

AUDITORIA EXTERNA

NEOTRUCK S. A.

Por el año 2004

CONTENIDO

- 1. Dictamen**
- 2. Estado de Situación**
- 3. Estado de Resultados**
- 4. Estado de Flujos del Efectivo**
- 5. Estado de Evolución Patrimonial**
- 6. Notas a los Estados Financieros**

Accionistas?

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE AUSTROROSAS CIA. LTDA.

Atento al nombramiento extendido por NEOTRUCK S. A., para el examen de la contabilidad y sus documentos correspondientes al ejercicio del 2004, presento el informe de auditoria por este ejercicio.

Debo comenzar aclarando que la responsabilidad de los estados financieros corresponde a la administración de NEOTRUCK S. A.. Mi compromiso radica en expresar una opinión sobre los antes señalados balances, sustentado por los exámenes respectivos.

El estudio se ejecutó de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoria, cuyo diseño comprende la aplicación de pruebas que permitan detectar con alto grado de certeza la seguridad de que los estados financieros contienen, o no, exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Además incluye la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, así como de las disposiciones emanadas en la Ley de Régimen Tributario Interno y de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Al efecto, se ha comprobado que las cifras de los referidos informes provienen de los respectivos registros contables con cuyos resúmenes se han preparado los estados financieros.

Como resultado de este examen opino que los estados financieros de NEOTRUCK S. A., al haber sido elaborados conforme a las normas técnicas, legales y reglamentarias antes referidas, presentan razonablemente los resultados del 2004 y su situación financiera al 31 de diciembre del mismo año.

Atentamente,


CPA AMABLE QUIZPEE H.
RNAE 28

Cuenca, Agosto 29 de 2005

NEOTRUCK S. A.
ESTADO DE SITUACION
ENTRE 2003 Y 2004

PARTIDAS	2003	INDICE	2004	INDICE
ACTIVO				
CAJA	8,525.14	0.30	3,547.79	0.37
BANCOS	0.00	0.00	91,858.98	9.84
CLIENTES	383,592.37	22.77	170,195.88	17.88
EMPLEADOS	2,533.31	0.15	8,929.81	0.84
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	144,483.91	8.58	98,839.55	10.37
PRESTAMOS INTERCOMPAÑIA	2,848.02	0.17	10,636.60	1.12
ANTICIPOS VARIOS	43,200.51	2.59	61,267.40	6.43
INVENTARIO VEHICULOS	282,125.39	16.74	298,572.24	28.18
IMPORTACIONES EN TRANSITO	828,759.58	37.32	0.00	0.00
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	157,808.33	9.35	192,789.36	20.23
MAQUINARIA Y EQUIPO	661.95	0.05	661.95	0.06
DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO	-14.36	0.00	-100.57	-0.01
MUEBLES Y ENSERES	0.00	0.00	3,976.56	0.42
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENS.	0.00	0.00	-66.28	-0.01
EQUIPO DE OFICINA	0.00	0.00	1,781.13	0.19
DEP. ACUMULADA EQUIPO DE	0.00	0.00	-144.19	-0.02
EQUIPO DE COMPUTO	2,854.99	0.17	3,391.90	0.36
DEP. ACUM. EQUIPOS COMPU	-433.14	-0.03	-1,472.07	-0.15
VEHICULOS	30,000.00	1.78	38,555.35	4.15
DEP. ACUM. VEHICULOS	-5,000.00	-0.30	-12,751.81	-1.34
INSTALACIONES	0.00	0.00	6,522.00	0.68
AMORTIZ. ACUM. INST.	0.00	0.00	-326.10	-0.03
OTROS ACTIVOS	5,000.00	0.30	5,000.00	0.52
	1,684,938.00	100.00	952,895.05	100.00
PASIVO Y CAPITAL				
PROVEEDORES CUENCA	58,216.25	3.46	298,616.58	21.88
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	99,042.40	5.88	24,465.50	2.57
IESS Y EMPLEADOS	13,401.37	0.80	12,479.19	1.31
CUENTAS POR PAGAR	16,978.83	0.85	12,498.98	1.30
INSTITUCIONES FINANCIERAS	988,491.42	57.36	574,000.00	60.24
PRESTAMOS INTERCOMPAÑIA	291,731.71	11.97	240,324.09	25.22
ANTICIPO CLIENTES	313,310.03	18.59	7,719.00	0.81
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,888,281.81	99.01	1,078,011.34	113.13
PASIVO DIFERIDO				
ANTICIPOS Y OTROS PASIVOS	43,421.87	2.58	3,514.35	0.37
TOTAL PASIVO	1,711,683.88	101.59	1,081,525.69	113.50
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.05	800.00	0.08
APORTES FUT. CAP.	200,000.00	11.87	200,000.00	20.90
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-227,545.68	-13.50	-227,545.68	-23.88
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	-227,545.68	-13.50	-227,545.68	-23.88
	1,684,938.00	100.00	952,895.05	100.00

NEOTRUCK S. A. CUE

ESTADO DE SITUACIÓN

ENTRE 2003 Y 2004

*Estado
Pérdidas y Ganancias*

PARTIDAS	2003	INDICE	2004	INDICE
VENTAS	682,358.18	99.58	785,173.04	90.14
OTROS INGRESOS	2,884.70	0.42	85,884.57	9.88
TOTAL DE INGRESOS	685,242.88	100.00	871,057.61	100.00
COSTO DE OPERACIÓN	-655,764.10	-85.70	-620,910.00	-71.28
	29,486.78	4.30	250,147.61	28.72
GASTOS DE VENTAS	-53,673.86	-7.83	-82,788.53	-9.50
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-150,725.47	-22.00	-151,815.18	-17.44
GASTOS FINANCIEROS	-32,369.50	-4.72	-111,102.01	-12.75
PERDIDA	-207,280.05	-3.53	-95,658.00	18.21
GASTOS NO DEDUCIBLES	-20,785.63	-2.98	-8,228.97	-0.71
	-227,545.68	-33.21	-101,894.90	18.50

NEOTRUCK S. A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
PARA 2004

PERDIDA NETA (101.884.96)

CUENTAS POR COBRAR	213,388.71
EMPLEADOS	(6,398.30)
INVENTARIOS	842,312.73
CTAS. X PAG.	104,821.18
ANTICIPO EMPLEADOS Y OT	(25,803.47)
IMPUESTOS	(74,576.00)
SUELDOS E IESS X PAG.	(1,012.18)
DEPRECIACIONES	9,413.52
IMP. ANTICIPADOS	45,644.38
NETO DE OPERACIONES	805.924.67

FLUJO DE EFECT EN ACTIV INVER

COMPRA DE MOBIL Y EQU	(57,553.07)
ELEVACION DE CAPITAL	-
INVERSIONES	-

NETO DE INVERSIONES (57.553.07)

FLUJOS DE EFEC ACTIV DE

REEXP.	-
LARGO PLAZO	(353,009.04)
ANTICIPO CLIENTES	(305,591.03)

NETO DE FINANCIAMIENTO (659.490.07)

CAMBIO EN EL EFECTIVO	88.881.53
EFECTIVO INICIAL	6.525.14
EFECTIVO ACTUAL	95.406.67

NEOTRUCK S. A.

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

ENTRE 2003 Y 2004

PARTIDA	PATRIMONIO INICIAL	INCREM. O DECRE	PATRIMONIO FINAL
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.00	800.00
APORTES FUT. CAP.	200,000.00	0.00	200,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-227,545.68	0.00	-227,545.68
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	0.00	-101,884.96	-101,884.96
	-20,745.63	-101,884.96	-128,630.64

NEOTRUCK S. A.

INTRODUCCION

Neotruck S. A. se constituye el veinte de diciembre del dos mil dos, con domicilio en la ciudad de Cuenca, con el capital de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, para dedicarse a la importación, exportación, comercialización de repuestos automotrices y servicios de postventa.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han preparado en dólares de los Estados Unidos, conforme a las leyes ecuatorianas.

La liquidez de la compañía, para efectos del flujo del efectivo, se consideran los vencimientos de hasta un año.

PARTIDAS QUE REFLEJAN LOS BALANCES

RECURSOS

DISPONIBLE: El disponible de la compañía comprende los saldos que puedan utilizarse a la vista, que se descomponen en:

Caja Chica	3.547,79
Bancos	<u>91.858,88</u>
Total	<u>95.406,67</u>

CLIENTES: Esta partida se refiere a saldos pendientes de cobro por las ventas a plazo,

CLIENTES: Esta partida se refiere a saldos pendientes de cobro por las ventas a plazo, cuyo saldo representa \$ 161.598.15

CUENTAS POR COBRAR: Este rubro pertenece a saldos deudores de empleados, un pequeño saldo de accionistas y otros cuya demostración es la siguiente:

Empleados	8.929.61
Accionistas	600.00
Financiera Mil	<u>7.997.51</u>
Total	<u>17.527.12</u>

ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA: Bajo esta denominación se contabiliza los saldos a favor de Neotruck S. A. por los impuestos anticipados, que en resumen se muestran así:

IVA	68.121.85
Impuesto Renta	<u>6.251.20</u>
Total	<u>74.373.05</u>

ANTICIPOS: En este rubro consta los anticipos a proveedores y otros que registran pequeñas cantidades, que finalmente se resumen así:

Anticipo Proveedores	61.297.40
Anticipo Varios	<u>10.636.60</u>
Total	<u>71.934.00</u>

REALIZABLE: Como activo realizable existen dos renglones, cuyos valores son:

Vehículos	265.087.68
Repuestos	<u>3.484.56</u>
Total	<u>268.572.24</u>

FIJOS: Neotruck S. A. tiene proporcionalmente un apreciable rubro de activos fijos que esta compuesto por los rubros siguientes:

Edificios y Construcciones	192.789.36
Equipo de Oficina	6.619.64
Equipo de Computo	3.391.99
Vehículos	39.555.35
Importaciones	<u>6.522.00</u>
TOTAL	<u>248.878.34</u>

OTROS: Finalmente el activo registra una partida que corresponde a una garantía por arriendo cuyo importe es \$ 5.000.00

OBLIGACIONES

PROVEEDORES: Formando parte del pasivo se presenta en primer lugar la cuenta proveedores con la siguiente descripción:

Proveedores	<u>206.616.58</u>
-------------	-------------------

En segundo término se presenta las obligaciones patronales por concepto de sueldos, aportes al IESS, por fondos de reserva y también para los décimos y vacaciones de empleados, cuya sumatoria es \$ 12.479.19

CUENTAS POR PAGAR: Este Rubro contempla seguros de vehículos, anticipos de clientes y otros, que muestran los valores siguientes:

Préstamos de Proveedores	240.324.09
Seguros y Otros	12.406.98
Anticipo de Clientes y otros	<u>11.233.35</u>
Total	<u>263.964.42</u>

PASIVO A LARGO PLAZO: Esta cuenta se refiere a varios préstamos del exterior a largo plazo. Los documentos que soportan estas obligaciones se halla debidamente registradas en el Banco Central en diferentes fechas La firma acreedora de los préstamos es Financiera Unión del Sur \$ 524.000.00

VALOR RESIDUAL

El Patrimonio de Neotruck S. A. es negativo. Los resultados negativos de los dos ejercicios (2003 y 2004) de actividad de la compañía colocan en esta situación. Las pérdidas de los dos ejercicios suman \$ 326.430.64, con la tendencia a la disminución, pues se observa que mientras en el 2003 se perdió

227.545.68

En el 2004 solo se perdió 101.884.96

CONTINGENCIAS

Neotruck S. A. no soporta ninguna contingencia. Todas las partidas que conforman el Balance General no reflejan riesgo alguno.

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de preparación de este informe no ha ocurrido ningún acontecimiento que afecte el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía, de acuerdo con la versión de la administración de Neotruck S. A.

Hasta la fecha de elaboración de este informe todavía no se presenta la declaración del Impuesto a la Renta.

Cuenca, 26 de Agosto de 2005.