

Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.

AUDITOR EXTERNO SC - RNAE N° 0606
DNC N° 0001

Quito, 27 de Mayo del 2009

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mis consideraciones:

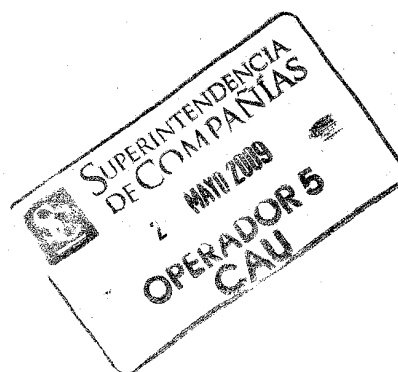
En cumplimiento al artículo 318 de la Ley de Compañías, envío el informe de Auditoría Externa del ejercicio 2008, correspondiente a la empresa "RODOTRUCK S.A." cuyo número de expediente es 90992

Solicito muy comedidamente acusar recibo.

Atentamente,



CPA Dr. Flavio Gualotuña A.
AUDITOR EXTERNO
RNAE No 000606



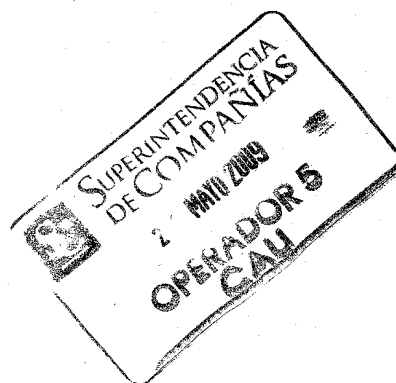
Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.

AUDITOR EXTERNO SC - RNAE N° 0606

DNC N° 0001

“RODOTRUCK S.A.”

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2008



“ R O D O T R U C K S . A . ”

Indice del Contenido:

- *Carta Dictamen*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Notas a Los Estados Financieros*

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

“A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE RODOTRUCK S.A.”

1. Hemos auditado el Balance General de “RODOTRUCK S.A.”, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2008; y, los correspondientes Estados de Resultados del mismo período. La preparación de dichos estados financieros, son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y la mía es la de emitir una opinión sobre los estados financieros con base a la auditoría realizada.
2. Efectuamos el examen de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado, con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. También incluye un examen a base de pruebas de evidencias, que respaldan las cifras e información reveladas en los estados financieros de la Compañía.
3. La auditoría también comprende una evaluación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.
4. En nuestra opinión los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RODOTRUCK S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones, evolución del Patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario de “RODOTRUCK S.A.”, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2008, requerida por disposición legal, se emitirá por separado.

Quito, 27 de Mayo del 2009

Atentamente,



Dr. Flavio Gualotuña

CPA 21722 - AUDITOR EXTERNO SC-RNAE # 606

“RODOTRUCK S.A.”
Balance General
Año terminado al 31 de diciembre del 2008

COD.	CUENTAS	NOTAS		PARCIAL	TOTAL
1.	ACTIVOS				959.141,64
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	2		206,42	
1.1.3	ACTIVO EXIGIBLE	3		188.286,65	
1.1.4.	ACTIVO REALIZABLE	4		438.073,69	
1.1.5	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5		51.756,63	
1.2	ACTIVO FIJO NETO	6		280.818,25	
1.2.1	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		18.959,20		
1.2.2	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.760,33		
1.2.3	VEHICULOS		99.293,55		
1.2.4	MAQUINARIA Y EQUIPOS		22.170,17		
1.2.5	TERRENOS		138.635,00		
	PASIVO Y PATRIMONIO				959.141,64
2	PASIVOS				796.609,02
2.1.	PASIVO CORRIENTE				748.440,53
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	7		726.805,13	
2.1.2	OBLIGACIONES LABORALES	8		7.501,38	
2.1.3	OBLIGACIONES AL IESS	9		1.385,07	
2.1.4	OBLIGACIONES FISCALES	10		12.748,95	
2.3.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				48.168,49
2.3.1	PASIVOS DIFERIDOS	11		48.168,49	
3	PATRIMONIO	12			162.532,62
3.1.	CAPITAL				140.000,00
3.1.1	CAPITAL SUSCRITO			140.000,00	
3.3.	RESERVAS				11.680,36
3.3.1	RESERVA LEGAL			11.680,36	
3.4.1	RESULTADOS				10.852,26
3.4.9	RESULTADOS DEL PERIODO			10.852,26	

Ing. Luis Pozo
Gerente General
Rodotruck S.A.

Eco. Abraham Fonseca
Contador

**Las notas que se adjuntan son parte
Integral de los estados financieros**

"RODOTRUK S.A."
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008

4.1	INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS		2.011.432,69	100%
4.1.1.	VENTAS			2.009.140,04	
4.1.1.1	Ventas 12% Iva		2.043.933,03		
4.1.1.4	Descuento en Ventas		-34.671,04		
4.1.1.5	Devolución en Ventas		-121,95		
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES			2.292,65	
4.2.1	Interés y Comisiones Ganadas		862,93		
4.2.9	Otros Ingresos No Operacionales		1.429,72		
5.1.1	(-) COSTO DE VENTAS			1.697.826,21	84%
5.1.1.8	(-) Costo de Ventas Módulo		1.697.826,21		
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			313.606,48	16%
	EGRESOS			302.754,22	
5.1.2	GASTOS DE VENTA			217.404,67	69%
5.1.2.1	Sueldos Ventas		73.119,82		
5.1.2.2	Beneficios Sociales de Ventas		71.523,58		
5.1.2.4	Publicidad y Marketing		3.498,74		
5.1.2.5	Energía y Agua		1.367,29		
5.1.2.6	Comunicaciones		9.172,36		
5.1.2.8	Mantenimiento y Reparaciones		17.771,32		
5.1.2.9	Otros Gastos de Venta		40.951,56		
5.1.3	GASTOS ADMINISTRATIVOS			19.234,02	6%
5.1.3.3	Suministros de Oficina y Computación		3.614,30		
5.1.3.4	Honorarios y Comisiones Personas Naturales		7.389,43		
5.1.3.5	Afiliaciones, Suscripciones		2.646,16		
5.1.3.6	Notarios y Registradores		28,93		
5.1.3.7	Impuestos y Contribuciones		5.555,20		
5.2.	GASTOS FINANCIEROS			65.813,45	21%
5.2.1	Interés y Comisiones Pagadas		65.813,45		
5.3	GASTOS NO OPERACIONALES			302,08	1%
5.3.9	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		302,08		
	UTILIDAD DEL PERIODO			10.852,26	3%

Ing. Luis Pozo
Gerente General
Rodotruck S.A.

Eco. Abraham Fonseca
Contador

**Las notas que se adjuntan son parte
Integral de los estados financieros**

“RODOTRUCK S.A.”
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008

Flujo de efectivo en actividades de operación:	Año actual
Efectivo recibido de clientes	1.990.570,21
(-)Efectivo pagado por:	(1.786.122,00)
Costo de Ventas	1.740.236,89
Gastos Operativos	(3.528.651,54)
Ingresos y Gastos No Operativos	2.292,65
Impuesto a la Renta	-
Efectivo en actividades de operación (a)	204.448,21
Flujo de efectivo en actividades de inversión:	
Diferencia en Activos Fijos	(145.926,23)
Diferencia Otros Activos	-
Efectivo en actividades de inversión (b)	(145.926,23)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:	
Diferencia Obligaciones Bancarias	(43.221,29)
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar	(32.067,23)
Diferencia Pasivo Largo Plazo	36.502,21
Diferencia Patrimonio	(28.154,23)
Efectivo en actividades de financiamiento (c)	(66.940,54)
Variación de efectivo en el año (a+b+c)	(8.418,56)
Efectivo al inicio del año	8.624,98
Efectivo al final del año	206,42

CONCILIACION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD NETA	10.852,26
Ajustes a Ingresos y Gastos que no representan efectivo	193.595,95
Depreciación	-
Amortización	-
Diferencia Clientes	(12.009,30)
Diferencia en Cuentas por Cobrar	(6.569,53)
Provisiones	5.002,93
Gastos Acumulados	164.761,17
Diferencia en Proveedores	(84.689,18)
Diferencia en Inventarios	127.099,86
Diferencia en Impuesto a la Renta	-
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	204.448,21

“RODOTRUCK S.A.”
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A1 31 de diciembre del 2008

	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS	TOTAL
	SOCIAL	LEGAL	FACULT	REVAL-PATRI	EJERCICIO	
Saldos a diciembre 31 - 2007	140.000,00	8.552,11	0,00	0,00	31.282,48	179.834,59
Pago de Impuestos						0,00
Transferencias Dividendos Accionistas					-28.154,23	-28.154,23
Transferencias a Reserva Legal		3.128,25				
Resultados del Ejercicio 2008					10.852,26	10.852,26
Saldos a diciembre 31, 2008	140.000,00	11.680,36	0,00	0,00	13.980,51	162.532,62

Ing. Luis Pozo
Gerente General
Rodotruck S.A.

Eco. Abraham Fonseca
Contador

“RODOTRUCK S. A.”.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2008, (Expresados en Dólares de U.S.A.).

(NOTA 1).- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

A) SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA.

ANTECEDENTES

La compañía Rodotruck Sociedad Anónima, Importadora de Implementos Rodoviaros fue constituida el 31 de mayo del 2001, nacionalidad ecuatoriana, su número de expediente ante la Superintendencia de Compañías es 90992, la empresa según su escritura de constitución describe como OBJETO SOCIAL 1) Importación de equipos e implementos rodoviaros, entre otros, camiones, plataformas, motores, llantas y cualquier otro repuesto, accesorio, partes o piezas relacionadas 2) Compra, venta, alquiler de equipos e implementos rodoviaros, 3) Fabricación, transformación o adaptación de equipos e implementos rodoviaros 4) Representación de empresas nacionales o extranjeras 5) Actuar de intermediaria para la concesión de licencias y franquicias 6) Podrá adquirir y poseer acciones, participaciones y derechos de otras compañías.

Con fecha 31 de mayo del 2001 la escritura de constitución de Rodotruck S.A. queda inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 1989 Tomo 132, siendo Registrador Mercantil del Cantón Quito el Dr. Raúl Gaybor Secaira.

Su sede de funcionamiento está ubicada en la Av. 10 de agosto número 66-321 intersección LOS CEREZOS.

CAPITAL SOCIAL.- USD \$ 10.000,00 de los Estados Unidos de Norteamérica.

Con fecha 26 de mayo del 2005 mediante escritura pública inscrita en la Notaría Vigésima Sexta de Quito, se propone el aumento de capital de la compañía Rodotruck S.A. de acuerdo al siguiente cuadro de acciones:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	%	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO DE CAPITAL		CAPITAL NUEVO
				Util. No Dist.	Comp. De Créditos	
Luis Pozo Ordoñez	9.000	90	129.000	9.000	120.000	138.000
Henry Pozo Ordoñez	500	5	500	500		1.000
Hernando Pozo Ordoñez	500	5	500	500		1.000
TOTALES	10.000	100	130.000	10.000	120.000	140.000

Con fecha 27 de julio del 2005 mediante resolución No 05.Q.I.J 303 el Dr. José Anibal Córdova Calderón intendente de Compañías de Quito resuelve:

ARTICULO PRIMERO.- Aprobar el aumento de capital y la reforma de estatutos de la compañía RODOTRUCK S.A. en los términos constantes en la escritura y, disponer que un extracto de la misma se publique, por una vez, en uno de los periódicos de mayor circulación en el Distrito Metropolitano de Quito.

ARTICULO SEGUNDO.- Disponer que los notarios Vigésimo sexto y cuarto del Distrito metropolitano de Quito, tomen nota al margen de las matrices de la escritura pública que se aprueba y de la constitución, en su orden, del contenido de la presente resolución; y sienten en las copias las razones respectivas.

ARTICULO TERCERO.- Disponer que el Registrador Mercantil del distrito Metropolitano de Quito, inscriba la escritura y esta resolución; tome nota de tal inscripción al margen de la constitución, y sienten en las copias las razones del cumplimiento de lo dispuesto en este artículo.

Al 31 de diciembre del 2008 el cuadro de accionistas queda conformado de la siguiente manera:

NOMBRE ACCIONISTAS	No ACCIONES	EQUIVALENTE EN \$
LUIS ERNESTO POZO ORDOÑEZ	99%	138.000,00
HENRY ROBERTO POZO ORDOÑEZ	1%	1.000,00
MARCIA SORAYA POZO GARCIA	1%	1.000,00
SUMAN 3 ACCIONISTAS	100%	140.000,00

C) PRÁCTICAS CONTABLES BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2008, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos vigentes.

El contador encargado del ejercicio 2008 fue el Economista Abraham Fonseca cuyo RUC es el No 1801027853001

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Compañía, se constituyen principalmente por el rubro ventas de implementos rodoviarios y se registran en base a la emisión de facturas, de igual manera se registran los gastos cuando la compañía incurre en ellos y recibe la factura del proveedor.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición. Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2.- FONDOS DISPONIBLES

Son valores efectivos sobre los cuales la compañía puede disponer sin restricción alguna, se encuentra integrada por las cuentas caja general, y caja chica distribuidas como sigue a continuación.

COD.	TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	0.00	206,42
	Caja Principal Saldo Por Depositar	36,42	
	Caja Chica Para Gastos Menores	100,00	
	Caja Chica Para Vuelos	40,00	
	Caja Chica Para Transportes	30,00	

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

La cuenta Cuentas por Cobrar se encuentra distribuida como sigue a continuación:

COD.	ACTIVO EXIGIBLE	188.286,65
	Clientes Facturas Módulo	182.061,72
	Cheques Por Depositar	6.616,81
	Anticipo Empleados	100,00
	Otras Cuentas Por Cobrar	502,72
	Provisión Para Incobrables	-994,60

Se destaca que en el rubro Clientes Facturas módulo agrupa los clientes propios del giro del negocio.

NOTA 4.- ACTIVO REALIZABLE

COD.	TOTAL ACTIVO REALIZABLE	438.073,69
	Inventario de Mercaderías	400.684,51
	Importaciones en Tránsito	37.389,18

Inventario de Mercaderías.- Se encuentra constituido por el inventario de mercaderías al 31 de diciembre del 2008, conformado entre otros por productos como: Abrazaderas, Anillos, Bandas, Bases, Bujes, Cauchos, Chasises, Ejes, Empaques, Espárragos, Suspensiones, Válvulas, Tambores, productos denominados Implementos Rodoviaros.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2008 se hallaba constituido por los siguientes valores, que son valores por cobrar al fisco Ecuatoriano en los dos primeros casos, en los casos de seguros e intereses anticipados son valores a compensarse en el futuro de acuerdo a como se vayan devengando.

COD.	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	51.756,63
	Crédito Tributario Iva	14.944,32
	Crédito Tributario Retenciones Renta	24.314,27
	Seguros Anticipados	6.793,03
	Intereses Anticipados	5.705,01

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Este grupo esta conformado por las siguientes cuentas:

COD.	ACTIVOS FIJOS	280.818,25
	Costo Muebles Equipos de Oficina	39.416,96
	Dep. Acum. Muebles y Equipos	-20.457,76
	Costo Equipos de Computación	10.803,00
	Depreciación Acum. Equipos de Computo	-9.042,67
	Costo de Vehículos	122.599,10
	Depreciación Acum. De Equipos	-23.305,55
	Maquinaria y Equipos	36.701,14
	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipos	-14.530,97
	Terrenos	138.635,00

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE CUENTAS POR PAGAR

Se encuentra constituido por valores por pagar a bancos y proveedores según el siguiente detalle:

COD.	PASIVO CORRIENTE CTAS POR PAGAR	726.805,13
	Préstamos Banco Pichincha	509.994,16
	Proveedores Módulo	103.384,13
	Interés Por Pagar Banco Pichincha	8.241,87
	Gastos Por Pagar sueldos	4.038,65
	Otras Cuentas por Pagar	101.146,32

NOTA 8.- OBLIGACIONES LABORALES

Se halla conformada por provisiones de décimo tercer y cuarto sueldo

COD.	OBLIGACIONES LABORALES		7.501,38
	Obligaciones Laborales	7.501,38	

NOTA 9.- OBLIGACIONES AL IESS

Se halla conformada por Obligaciones al IESS, y comprende aportes y préstamos de diciembre del 2008.

COD.	OBLIGACIONES AL IESS		1.385,07
	Obligaciones al IESS	1.385,07	

NOTA 10.- OBLIGACIONES FISCALES

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado (Iva) y Retenciones en la fuente por pagar de diciembre del 2008.

COD.	OBLIGACIONES FISCALES		12.748,95
	Obligaciones Fiscales	12.748,95	

NOTA 11.- PASIVOS DIFERIDOS

Se halla conformada por anticipos de clientes para compras de mercaderías.

COD.	PASIVOS DIFERIDOS		48.168,49
	Pasivos Diferidos	48.168,49	

NOTA 12.- PATRIMONIO

Se encuentra conformado por las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2008.

COD.	PATRIMONIO		162.532,62
	Capital	140.000,00	
	Reserva Legal	11.680,36	
	Resultados del Ejercicio 2008	10.852,26	

(NOTA 13).- EVENTOS SUBSECUENTES

Como resultado de la revisión de impuestos declarados en el formulario 101 del impuesto a la Renta del año 2008, auditoría en concordancia con el Art. 10 numeral 9 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, determinó que no se registraron como gastos no deducibles el valor de \$ 50.400,00 por lo que recomienda que se haga una sustitutiva del formulario 101 del impuesto a la Renta donde conste el valor mencionado, mismo que deberá constar en el casillero 814 y se proceda a recalcular el impuesto causado y demás rubros que se afectaren.