

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-
574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles
Teléfono: 4091814
Celular 094250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO ECONOMICO 2011

Neocamiones S.A.

Cuenca, Mayo del 2013

Los Fresnos 1-74 y Girasoles - Edificio Los Fresnos Doto. 101
Telf : 4091814 - Cels : 0994250243 / 0994354663
E-mail : adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

NEOCAMIONES S.A.

Cuenca, Mayo de 2013

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 2011, 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 Auditoría realizada.

Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs y normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría 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.

Los Fresnos 1-74 y Girasoles - Edificio Los Fresnos Dpto. 101
Telf.: 4091814 • Cels.: 0994290243 / 0994354663
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
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 2011, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el periodo 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 2011 se emitirá por separado.


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

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

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 19 DE JUNIO DEL 2007 CAMBIA SU DENOMINACIÓN POR NEOCAMIONES S.A.

DOMICILIO: SIMON BOLIVAR 1-53

OBJETO SOCIAL: LA IMPORTACION, EXPORTACION, COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION DE TODO TIPO DE VEHICULOS EN GENERAL PERMITIDOS POR LA LEY; LA IMPORTACION, EXPORTACION, COMERCIALIZACION, CONSIGNACION DE REPUESTOS AUTOMOTRICES, ASI COMO SUS PIEZAS Y PARTES; LA ALINEACION, BALANCEO,

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
MANTENIMIENTO, REVISION, CHEQUEO, SERVICIO
POSTVENTA, ENLANTAJE Y TODA ACTIVIDAD
RELACIONADA CON UN CENTRO DE SERVICIOS PARA
VEHICULOS 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

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

NEOCAMIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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 Notaria 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 importación, exportación, comercialización 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.

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

Los Fresnos 1-74 y Girasoles - Edificio Los Fresnos Dpto. 101
Tel.: 4091814 • Cels.: 0994250243 / 0994354663
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
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 auditado 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".

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

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	28.199,27
Activo Exigible	939.336,77
Activo Realizable	126.062,53
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.093.598,57</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.

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

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre del 2010 que son parte integrante del presente informe de Contabilidad.

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja Cuenca	12.806,80
Caja Quito	2.000,00
Caja Chica Cuenca	0,01
Banco del Austro	13.312,46
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	28.119,27

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	6.557,12
Crédito Tributario IVA	194.438,82
Préstamos Intercompañías	589.980,38
Anticipos a Proveedores	40.532,61
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	939.336,77

No es posible generar el módulo de Clientes debido a un error del sistema, sin embargo, la cuenta contable no presenta incremento o decremento respecto al saldo del año anterior por lo que se asume que la diferencia de US\$. 1.442,60 (menos en los mayores de los Estados Financieros) entre el módulo y el mayor generada en el año 2010 sigue vigente para este periodo.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

La provisión de cuentas incobrable se mantiene sin variación respecto al ejercicio

ANEXOS 9917

Los préstamos intercompañías se componen de los siguientes rubros:

Préstamo a Autorusa	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 tampoco se ha realizado ventas.

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

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

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

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 71.674,10

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, sin embargo, para el año 2011 no se efectúan registros de la depreciación, siendo su saldo final al 31 de diciembre de 2011 el mismo que del año 2010.

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 2011 registra los siguientes pasivos:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Proveedores	667.439,77
Administración Tributaria por Pagar	2.434,13
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	926.759,76

En cuanto a los proveedores, el valor decreemnta en US\$. 0.51 respecto del año 2010, y por un error en el sistema contable no es posible generar el módulo o detalle y al gual que en la cuenta de clientes, se asume que se mantiene laa direncia 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	151.136,64

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

De igual forma, se evidencia q ue 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:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Capital Social	120.000,00
Reserva Legal	21.391,05
Aportes Futuras Capitalizaciones	200.000,00
Resultados Ejercicios Anteriores	-159.529,91
Resultado Ejercicio Actual	-4.348,61
TOTAL PATRIMONIO	177.512,53

El ejercicio auditado, la empresa ya no realiza movimientos operacionales, por tanto, la pérdida que genera por US\$, 4.348,61 corresponde a gastos por impuestos, servicios de telefonía, pago de honorarios por servicios profesionales, entre otros.

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 entre partes relacionadas no está en 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.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

10. EVENTOS SUBSECUENTES

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

Los Fresnos 1-74 y Girasoles - Edificio Los Fresnos Dpto. 101
Telf.: 4091814 • Cels.: 0994250243 / 0994354663
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com