



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
EATDOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía **AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, por no encontrarse dentro del cronograma de implementación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. 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 a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, mas no se evalúa de acuerdo a las NIIF's ni las NIC's, por no entrar al cronograma de su implementación conforme a la dispuesto por la Superintendencia de Compañías, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en esta Compañía el año económico de transición para la implementación de NIIF's, y, NIC's es el año 2011.

El suscrito no realizo la auditoria del año 2010, el Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2011 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 30 del 2012

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679



Angela Mora Dueñas

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas		2011	2010			Notas	2011	2010
ACTIVO						PASIVO				
CORRIENTE						CORRIENTE				
Caja	3	129,462.78	0.00			Cuentas por Pagar	8	1,864,895.03	501,893.65	
Bancos		0.00	28,305.06							
Cuentas por Cobrar	4	1,203,614.23	447,319.33			TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,864,895.03	501,893.65	
Inventarios	5	539,325.39	504,389.65							
Pagos Anticipados	6	32,312.32	51,466.12			PASIVO NO CORRIENTE				
						Provisiones	9	80,000.00	0.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,904,714.72	1,031,480.16			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		80,000.00	0.00	
FIJO						TOTAL PASIVO		1,944,895.03	501,893.65	
Costo	7a	67,864.38	2,005.68							
(-) Depreciacion Acumulada	7b	8,230.09	227.27			PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		59,634.29	1,778.41			Capital Social	10	400.00	400.00	
						Reservas		0.00	0.00	
						Aportes Futura Capitalizacion		0.00	545,315.06	
						Resultado Ejercicios Anteriores		-14,350.14	0.00	
						Resultado del Ejercicio		33,404.12	-14,350.14	
						TOTAL DEL PATRIMONIO		19,453.98	531,364.92	
TOTAL DEL ACTIVO		1,964,349.01	1,033,258.57			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,964,349.01	1,033,258.57	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			<u>Notas</u>
	VENTAS	2,468,702.30	12
(-)	COSTO DE VENTAS	1,800,526.65	13
	UTILIDAD BRUTA	<u>668,175.65</u>	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	<u>591,230.86</u>	14
	Gastos de Administracion	481,586.72	
	Gastos de Ventas	109,644.14	
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>76,944.79</u>	
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>-865.47</u>	15
(+)	Otros Ingresos	0.00	
(-)	Otros Egresos	0.00	
(-)	Gastos Financieros	865.47	
	UTILIDAD LIQUIDA	<u>76,079.32</u>	
	PROVISIONES	<u>42,675.20</u>	16
	15% Participacion Empleados	11,411.90	
	25% Impuesto renta	31,263.30	
	UTILIDAD NETA	<u>33,404.12</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
 ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZ	RESULT. EJERC.ANT.	RESULTD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/10	400.00	545,315.06	0.00	-14,350.14	531,364.92
Transferencia Resultado 2010			-14,350.14	14,350.14	0.00
Reclasificacion de Cuentas		-545,315.06			-545,315.06
Resultados Ejercicio 2011				33,404.12	33,404.12
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/2011	400.00	0.00	-14,350.14	33,404.12	19,453.98

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>2011</u>
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad	33,404.12
Depreciaciones	8,002.82
Incremento Pasivo Largo Plazo	80,000.00
Disminucion de Pagos Anticipados	19,153.80
Incremento de Cuentas por Pagar	1,363,001.38
Suman:	<u>1,503,562.12</u>
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	65,858.70
Reclasificacion Cuentas del Patrimonio	545,315.06
Incremento de Cuentas por Cobrar	756,294.90
Incremento de Inventarios	34,935.74
Suman:	<u>1,402,404.40</u>
Incremento en Caja - Bancos	101,157.72
Saldo al inicio del año	28,305.06
Saldo al finalizar el año	<u>129,462.78</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

"Autocentro Imporcom Cia. Ltda." es una Compañía constituida en la ciudad de Cuenca con escritura pública en la Notaría Quinta del Cantón Cuenca el 19 de enero del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 65 el día 25 de enero del 2010.

La Compañía tendrá como objeto social la importación y venta de vehículos, partes accesorios, importación y venta de accesorios e implementos de publicidad, importación y venta de equipos electrónicos y de entretenimiento, importación y venta de equipos de seguridad, reparación de vehículos y equipos electrónicos. Además la compañía podrá tener representación de marcas tanto nacionales como extranjeras, conexos con las antedichas actividades para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil, con terceras personas publicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales e industriales, nacionales o extranjeras, y en general realizar cualquier acto o contrato, siempre que estuviese relacionado con el objeto indicado y estén permitidos por la ley de compañías y las demás leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta, y se ha considerado la vida útil de los mismos en 10 años para muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d) Al 31 de diciembre del 2011 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>2011</u>
Caja	129,462.78
Suman:	<u>129,462.78</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

Cientes	1,009,969.74
Anticipo a Proveedores	244,465.09
Prestamos a Empleados	2,000.00
Anticipos de Sueldos	1,186.71
Seguros Anticipados	1,463.14
Importaciones en Transito	10,592.84
Provision para Cuentas Incobrables	-66,063.29
	<u>1,203,614.23</u>

4 A.- Cientes

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas.

El movimiento de esta cuenta en el año 2011 ha sido el siguiente:

Saldo al Inicio del Año	418,318.38
Ventas del Periodo	<u>2,468,702.30</u>
Total Cartera por Recaudar	2,887,020.68
Recaudacion del año	<u>1,877,050.94</u>
Saldo al 31 Dcbr/11	1,009,969.74

4 B.- Anticipo a Proveedores:

4 C.- Prestamos a Empleados, valores pendientes de cobro por prestamos otorgados a empleados de la Empresa, los mismos que se encuentran laborando en la Compañía al 31 de diciembre del año 2011.

4 D.- Anticipos de Sueldos, valores entregados a empleados por concepto de anticipos los mismos que serán descontados en los roles de pago.

4 E.- Seguros Anticipados, valor pendiente de aplicación de la parte proporcional del seguro tomado por la Empresa los mismos que vencen en mayo 23 del 2012 y, diciembre 11 del 2012.

4 F.- Importaciones en Transito, valores anticipados a proveedores para el tramite de importaciones varias.

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 están valuados al costo los mismos que no supera los valores del mercado, esta compuesto por las mercaderías disponibles para la venta, no he participado en la toma física de inventarios, en vista de que fui contratado como Auditor Externo en el mes de Febrero del año 2012, razón por la cual la verificación del inventario fue realizada mediante los registros contables.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado, los mismos que serán liquidados en el año 2012.

Iva Retenido en la Fuente	359.92
Impto.Rta.Rtdo.Fte.	17,471.93
Iva.Credito Tributario	14,480.47
Suman:	<u>32,312.32</u>

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/10	SALDOS DCBRE 31/11	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Muebles y Enseres	505.68	505.68	0.00
Vehiculos	0.00	63,948.84	63,948.84
Equipo de Oficina	1,500.00	3,409.86	1,909.86
Suman:	<u>2,005.68</u>	<u>67,864.38</u>	<u>65,858.70</u>

b.- Depreciación Acumulada

Muebles y Enseres	18.92	69.44	50.52
Vehiculos	0.00	6,398.11	6,398.11
Equipo de Oficina	208.35	1,762.54	1,554.19
Suman:	<u>227.27</u>	<u>8,230.09</u>	<u>8,002.82</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Vehiculos	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Computacion	33.00%

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen

Proveedores	57,586.51
Prestamos de Socios	1,610,366.62
Impuestos por Pagar	32,744.89
Sueldos y Beneficios Sociales	31,729.72
Obligaciones con el IESS	1,762.77
Sobregiros Bancarios	130,616.02
Otras Cuentas por Pagar	88.50
Suman:	<u>1,864,895.03</u>

8 A.- La cuenta proveedores, obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores varios por concepto de compra de mercaderías.

8 B.- Préstamos de Socios, valores que la compañía adeuda al socio Sr. Fernando Eugenio González Cordero, por prestamos concedidos.

8 C.- El rubro impuestos por pagar, su desglose en el siguiente, Impuesto Renta Retenido en la fuente por el mes de diciembre del año 2011 US \$ 1.339,60, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente US \$ 141,99, Provisión Impuesto Renta año 2011 US \$ 31.263.30.

8 D.- Sueldos y Beneficios Sociales valores aprovisionados para cumplir con las obligaciones laborales con los empleados:

Sueldos	9,598.35
Decimo Tercer Sueldo	1,130.36
Decimo Cuarto Sueldo	2,505.32
Fondo de Reserva	534.44
Vacaciones	6,549.35
15% Empleados	11,411.90
	<u>31,729.72</u>

8 E.- Obligaciones con el less son valores pendientes de pago por los aportes y prestamos del mes de diciembre del año 2011.

8 F.- Sobregiros Bancarios, la Empresa mantiene con el banco del Pichincha al 31 de diciembre del año 2011, un sobregiro contable.

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Empresa procede a realizar una provisión para desahucio al 31 de diciembre del año 2011.

C.- PATRIMONIO

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2011 está constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social se compone de la siguiente forma:

	Capital Social	Nro. Participac.	%
Fernando Eugenio Gonzalez Cordero	399.00	399.00	99.75%
Pablo Antonio Gonzalez Contreras	1.00	1.00	0.25%
	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>	<u>100.00%</u>

11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2011, son las siguientes:

Ventas Brutas	2,511,592.48
Devoluciones y Descuentos	44,360.41
Transpsorte en Ventas Cobrado	<u>1,470.23</u>
	<u>2,468,702.30</u>

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2011, es el siguiente:

Inventario Inicial	504,389.65
Compras	1,835,462.39
Inventario Final	<u>539,325.39</u>
	<u>1,800,526.65</u>

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2011, son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRACION		481,586.72
Gastos de Personal	120,285.11	
Mantenimiento y Reparaciones	77,897.75	
Gastos de Depreciaciones	8,002.82	
Varios	<u>275,401.04</u>	
GASTOS DE VENTAS		109,644.14
Gastos de Personal	53,928.17	
Mantenimiento y Reparaciones	55,482.03	
Gastos Tributarios	<u>233.94</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>591,230.86</u>

15.- GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos No Operacionales en los que ha incurrido la empresa en el año 2011, son gastos financieros por el valor de US \$ 865.47.

16.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El Cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como el calculo de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

	RUBROS	VALORES
	Utilidad Contable	76,016.32
(-)	15% Participacion Empleados	11,402.45
(+)	Gastos No Deducibles	80,000.00
(-)	Amortizacion de Perdidas	14,350.14
	Base Imponible Impto Rta.	<u>130,263.73</u>
	Impuesto Renta Causado	<u>31,263.30</u>



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
VALORES Y SEGUROS

Angela Mora Dueñas

17.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

18.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

19.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Autocentro Imporcom Cia. Ltda., tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2011.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679