DISMINUC	<u>SALDO A DICBR-2010</u>
MUEBLES Y ENSERES	571.00	3.879.86	4.450.86
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6.412.00	<6.266.84>	145.16
EQUIPO DE COMPUTACION	3.303.73	21.534.96	24.838.69
VEHICULOS	65.980.00	73.789.57	139.769.57
OTROS ACTIVOS		<u>16.188.49</u>	<u>16.188.49</u>
	76.266.73	109.126.04	185.392.77

<u>DEPREC- ACUMULADA</u>	<u>SALDO A DICBR-2009</u>	INCRE- DISMINUC	<u>SALDO A DICBR-2010</u>
MUEBLES Y ENSERES		<384.37>	<384.37>
EQUIPO DE COMPUTACION	<1.090.23>	<6.639.14>	<7.729.37>
VEHICULOS	<253.83>	<25.634.12>	<25.887.95>
OTROS ACTIVOS		<u><695.14></u>	<u><695.14></u>
	<1.344.06>	<33.352.77>	<34.696.83>

SALDO NETO	74.922.67	75.773.27	150.695.94
-------------------	------------------	------------------	-------------------

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33
VEHICULOS	5	20

E) OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2010, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.	30.502.83
RETENCIONES	29.122.55
PATENTES- MARCAS-OTROS	<u>20.802.10</u>
	US \$ 80.427.48



F) PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2010, este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
LOCALES	154.098.95
EXTERIOR	<u>178.345.08</u>
	US\$ 332.444.03

G) CUENTAS POR PAGAR

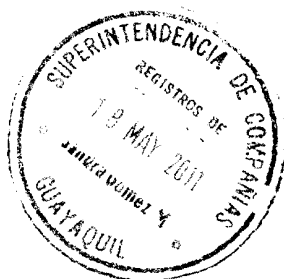
Al 31 de Diciembre del 2010, este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
VALORES POR LIQUIDAR	158.939.94
DISTRIBUIDORA JOSE RODAS	985.916.00
IMPUESTOS RETENIDOS	14.530.61
BENEFICIOS SOCIALES	54.855.16
	US\$1.214.241.71

H) PATRIMONIO

El capital social se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
JOSE L. RODAS TIMBE	799.00	99.87
ERICK RODAS ZAMBRANO	<u>1.00</u>	<u>0.13</u>
	US\$ 800.00	100



Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
APORTE DE SOCIOS	349.200.00
RESULTADO ANTERIOR	<u><1.088.65></u>
	348.111.35

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2010 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2010.

EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de Diciembre del 2010 y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía pudieran tener efectos sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

