

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

NEOCAMIONES S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA **INDEPENDIENTE** **EJERCICIO ECONOMICO 2010**

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

NEOCAMIONES S.A.

Cuenca, Julio de 2011

A los Señores Accionistas de
NEOCAMIONES S.A.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de NEOCAMIONES S.A. al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs y normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NEOCAMIONES S.A. al 31 de Diciembre del 2010, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de NEOCAMIONES S.A. al 31 de Diciembre del 2010 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.
AUDITOR EXTERNO
Reg. SC-RNAE-574
RUC. 0102044864001

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

NEOCAMIONES S.A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: NEOCAMIONES S.A.

CONSTITUCION: SE CONSTITUYE CON FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2002 CON LA DENOMINACIÓN NEOTRUCK S.A. ANTE EL NOTARIO SEXTO DEL CANTON CUENCA. LA INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL SE REALIZA CON FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2002 BAJO EL NUMERO 576. EL 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2007 CAMBIA SU DENOMINACIÓN POR NEOCAMIONES S.A.

DOMICILIO: SIMON BOLIVAR 1-53 Y HUAYNA CAPAC

OBJETO SOCIAL: LA IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, COMERCIALIZACIÓN, CONSIGNACIÓN DE TODO TIPO DE VEHÍCULOS EN GENERAL PERMITIDOS POR LA LEY; LA IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, COMERCIALIZACIÓN, CONSIGNACIÓN DE REPUESTOS AUTOMOTRICES, ASÍ COMO SUS PIEZAS Y PARTES; LA ALINEACIÓN, BALANCEO,

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

MANTENIMIENTO, REVISIÓN, CHEQUEO,
SERVICIO POSTVENTA, ENLLANTAJE Y TODA
ACTIVIDAD RELACIONADA CON UN CENTRO DE
SERVICIOS PARA VEHÍCULOS DE TODA ESPECIE,
ETC.

CAPITAL SOCIAL: US\$. 120.000,00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

ACCIONISTA	PORCENTAJE	VALOR
Eljuri Vintimilla Juan P.	50%	60.000,00
Malo Acosta Marco	50%	60.000,00
TOTAL	100%	120.000,00

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

NEOCAMIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 0190317463001, se constituye el 29 de Noviembre de 2002 ante el Señor Notario Sexto del Cantón Cuenca, Dr. René Durán A., e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha 20 de Diciembre de 2002 con el número 576, bajo la denominación de NEOTRUCK S.A.

Por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el 19 de junio de 2007 se decide cambiar la denominación social por la de NEOCAMIONES S.A., cambio que se realiza según escritura celebrada en la Notaría Segunda del cantón Cuenca, Dr. Wilson Peña Castro, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 6 de Septiembre de 2007 bajo el número 428

Su objeto social es la importacion, exportacion, comercializacion y consignación de todo tipo de vehículos en general permitidos por la Ley. La importación, exportación, comercialización, consignación de repuestos automotrices, así como sus piezas y partes. La alineación, balanceo, mantenimiento, revisión, chequeo, servicio postventa, enlantaje y toda actividad relacionada con un centro de Servicios para vehículos de toda especie. Importación, exportación, compra, venta y alquiler de maquinaria industrial y de sus repuestos y accesorios.

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía en el ejercicio económico 2010 presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

3 ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

3.1 ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible y Activo Realizable que a Diciembre de 2010 presenta los siguientes saldos:

Activo Disponible	36.022,81
Activo Exigible	935.433,35
Activo Realizable	126.062,53
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.097.518,69</u>

El Activo Disponible consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica y bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

El Activo Exigible comprende las cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales como préstamos entre compañías, valores a favor respecto a la administración tributaria y pagos anticipados efectuados a proveedores.

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

Dentro del Activo Realizable la compañía en el ejercicio auditado únicamente mantiene Inventario de Repuestos.

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2010 que nos fueran presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja Cuenca	12.886,80
Caja Quito	2.000,00
Caja Chica Cuenca	6,78
Banco del Austro	21.129,23
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	36.022,81

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	94.933,71
Provisión Cuentas Incobrables	-19.787,49
Retenciones en la Fuente del I.R.	32.681,62
Anticipo del Impuesto a la Renta	2.922,96
Crédito Tributario IVA	194.169,56
Préstamos Intercompañías	589.980,38
Anticipos a Proveedores	40.532,61
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	935.433,35

La cuenta de clientes mantiene una diferencia de US\$. 1.442,68 con respecto a su módulo contable, es decir, el detalle de cada cliente no coincide con el valor total reflejado en los Estados Financieros que es menor al del módulo.

La provisión de cuentas incobrable se realiza aplicando el 1% sobre el valor total de la cartera vigente al 31 de diciembre de 2010.

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

Los préstamos intercompañías se componen de los siguientes rubros:

Préstamo a Autorusia	471.487,85
Préstamo a Quito Motors	48.540,00
Préstamo a Autohyun S.A.	1.583,52
Préstamo a Neoauto	68.061,27
Préstamo Centromotors	96,29
Otros préstamos por cobrar	211,45
TOTAL PRÉSTAMOS	<u>589.980,38</u>

El Activo realizable se encuentra constituido por la cuenta de Inventarios:

Inventario de Repuestos	126.062,53
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u>126.062,53</u>

La entidad prácticamente carece de movimiento económico, y esto es algo que se puede observar en la cuenta de realizable ya que entre el ejercicio anterior y el auditado no existe variación en el valor de esta cuenta contable, por tanto, no se ha realizado compras de inventario ni se ha realizado ventas.

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios del mes de Diciembre del 2010.

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Muebles y Enseres	13.541,06
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	22.473,02
Vehículos	9.555,35
Equipo de Computación	7.460,77
Herramientas y Equipo de Taller	18.643,90
TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	<u>71.674,10</u>

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Depreciación Acumulada	-61.000,38
TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	-61.000,38
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO	10.673,72

Respecto a la depreciación ésta se efectúa en línea recta y de acuerdo a los porcentajes legales establecidos por la Administración Tributaria.

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2010 registra los siguientes pasivos:

Proveedores	667.440,28
Administración Tributaria por Pagar	2.005,13
IESS / Empleados	45.807,23
Cuentas Varias por Pagar	21.549,62
Préstamos Intercompañías	151.136,64
Anticipo de Clientes	35.648,78
Depósitos Bancarios no Identificados	2.743,59
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	926.331,27

En cuanto a los proveedores, el módulo o detalle mantiene una diferencia de US\$. 37.384,21 respecto al saldo reflejado en la cuenta contable el cual es menor.

Los préstamos pendientes de pago a intercompañías son:

Neoauto-Neohyundai	129.062,76
Neoauto S.A.	22.073,88
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	<u>151.136,64</u>

La Compañía no mantiene préstamos bancarios a corto plazo durante el ejercicio auditado.

De igual forma, se evidencia que la entidad no mantiene pasivos clasificados como Largo Plazo.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Capital Social	120.000,00
Reserva Legal	21.391,05
Aportes Futuras Capitalizaciones	200.000,00
Resultados Ejercicios Anteriores	-130.583,39
Resultado Ejercicio Actual	-28.946,52
TOTAL PATRIMONIO	<u>181.861,14</u>

El resultado del ejercicio, corresponde a una pérdida de US\$. 28.946,52 el cual se genera por la obligación con el personal, impuestos municipales, servicios básicos, depreciaciones de activos fijos, provisiones, gastos judiciales y notariales, etc.

6. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario se lo realiza de manera puntual pese a los movimientos económicos prácticamente son nulos.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales que involucren transacciones con relacionadas en el exterior no existiendo la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

NEOCAMIONES S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO		1,108,192.41
DISPONIBLE		36,022.81
Caja-Bancos	<u>36,022.81</u>	
EXIGIBLE		894,900.74
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	94,933.71	
Otras Cuentas por Cobrar	589,980.38	
Inversiones Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	194,169.56	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	35,604.58	
Pagos por Anticipado		
Otros Activos Corrientes		
Provision Cuentas Incobrables	<u>-19,787.49</u>	
REALIZABLE		126,062.53
Inventario de Productos Terminados	126,062.53	
Importaciones en Transito	<u>0.00</u>	
PAGOS ANTICIPADOS		40,532.61
Pagos Anticipados	<u>40,532.61</u>	
ACTIVO FIJO		10,673.72
Muebles y Enseres	13,541.06	
Equipos de Computació y Software	7,460.77	
Vehículos	9,555.35	
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	22,473.02	
Otros Activos Fijos	18,643.90	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-61,000.38</u>	

NEOCAMIONES S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PASIVO Y PATRIMONIO

1,108,192.41

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		926,331.27
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionadas Locales	667,440.28	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	213,083.76	
Provisiones	<u>45,807.23</u>	
 PATRIMONIO NETO		 341,391.05
Capital Social	120,000.00	
Reserva Legal	21,391.05	
Aportes Futuras Capitalizaciones	<u>200,000.00</u>	
 RESULTADOS		 -159,529.91
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-130,583.39	
Pérdida del Ejercicio	<u>-28,946.52</u>	
 DIFERENCIA	 0.00	

NEOCAMIONES S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2010

INGRESOS		0.00
Ventas Netas	0.00	
Otros Ingresos	<u>0.00</u>	
 COSTO DE VENTAS		 0.00
Costo de Ventas	<u>0.00</u>	
 UTILIDAD OPERACIONAL		 0.00
 GASTOS GENERALES		 28,946.52
Gastos de Administración y Ventas	28,226.48	
Gastos no Operacionales	<u>720.04</u>	
 INGRESOS NO OPERACIONALES		 0.00
Otros Ingresos	<u>0.00</u>	
 PÉRDIDA DEL EJERCICIO		 -28,946.52

NEOCAMIONES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2009	%	2010	%	Variación
DISPONIBLE	45,992.07	100.00%	36,022.81	100.00%	-21.68%
Caja-Bancos	45,992.07	100.00%	36,022.81	100.00%	-21.68%
EXIGIBLE	893,888.36	100.00%	894,900.74	100.00%	0.11%
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	95,702.90	10.71%	94,933.71	10.61%	-0.80%
Otras Cuentas por Cobrar	589,980.38	66.00%	589,980.38	65.93%	0.00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	194,308.67	21.74%	194,169.56	21.70%	-0.07%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	32,734.56	3.66%	35,604.58	3.98%	8.77%
Provision Cuentas Incobrables	-18,838.15	-2.11%	-19,787.49	-2.21%	5.04%
REALIZABLE	126,062.53	100.00%	126,062.53	100.00%	0.00%
Inventario de Productos Terminados	126,062.53	100.00%	126,062.53	100.00%	0.00%
PAGOS ANTICIPADOS	40,532.61	100.00%	40,532.61	100.00%	0.00%
Pagos Anticipados	40,532.61	100.00%	40,532.61	100.00%	0.00%
ACTIVO FIJO	71,674.10	100.00%	71,674.10	100.00%	0.00%
Muebles y Enseres	13,541.06	18.89%	13,541.06	18.89%	0.00%
Equipos de Computació y Software	7,460.77	10.41%	7,460.77	10.41%	0.00%
Vehículos	9,555.35	13.33%	9,555.35	13.33%	0.00%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	22,473.02	31.35%	22,473.02	31.35%	0.00%
Otros Activos Fijos	18,643.90	26.01%	18,643.90	26.01%	0.00%
DEPRECIACIONES	-54,818.19	100.00%	-61,000.38	100.00%	11.28%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-54,818.19	100.00%	-61,000.38	100.00%	11.28%
TOTAL ACTIVO	1,123,331.48		1,108,192.41		

PASIVO Y PATRIMONIO**EXIGIBLE CORTO PLAZO**

	912,524.33	100.00%	926,331.27	100.00%	1.51%
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados del Exterior	668,654.03	73.28%	667,440.28	72.05%	-0.18%
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	33,216.55	3.64%	213,083.76	23.00%	541.50%
Crédito a mutuo	210,393.43	23.06%	0.00	0.00%	-100.00%
Participacion del Trabajadores del Ejercicio	260.32	0.03%	0.00	0.00%	-100.00%

PATRIMONIO NETO

	210,807.15	100.00%	181,861.14	100.00%	-13.73%
Capital Social	120,000.00	56.92%	120,000.00	65.98%	0.00%
Reserva Legal	21,391.05	10.15%	21,391.05	11.76%	0.00%
Aportes Futuras Capitalizaciones	200,000.00	94.87%	200,000.00	109.97%	0.00%
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-113,028.31	-53.62%	-130,583.39	-71.80%	15.53%
Pérdida del Ejercicio	-17,555.59	-8.33%	-28,946.52	-15.92%	64.88%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**1,123,331.48** **1,108,192.41**

0.00

0.00

NEOCAMIONES S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES CAPITALIZACION</u>	<u>RESULTADOS EJ.ANTER.</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Patrimonio a Enero 01 del 2010	120,000.00	21,391.05	200,000.00	-130,583.39	0.00	210,807.66
Resultados Ejercicio 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,946.52	-28,946.52
Patrimonio a Diciembre 31 del 2010	<u>120,000.00</u>	<u>21,391.05</u>	<u>200,000.00</u>	<u>-130,583.39</u>	<u>-28,946.52</u>	<u>181,861.14</u>

NEOCAMIONES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	-11,390.93
Depreciaciones	6,182.19
Utilidades No Distribuidas	-17,555.08
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0.00
Reserva Legal	0.00
Aumento de Capital	0.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-1,012.38
Realizable	0.00
Pagos Anticipados	0.00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	-23,776.20
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo Fijo	0.00
Activo Diferido	0.00
Activo a Largo Plazo	0.00
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	
	0.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	13,806.94
Exigible a Largo Plazo	0.00
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	
	13,806.94
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	
	-9,969.26
CONCILIACION	
Caja y Bancos al Final	36,022.81
Caja y Bancos al Inicio	45,992.07
	9,969.26
DIFERENCIA	
	0.00