

45.035

INFORME DE AUDITOR EXTERNO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.

AÑO 2002

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 228



Guayaquil: Dirección Urdessa Norte-Ave. 3era. No. 229 y Calle 5ta
Casilla 5740 – Telef. 830-418
Manta: Av. 4 de Noviembre entre calles 297 y 299
Telef. 923-808

Fernando Losada Garcia
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 228
Auditor CAE
Aut. 1066 CAE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A.

Hemos auditado el balance general adjunto de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A.** al 31 de Diciembre de 2002 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra Auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, basado en pruebas selectivas de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoria también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A.** al 31 de Diciembre de 2002 los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


ABG. FERNANDO LOSADA G.
SC-RNAE 0228
Manta, 29 de Mayo del 2003

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2001</u>	<u>Dic-31</u> <u>2002</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos	3	53.048,50	42.018,70
Inventarios	7	95.862,00	40.074,94
Cuentas por Cobrar	4	976.995,50	1.497.031,41
(-)Provision para Cuentas Incobrables			-28.460,60
Anticipos	5		742.382,74
Impuestos Anticipados	6		37.001,39
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1.125.906,00	2.330.048,58
ACTIVO FIJO			
	8		
Terrenos		7.695,83	106.056,97
Construcciones en curso		9.324,92	-
Edificios		3.343,19	49.557,48
Equipos y Maquinarias		468.170,92	1.185.000,00
Vehiculos		402.022,68	877.160,58
Muebles y Enseres		1.625,30	17.681,38
Equipos de Radio			1.350,00
Equipos de Computación		24.305,88	20.488,00
Equipos y Herramientas			48.195,00
Cerramiento			10.891,90
Equipos Eléctricos			1.200,00
TOTAL COSTO		916.488,72	2.317.581,31
(-) Depreciación Acumulada		-577.480,03	-875.606,69
TOTAL ACTIVO FIJO		339.008,69	1.441.974,62
ACTIVOS DIFERIDOS			
	9		
Gastos Diferidos Corto Plazo		137.908,06	138.904,95
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		137.908,06	138.904,95
OTROS ACTIVOS			
	10		
Inversiones			4.773,58
TOTAL DE ACTIVOS		1.602.823,25	3.915.701,73

Ver notas a los Estados Financieros

		NOTAS	
		Dic-31	Dic-31
		2001	2002
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	11	617.025,11	1.636.350,69
Instituciones Financieras	12	66.288,16	5.584,95
Instituciones Pùblicas	13	39.313,30	19.961,76
Provisiones por Pagar	14	3.140,36	10.169,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		725.766,93	1.672.066,95
PASIVO LARGO PLAZO			
Instituciones Financieras	15	207.262,60	379.977,39
Prèstamos de Accionistas		-	475.834,72
Documentos por Pagar			371.923,53
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		207.262,60	1.227.735,64
TOTAL PASIVO		933.029,53	2.899.802,59
PATRIMONIO			
Capital Social	16	4.082,00	4.082,00
Reservas		4.437,55	39.792,27
Aporte a Futura Capitalizaciones		11.474,40	11.474,40
Reserva de Capital		295.879,86	601.667,42
Utilidades No Distribuidas		76.628,02	312.326,02
Utilidad del Ejercicio		277.291,89	46.557,03
TOTAL DEL PATRIMONIO		669.793,72	1.015.899,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.602.823,25	3.915.701,73

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
En Dolares Americanos

	Dic-31 2001	Dic-31 2002
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	5.332.773,40	4.333.949,04
COSTO DE TRANSPORTE Y SERV.	-2.994.439,41	-2.684.379,32
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	2.338.333,99	1.649.569,72
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	-119.529,26	-262.884,82
Ventas	-1.991.573,26	-1.290.473,70
Financieros	-59.885,62	-76.862,63
Operación	-	-
GASTOS OPERACIONALES	-2.170.988,14	-1.630.221,15
(+) INGRESOS (EGRESOS) NO OPERAC.		
Otros Ingresos	131.264,27	27.208,46
Otros Egresos	-21.318,23	
INGRESOS NO OPERACIONALES	109.946,04	27.208,46
RESULTADO DEL EJERCICIO	277.291,89	46.557,03
(-) 15% Participación trabajadores	41.593,78	6.983,55
Utilidad Gravable	235.698,11	39.573,48
(-) Impuesto a la Renta	58.924,53	9.893,37
UTILIDAD NETA	176.773,58	29.680,11

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
En Dolares Americanos

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Aportes Fut. Capitalización</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Utilidades No Distribuidas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>
Saldos al 1 de Enero del 2002	4.082,00	4.437,55	11.474,40	295.879,86	76.628,02	277.291,89
Cambios Efectuados						
Aporte Fut. Capitalización	-	-	-	-	-	-
Transferencias y Ajustes	-	35.354,72	-	305.787,56	235.698,00	-277.291,89
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	46.557,03
Saldos al 31 de Diciembre del 2002	4.082,00	39.792,27	11.474,40	601.667,42	312.326,02	46.557,03

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Ejercicio	46.557,03
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con los Fondos Netos Provenientes de actividades de operación:	
Depreciaciones, Amortizaciones	202.465,63
 Cambios en Activos y Pasivos de Operación:	
Aumento en las Cuentas y Documentos por Cobrar	1.270.959,44
Disminución en Inventarios	-55.787,06
Aumento en Otros Activos	5.770,47
Aumento en Cuentas por Pagar	1.019.325,58
Aumento en Instituciones Públicas	39.313,30
Disminución en Otros Pasivos	26.990,95
 Efectivo Neto Provenientes en actividades de Operación	<u>2.555.595,34</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de Activos Fijos	1.401.092,58
 Efectivo Neto utilizado en actividades de Inversión	<u>1.401.092,58</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Disminución de Obligaciones Bancarias	60.703,21
 Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento	<u>60.703,21</u>
 INCREMENTO DEL EFECTIVO	11.029,80
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>53.048,50</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>42.018,70</u>

Ver notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(Expresadas en Dólares)

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A., es una Compañía Anónima, constituida legalmente en el Ecuador, y su actividad principal es la prestación de servicios de transporte pesado y venta de material pétreo para la construcción; eventualmente realiza trabajos de construcción de obras públicas y privadas, afines con los objetivos fijados en sus Estatutos.

NOTA2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) **Base de Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

b) **Propiedades.-** Están registradas al costo y son depreciadas aplicando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%

Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos y los egresos incurridos por mejoras de importancia se capitalizan.

c) **Ingresos.-** Son registrados en función del principio de realización.

d) **Costos y Gastos.-** Son reconocidos en función del principio del devengado.

NOTA 3.- CAJA - BANCOS.

Al 31 de Diciembre del 2002 los saldos los conforman los siguientes rubros:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>	<u>TOTAL</u>
Caja	12.381,24	12.381,24
Bancos		29.637,46
Pichincha	38.104,27	
Internacional	6.505,21	
Pacífico	162,91	
City Bank	3.573,05-	
Pichincha	11.561,88-	
TOTAL		<u>42.018,70</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del 2002, las cuentas por cobrar están representadas por los siguientes valores:

	DIC. 31/2002 <u>(DOLARES)</u>
Cuentas por cobrar a clientes	1.405.900,00
Cuentas por cobrar a empleados	16.745,25
Otras cuentas por cobrar	55.835,28
Inmobiliaria Inane	18.550,90
TOTAL	<u>1.497.031,41</u>

NOTA 5.- ANTICIPOS

Las cuentas registran los saldos contables al 31 de Diciembre del 2002 correspondientes a valores entregados por diversos conceptos según el siguiente detalle:

	DIC. 31/2002 (DOLARES)
Anticipos a sueldos	1.968,82
Gastos anticipados	110,00
Anticipos a contratistas	646.866,48
Anticipos a gastos por Trabajos	300,00
Anticipos a proveedores	93.137,44
TOTAL	<u>742.382,74</u>

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de Impuestos Anticipados al 31 de Diciembre del 2002 es el siguiente:

	DIC. 31/2002 (DOLARES)
Impuestos anticipados	37.001,39
TOTAL	<u>37.001,39</u>

NOTA 7.- INVENTARIOS.

Al 31 de Diciembre del 2002 la cuenta Inventario comprende:

	DIC. 31/2002 (DÓLARES)
Repuestos y accesorios	23,648.40
LLantas	4,100.00
Lubricantes	3,281.00
Herramientas	9,045.46
TOTAL	<u>40,074.86</u>

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS.

Las cuentas de Propiedades, Planta y equipos están representados en los Activos Fijos que la empresa mantiene en sus registros al 31 de Diciembre del 2002, registrando el valor de adquisición y sus depreciaciones han sido determinadas en base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA CIUDAD RODRIGO C. A.				
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002				
DESCRIPCIÓN	Saldo al 01/01/2002	Incremento	Saldo al 31/12/2002	% DEPRE. ACUMUL
COSTO				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	7.695,83	98.361,14	106.056,97	
Construcciones en curso	9.324,92	9.324,92-	-	
DEPRECIABLES				
Edificios	3.343,19	46.214,29	49.557,48	5,00
Maquinarias y Equipos	468.170,92	716.829,08	1.185.000,00	10,00
Equipos de Computación	24.305,88	3.817,88-	20.488,00	10,00
Vehículos	402.022,68	475.137,90	877.160,58	10,00
Muebles y Enseres	1.625,30	16.056,08	17.681,38	10,00
Equipos de radio	-	1.350,00	1.350,00	10,00
Equipos y Herramientas	-	48.195,00	48.195,00	10,00
Equipos eléctricos	-	1.200,00	1.200,00	10,00
Cerramientos	-	10.891,90	10.891,90	10,00
SUBTOTAL	916.488,72	1.312.056,37	2.317.581,31	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	577.480,03-	298.126,26	875.606,69	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	339.008,69	1.102.965,93	1.441.974,62	

NOTA 9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Los datos registrados corresponden a Gastos Diferidos al 31 de Diciembre del 2002 por los valores siguientes:

	DIC. 31/2002 <u>(DOLARES)</u>
Seguro de maquinarias	3.432,65
Seguro de vehiculos	13.676,13
Intereses bancarios	121.796,17
TOTAL	<u>138.904,95</u>

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2002, la Cuenta Otros Activos corresponde a:

	DIC. 31/2002 <u>(DOLARES)</u>
Inversiones varias	4.773,58

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a facturas pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2002 de Cuentas por Pagar a proveedores locales, que se cancelarán en el siguiente ejercicio económico.

	DIC. 31/2002 (DOLARES)
Proveedores	33,848.94
Anticipo de clientes	206,222.77
Transportistas	87.97
Anticipo por contratos	1,195,550.56
Otras cuentas por pagar	200,640.45
TOTAL	<u>1,636,350.69</u>

NOTA 12.- PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponden a deudas a corto plazo, pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2002.

	DIC. 31/2002 (DOLARES)
Banco del Pichincha	4.670,17
Intereses	914,78
TOTAL	<u>5.584,95</u>

NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a saldos pendientes de pago por valores retenidos al 31 de Diciembre del 2002.

	DIC. 31/2002 <u>(DOLARES)</u>
Retenciones en la fuente	2.141,43
Retenciones del IVA	3.452,20
IVA por pagar	14.368,05
TOTAL	<u>19.961,68</u>

NOTA 14.- PROVISIONES POR PAGAR

Corresponden a las Provisiones o beneficios sociales pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2002.

	DIC. 31/2002 <u>(DOLARES)</u>
Seguros	229,19
Décimo tercer sueldo	744,33
Décimo cuarto sueldo	411,38
Vacaciones	4.318,67
Fondos de reserva	4.465,98
TOTAL	<u>10.169,55</u>

NOTA 15.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponden a los valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2002, que la empresa mantiene con Instituciones Financieras y otros.

	DIC. 31/2002 <u>(DÓLARES)</u>
Préstamo Banco del Pichincha	379,977.39
Préstamos de accionistas	475,834.72
Documentos por pagar	371,923.53
TOTAL	<hr/> 1,227,735.64 <hr/>

NOTA 16.- PATRIMONIO: CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2002 el Capital Social de la Compañía consiste en 4.082 Acciones Ordinarias con un valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.