

Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Teléfonos: (05) 2321346/2328701
Celular: 094187188 - E-mail: margoree@ymail.com
SANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

R&R PACIFIC OIL S.A.

AÑO 2010



ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Auditoría & Consultoría

Calle 116 y Av. 112 esquina Teléfono: (05) 2321248/2326791
Celular: 0941671108 - E-mail: mrc@auditoriaec.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE


A los Accionistas de:

R&R PACIFIC OIL S.A.

He auditado el Balance General de la Compañía R&R PACIFIC OIL S.A. AL 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía R&R PACIFIC OIL S.A al 31 de Diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
SC - FNAE No. 626
Manta, 03 de Octubre del 2011



R&R PACIFIC OIL S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2010</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	5.148,46
Cuentas por Cobrar	4	535.106,78
Impuestos Anticipados		11,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>540.267,02</u>
 ACTIVO FIJO	 5	
Equipos de Computación		1.086,83
Total de costo		<u>1.086,83</u>
Depreciación Acumulada		(1.086,83)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>-</u>
 ACTIVOS DIFERIDOS	 6	
Obras en Proceso		160.652,86
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		<u>160.652,86</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		<u>700.919,88</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

R&R PACIFIC OIL S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2010</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	7	341.120,86
Provisiones por Pagar	8	57.434,54
TOTAL PASIVO CORRIENTE		398.555,40
 OTROS PASIVOS		
Anticipos	9	156.644,46
TOTAL OTROS PASIVOS		156.644,46
TOTAL DE PASIVOS		555.199,86
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	10	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		190.000,00
Utilidades Ejercios Anteriores		(24.580,31)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(20.499,67)
TOTAL PATRIMONIO		145.720,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		700.919,88

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

R&R PACIFIC OIL S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	<u>dic-31 2010</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES	
Administración y Ventas	(20.499,97)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(20.499,97)</u>
Otros Ingresos	0,30
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>0,30</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u><u>(20.499,67)</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

R&R PACIFIC OIL S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	190.000,00	4.815,97	(29.396,28)	166.219,69
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS	-	-	(29.396,28)	29.396,28	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	(20.499,67)	(20.499,67)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	190.000,00	(24.580,31)	(20.499,67)	145.720,02

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

R&R PACIFIC OIL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Ejercicio (20.499,67)

Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio
con el efectivo neto utilizado por las actividades
de operación:

Depreciaciones 10,87

Cambios en activos y pasivos de operación:

Disminución en Cuentas por Cobrar	146.275,26
Aumento en Impuestos Anticipados	(11,78)
Disminución en Activos Diferidos	199.999,99
Aumento en Cuentas por Pagar	51.547,58
Aumento en Provisiones por Pagar	57.434,54
Disminución en Otros Pasivos	(200.000,00)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 255.245,59

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones Financieras por Pagar (234.779,07)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (234.779,07)

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (22,28)

EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO 5.170,74

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 5.148,46

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

R&R PACIFIC OIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 09 de Enero del 2003, en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Pública Octava de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 06 de Marzo del 2003.

Su actividad principal es la venta al por menor de lubricantes, construcción de viviendas, calle y carreteras y actividades de ingeniería civil.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

El saldo de la Cuenta Caja Banco al 31 de Diciembre del 2010 son los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja (a)		5.106,38
Caja General	5.106,38	
Bancos (b)		42,08
Coop. 29 de Octubre Ltda	25,00	
Coop. Comercio Ltda.	17,08	
TOTAL		5.148,46

- a) Valor creado para atender gastos menores ocasionados por la actividad de la compañía.
- b) Integrada por Cuentas de Ahorros que la empresa mantiene con instituciones bancarias del ámbito local para su actividad principal.

4. CUENTAS POR COBRAR

El valor de Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 del 2010 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes no Relacionados (a)	150.233,09
Clientes Relacionados (b)	354.962,37
Anticipos y Prestamos Empleados (c)	29.911,32
TOTAL	535.106,78

- a) Valores correspondientes a la facturación por concepto de servicios de construcción, compras de materiales, entre otros, recuperados de acuerdo a la liquidación de la respectiva planilla.
- b) Rubros que corresponden a Préstamos realizados en años anteriores a compañías Relacionadas y que al cierre de la auditoría Financiera la compañía ha recuperado en un 50%.
- c) Prestamos y Anticipos a Empleados los cuales se descuentan en Roles de Pago

5. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

6. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta Activos Diferidos a Diciembre 31 del 2010, está conformada por el siguiente rubro:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Obras en Proceso</i>	<i>160.652,86</i>
TOTAL	160.652,86

- *Corresponde a valores por gastos en obras en ejecución, los mismos que serán devengados en el momento de la liquidación de planillas.*

R&R PACIFIC OIL S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

<i>Descripción</i>	<i>Saldo al 31/12/09</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Bajas - Ajustes y/o Transferencias</i>	<i>Saldo al 31/12/10</i>	<i>% DEPREC.</i>
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
<i>Equipos de Computación</i>	1.086,83	-	-	1.086,83	33
SUBTOTAL	1.086,83	-	-	1.086,83	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.075,96)	(10,87)	-	(1.086,83)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	10,87	(10,87)	-	-	

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2010 incluye los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores (a)	3.379,28
Compañías Relacionadas (b)	337.741,58
TOTAL	341.120,86

- a) Rubro pendiente de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales de construcción, combustibles y de varios servicios.
- b) Prestamos realizados a compañías relacionadas que no generan intereses futuros.

8. PROVISIONES POR PAGAR

Representa obligaciones y beneficios sociales que la empresa mantiene con el IESS y Empleados a Diciembre 31 del 2010.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por Pagar	48.624,92
IESS por Pagar	7.134,58
Decimo Tercer Sueldo	715,04
Decimo Cuarto Sueldo	960,00
TOTAL	57.434,54

9. OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2010 la Cuenta Otros Pasivos está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Clientes	156.644,46
TOTAL	156.644,46

- *Corresponden a Anticipo recibidos por Clientes para la ejecución de obras y que se liquidaran en el momento de emitir la planilla.*

10. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2010 está compuesto por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Orellana Saltos Mariela	90,00	720,00
Ruiz Macias Juan Pablo	10,00	80,00
TOTAL	100,00	800,00