



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC.ICI.DAI.Q.11. 418

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : INFORMES DE AUDITORIA EXTERNA DE VARIAS COMPAÑIAS
FECHA : 24 de mayo de 2011

Una vez que la opinión constante en los informes de auditoría externa, del ejercicio económico del año 2009, han sido emitidos bajo NIAs de conformidad con los principios y procedimientos establecidos en la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), N°. 700, adjunto al presente sírvase encontrar los informes de auditoría externa del ejercicio económico antes mencionado, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados, correspondiente a las siguientes compañía.

1. TOTAL TEK S.A.
2. SERVICIOS INTEGRADOS INGENIERIA SMARTPRO S.A.
3. COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.
4. REYPROPAPEL RECICLAR CIA LTDA
5. PUNTONET S.A.
6. LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A.
7. INMOBILIARIA DIAMANTE INMODIAMANTE S.A.
8. INDALUM INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A.
9. INCINERACION RESIDUOS TOXICOS PELIGROSOS INCINEROX CIA LTDA.
10. ENERGIA Y PETROLEOS ENERPETROL S.A.
11. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES VIA SATELITE EMCOVISA S.A.
12. DANAYMA S.A.
13. CITOTUSA SOCIEDAD ANONIMA
14. SERVICIOS COMTEK S.A.
15. AGROEARTH DEL ECUADOR S.A.

Atentamente,



GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. Lo indicado.

GBC/WBP 

Auditoría Anterior.

Caja. 1434

**COMPañÍA DE ALQUILER Y
SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.**

ETP. 91743

Estados Financieros Auditados

Al y por los años terminados el 31 de diciembre
de 2009 y 2008

Limpio

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



ASSURANCE & SERVICES

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Quito – Ecuador, abril 20 de 2010

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2009 y de los estados conexos de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2008 no fueron auditados por Assurance & Services, por lo que no emitimos una opinión sobre los mismos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



ASSURANCE & SERVICES

AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A. al 31 de diciembre de 2009, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Párrafos de énfasis

5. La legislación ecuatoriana vigente establece el régimen de “precios de transferencia” para regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre entidades definidas por este régimen como “partes relacionadas” (locales o del exterior). A la fecha de emisión del presente informe, la Administración de la Compañía no ha contratado la elaboración de un estudio de precios de transferencia por parte de un perito independiente y, no ha establecido los efectos que podrían existir en sus estados financieros adjuntos derivados de la aplicación del régimen de “precios de transferencia”.
6. Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la compañía sobre la determinación y pago de obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

ASSURANCE & SERVICES
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 00603

Edison Páez P.
Representante Legal

COMPañÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Activos circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$	311,689	255,844
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$29,095 en el 2009 y US\$7,929 en el 2008 (Nota 5)		2,109,034	2,868,228
Pagos anticipados (Nota 6)		511,276	431,373
Inventarios (Nota 7)		51,661	866
Total activos circulantes		<u>2,983,661</u>	<u>3,556,312</u>
Activos no circulantes			
Propiedad y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 2,554,492 en el 2009 y US\$ 1,905,561 en el 2008 (Nota 8)		6,518,964	6,099,219
Total Activos	US\$	<u>9,502,625</u>	<u>9,655,531</u>

0/L
0/L 2 reedificatorio

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pasivos circulantes			
Obligaciones Financieras (Nota 9)	US\$	402,924	1,918,360
Cuentas por pagar (Nota 10)		1,980,330	1,174,954
Pasivos acumulados (Nota 11)		314,316	222,375
Obligaciones Fiscales (Nota 12)		310,600	280,600
Total pasivos circulantes		<u>3,008,171</u>	<u>3,596,289</u>
Pasivos a largo plazo			
Obligaciones Financieras		667,762	-
Préstamos Accionistas (Nota 13)		<u>205,000</u>	<u>-</u>
Total Pasivos		<u>3,880,933</u>	<u>3,596,289</u>
Patrimonio de los accionistas			
Capital - acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, 1,795,000 suscritas y pagadas. (Nota 15)		1,795,000	1,795,000
Reserva legal (Nota 15)		134,799	85,897
Aportes para futura capitalización		4,034,543	4,034,543
Resultados acumulados		(342,650)	143,801
Total patrimonio de los accionistas	US\$	<u>5,621,692</u>	<u>6,059,241</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>9,502,625</u>	<u>9,655,531</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos operativos		
Ingresos operacionales	US\$ 7,063,077	7,698,848
Costos de ventas	<u>(3,617,403)</u>	<u>(4,586,679)</u>
Utilidad bruta en ventas	<u>3,445,674</u>	<u>3,112,169</u>
Gastos operacionales		
Gastos de venta y administrativos	1,385,520	1,317,539
Depreciaciones de propiedades y equipos (Nota 8)	<u>885,989</u>	<u>840,031</u>
Utilidad en operación	<u>1,174,165</u>	<u>954,599</u>
Otros ingresos (gastos)		
Gastos financieros	(214,613)	(257,557)
Otras rentas	199,117	100,584
Otros gastos	(381,937)	-
Total otros ingresos / (gastos) neto	<u>(397,433)</u>	<u>(156,973)</u>
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	<u>776,732</u>	<u>797,626</u>
Participación de trabajadores (Nota 14)	116,510	104,942
Impuesto a la renta (Nota 14)	171,209	152,184
Reserva legal (Nota 15)	<u>48,901</u>	<u>54,050</u>
Utilidad líquida del ejercicio	<u>440,112</u>	<u>486,450</u>
Utilidad neta por acción	<u>0.245</u>	<u>0.271</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Aportes Futura Capitalización</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva por Valuación</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2008	1,795,000	85,897	4,034,543	-	-	143,801	6,059,241
Apropiación de reserva legal	-	48,901	-	-	-	(48,901)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	(926,563)	(926,563)
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	-	-	-	-	-	776,732	776,732
Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	(116,510)	(116,510)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	(171,209)	(171,209)
Saldo al 31 de diciembre de 2009	1,795,000	134,799	4,034,543	-	-	(342,650)	5,621,691

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	US\$	
Efectivo recibido de clientes	7,801,105	8,201,708
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(4,034,946)</u>	<u>(6,201,886)</u>
Efectivo utilizado en las operaciones	3,766,159	1,999,822
Efectivo pagado otros, neto	<u>(182,820)</u>	<u>(257,556)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>3,583,339</u>	<u>1,742,266</u>
 Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(1,538,644)	(776,802)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1,538,644)</u>	<u>(776,802)</u>
 Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo (pagado) / recibido por obligaciones financieras	(1,062,287)	(993,925)
Pago de dividendos a accionistas	(926,563)	(408,835)
Obligaciones Largo plazo	-	619,082
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1,988,850)</u>	<u>(783,678)</u>
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	55,845	181,786
 Efectivo y equivalentes al inicio del año	255,844	74,058
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ <u>311,689</u>	<u>255,844</u>
 Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	440,112	
Ajustes:		
Depreciación de propiedad y equipo	885,989	
Provisión para cuentas de dudoso cobro	21,166	
Participación trabajadores	116,510	
Impuesto a la renta	171,209	
Reserva legal	48,901	
Otros ajustes	182,556	
 Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	738,028	
Disminución (Aumento) en pagos anticipados	(79,903)	
Disminución (Aumento) en inventarios	(50,795)	
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	1,275,344	
(Disminución) Aumento en pasivos acumulados	(24,568)	
(Disminución) Aumento en obligaciones fiscales	(141,209)	
(Disminución) Aumento en obligaciones a largo plazo	205,000	
 Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ <u>3,583,339</u>	

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

La Compañía se constituyó el 26 de julio del 2001; y su objeto social es la compra, venta y arrendamiento de toda clase de bienes, maquinaria y equipos para diversas actividades industriales y petroleras.

El principal origen de los ingresos, es por alquilar equipos de bombeo, y de generación eléctrica al sector petrolero.

El Sr. Roberto Sánchez valoró la marca RS y procedió a entregarla a la compañía de acuerdo a un contrato de cesión de marca firmada el 5 de enero del 2006, en calidad de aportes para futuras capitalizaciones.

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Los criterios emitidos por los asesores legales de la compañía podrían eventualmente ser ratificados o no por la administración tributaria en una revisión fiscal.

(2) Principales políticas contables

Base de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's), las que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) promulgadas en años anteriores de las que se derivan; sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas por las NEC's, se siguen las políticas o prácticas de contabilidad establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, o en su defecto se recomienda que las NIC's, provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estimación para cuentas de dudoso cobro.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

Inventarios.-

Los inventarios que corresponden a materia prima, suministros y materiales, se encuentran registrados al costo de adquisición, costos que no superan el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo.-

Las propiedades y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico o al valor ajustado según la aplicación de la NEC No. 17, según corresponda.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada:

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Propiedad, planta y equipo (continuación)

Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario	10%
Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

Reserva para jubilación patronal y desahucio.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Reconocimiento de ingresos y gastos.-

Los ingresos se reconocen sobre la base de la transferencia de los bienes y sobre la prestación efectiva de los servicios, y los gastos se reconocen por el método de devengado.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC's), requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Transacciones y saldos con partes relacionadas

Durante los años 2009 y 2008, las transacciones con Compañías relacionadas se resumen de la siguiente manera:

	2009		2008	
	<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Cuentas por pagar</u>	<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Cuentas por pagar</u>
Roberto Sánchez	1.838.645	-	1.852.170	-
Technoil S.A.	-	-	-	619.082
Adrialpetro	5.790	-	240	-
Equipetro S.A.	400	-	1.626	-
	<u>1.844.835</u>	<u>-</u>	<u>1.854.036</u>	<u>619.082</u>

Con fecha 03 de diciembre de 2007; se firmó un contrato de cesión de deuda por medio del cual todas las cuentas de las compañías se cruzan entre sí transfiriendo todos los derechos y obligaciones a nombre de Roberto Sánchez, accionista de la compañía.

Con fecha 23 de diciembre de 2009; a través de Acta de Junta General de Accionistas, se decidió ceder las deudas que la compañía mantiene a favor de Technoil Cia. Ltda., a nombre de dos de sus accionistas; Sr. Roberto Sánchez Roth y el Sr. Rubén Sánchez Dúñez; para lo cual se firmó un contrato de cesión de deuda.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	3.300	2.700
Bancos	308.389	253.144
	<u>311.689</u>	<u>255.844</u>

(5) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por cobrar		
Clientes	277.957	819.927
Documentos por Cobrar intercompañías	1.844.835	1.854.036
Reserva para incobrables	(29.095)	(7.929)
Depósitos en Garantía	2.500	1.500
Otras cuentas por cobrar	12.837	200.694
	<u>2.109.034</u>	<u>2.868.228</u>

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar – clientes presentan vencimientos que van desde los 30 días hasta más de 360 días, éstas cuentas pendientes de cobro no devengan intereses.

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Cuentas por cobrar (continuación)

Durante los años 2009 y 2008, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como se indica a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al inicio del año	<u>(7.929)</u>	<u>(654)</u>
Provisiones efectuadas	(21.166)	(7.275)
Castigos de cartera contra la cuenta de provisión	-	-
Saldo al final del año	<u><u>(29.095)</u></u>	<u><u>(7.929)</u></u>

(6) Pagos anticipados

La cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipos		
Intereses y Seguros	137.941	134.199
Anticipos proveedores y empleados	89.780	82.016
Impuestos anticipados		
Crédito Tributario en compras	78.583	-
Retenciones en la fuente	204.972	215.158
	<u><u>511.276</u></u>	<u><u>431.373</u></u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(7) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Importaciones en tránsito	51.661	866
	<u>51.661</u>	<u>866</u>

(8) Propiedad, planta y equipo

Un resumen y movimiento de propiedades y equipo por los años terminados al 31 de diciembre de 2009 y 2008 es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Maquinaria y Equipo	7.621.300	6.614.248
Muebles, enseres y equipo de oficina	7.430	7.430
Vehículos	718.620	656.996
Equipo de computación	30.863	30.863
Terrenos	347.743	347.743
Edificios	347.500	347.500
	<u>9.073.455</u>	<u>8.004.780</u>
Depreciación acumulada	(2.554.492)	(1.905.561)
	<u>6.518.964</u>	<u>6.099.219</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2009 y 2008****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****Propiedad, planta y equipo (continuación)**

El movimiento de propiedad, planta y equipo, se resume a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Costo		
Saldo al inicio del año	8.004.780	8.004.780
Compras	1.538.644	-
Ventas y/o bajas	(469.969)	-
Ajustes	-	-
Saldo al final del año	<u>9.073.455</u>	<u>8.004.780</u>
Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del año	1.905.561	1.065.530
Gasto depreciación del año	885.989	840.031
Ventas y/o bajas	(237.058)	-
Ajustes	-	-
Saldo al final del año	<u>2.554.492</u>	<u>1.905.561</u>
Propiedad, planta y equipo, neto	<u>6.518.964</u>	<u>6.099.219</u>

(9) Obligaciones financieras a corto y largo plazo

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones Financieras a Corto plazo		
Produbanco	124.140	187.718
Banco Internacional	-	43.201
Cat Financial Service Corp.	257.570	1.392.972
Banco Rumiñahui	-	160.270
Intereses	21.215	134.199
	<u>402.924</u>	<u>1.918.360</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Obligaciones financieras a corto y largo plazo (continuación)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones Financieras a Largo plazo		
Banco Rumiñahui	84.771	-
Cat Financial Service Corp.	489.968	-
Unifinsa	62.525	-
Intereses	30.498	-
	<u>667.762</u>	<u>-</u>
	<u>1.070.687</u>	<u>1.918.360</u>

Como garantía de las obligaciones financieras la compañía entregó una hipoteca abierta de los terrenos, así como una prenda sobre la maquinaria adquirida.

(10) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008 el rubro de cuentas por pagar se encuentra conformado por:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores Bienes y Servicios		
Proveedores Nacionales	813.150	383.423
Proveedores Exterior	123.871	29.360
Otros Proveedores	2.072	856
Anticipo Clientes		
Anticipo Clientes	118.867	-
	<u>1.057.960</u>	<u>413.638</u>
Cuentas por pagar relacionadas		
Technoil	-	619.082
	<u>-</u>	<u>619.082</u>
Otros pasivos corrientes		
Documentos por pagar	89.363	91.688
Dividendos por pagar	831.425	-
Acreedores Varios	1.581	50.546
	<u>1.980.330</u>	<u>1.174.954</u>

COMPañÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(11) Pasivos acumulados

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Aportes IESS	20.032	16.586
Fondos de reserva	3.308	13.423
Decimo tercer sueldo	8.869	6.772
Decimo cuarto sueldo	8.246	6.828
Participación 15% trabajadores	127.489	115.102
Préstamos quirografarios	3.484	-
Provisión por desahucio	24.382	-
Vacaciones	35.331	-
Sueldos y salarios	83.175	63.664
	<u>314.316</u>	<u>222.375</u>

(12) Obligaciones Fiscales

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Impuesto al valor agregado	129.336	-
Retenciones en la fuente por pagar	10.055	128.417
Impuesto a la renta	171.209	152.184
	<u>310.600</u>	<u>280.600</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(13) Préstamos Accionistas

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por pagar a Socios		-
Rubén Sánchez	200.000	-
Marissa Sánchez	5.000	-
	<u>205.000</u>	<u>-</u>

Compensación de deudas correspondiente al ejercicio 2009, que se encuentran sustentadas con Actas de la Junta General de Accionistas.

(14) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 776.732	797.627
Más gastos no deducibles	224.814	534.823
Menos ingresos exentos	(33.190)	(98.012)
Amortización pérdidas		(91.010)
Otras deducciones	9.036	(429.751)
	<u>977.392</u>	<u>713.677</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	<u>(116.510)</u>	<u>(104.942)</u>
Utilidad tributaria	<u>860.882</u>	<u>608.735</u>
Impuesto a la renta	US\$ <u>215.221</u>	<u>152.184</u>

COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Base Reinversión	440.112
Base no sujeta a reinversión	420.770
15% Impuesto a la Renta Capitalización.	66.017
25% Impuesto a la renta	105.193
Impuesto Causado	<u>171.209</u>

A la fecha de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2004 al 2009.

(15) Patrimonio de los accionistas

Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía de alquiler y suministros petroleros RS Roth S.A. al 31 de diciembre de 2009 comprende 1.795.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1 cada una; según escritura de aumento de capital del 15 de julio de 2005.

Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

(16) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2009 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.