



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

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2012
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's,. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría,

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría 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 2012, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito realizo la auditoría del año 2011.

La Compañía durante el año 2012 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 mayo 27 del 2013

Atemidamente,

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

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

	Notas	2012	2011		Notas	2012	2011
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	3	29,678.12	129,462.78	Cuentas por Pagar	8	1,758,826.11	1,864,895.03
Bancos	3	51,053.11	0.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,758,826.11	1,864,895.03
Cuentas por Cobrar	4	1,340,784.78	1,203,614.23	PASIVO NO CORRIENTE			
Inventarios	5	737,620.18	539,325.39	Provisiones	9	127,850.00	80,000.00
Pagos Anticipados	6	16,698.58	32,312.32	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		127,850.00	80,000.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,175,834.77	1,904,714.72	TOTAL PASIVO		1,886,676.11	1,944,895.03
FIJO				PATRIMONIO			
Costo	7a	70,054.18	67,864.38	Capital Social	10	400.00	400.00
(-) Depreciacion Acumulada	7b	12,490.94	8,230.09	Reservas	11	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		57,563.24	59,634.29	Aportes Futura Capitalizacion		59,083.98	0.00
				Adopcion de NIIFs		17,233.15	-14,350.14
				Resultado Ejercicios Anteriores		270,004.77	33,404.12
				Resultado del Ejercicio		346,721.90	19,453.98
TOTAL DEL ACTIVO		2,233,398.01	1,964,349.01	TOTAL DEL PATRIMONIO		346,721.90	19,453.98
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,233,398.01	1,964,349.01

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	2,879,871.55	12
(-) COSTO DE VENTAS	1,844,260.50	13
	1,035,611.05	
UTILIDAD BRUTA	1,035,611.05	
(-) GASTOS OPERACIONALES	670,042.35	14
Gastos de Administracion	501,691.27	
Gastos de Ventas	168,351.08	
	365,568.70	
UTILIDAD OPERACIONAL	365,568.70	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	4,812.97	15
(+) Otros Ingresos	5,209.86	
(-) Gastos Financieros	396.89	
	370,381.67	
UTILIDAD LIQUIDA	370,381.67	
PROVISIONES	100,376.90	16
15% Participacion Empleados	55,557.25	
25% Impuesto renta	44,819.65	
UTILIDAD NETA	270,004.77	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	ADOPCIÓN NIIFs	RESULT. EJERC. ANT.	RESULTD. EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	400.00		-14,350.14	33,404.12	19,453.98
Transferencia Resultado 2011			33,404.12	-33,404.12	0.00
Adopción de NIIFs		59,083.98			59,083.98
Ajuste cuentas Patrimoniales			-1,820.83		-1,820.83
Resultados Ejercicio 2012				270,004.77	270,004.77
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/2012	400.00	59,083.98	17,233.15	270,004.77	346,721.90

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2,641,092.86
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		5,209.86
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos		
3.2.- Intereses Recibidos		
3.3.- Otras Entradas de Efectivo		222,043.12
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores		-2,679,861.75
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados		-55,557.25
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados		
4.2.- Intereses Pagados		
4.3.- Intereses Recibidos		
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados		-44,819.65
4.5.- Otras Salidas de Efectivo		-2,041.04
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-2,189.80
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		61,524.00
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital		
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo		
(-) Pagos por préstamos		
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		-194,131.90
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO		-48,731.55
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		129,462.78
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		80,731.23

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	370,381.67
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-44,819.65
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-55,557.25
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-238,778.69
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	53,001.16
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	48,606.98
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-198,284.79
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	15,613.74
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	32,735.89
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	15,407.70
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	39,919.39
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	47,850.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	86,066.15

AUTOCENTRO IMPORCOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012

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 públicas 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 (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a de mercado, y los mismos 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 2012 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.

	2011
Caja	29,678.12
Bancos	51,053.11
Suman:	<u>80,731.23</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

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

Cientes	1,248,748.43
Anticipo a Proveedores	195,858.11
Prestamos a Empleados	929.65
Anticipos de Sueldos	2,742.36
Seguros Anticipados	573.23
Importaciones en Transito	10,176.21
Provision para Cuentas Incobrables	<u>-118,243.21</u>
	<u>1,340,784.78</u>

4 A.- Clientes

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas.

El movimiento de esta cuenta en el año 2012 ha sido el siguiente:

Saldo al Inicio del Año	1,009,969.74
Ventas del Periodo	<u>2,879,871.55</u>
Total Cartera por Recaudar	3,889,841.29
Recaudacion del año	<u>2,641,092.86</u>
Saldo al 31 Dcbre/12	1,248,748.43

La Empresa mantiene una provisión para incobrables por el valor de S \$ 118.243.21, que representa el 9.46% sobre la cartera.

4 B.- Anticipo a Proveedores: valores anticipados a proveedores para futuras compras.

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 2012.

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 2013 y, diciembre 11 del 2013.

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

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 están valuados al costo los mismos que no supera los valores del mercado, esta compuesto por las mercaderías disponibles para la venta, la verificación del inventario fue realizada mediante los registros contables.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado, mediante las retenciones en la fuente realizadas por los clientes, los mismos que serán liquidados en el año 2013, mediante la presentación del impuesto a la renta.

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/11	SALDOS DCBRE 31/11	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Muebles y Enseres	505.68	1,629.48	1,123.80
Vehiculos	63,948.84	64,814.84	866.00
Equipo de Oficina	3,409.86	3,609.86	200.00
Suman:	<u>67,864.38</u>	<u>70,054.18</u>	<u>2,189.80</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Muebles y Enseres	69.44	212.71	143.27
Vehiculos	6,398.11	9,734.78	3,336.67
Equipo de Oficina	1,762.54	2,543.45	780.91
Suman:	<u>8,230.09</u>	<u>12,490.94</u>	<u>4,260.85</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	90,322.40
Prestamos de Socios	1,546,850.74
Impuestos por Pagar	46,622.93
Sueldos y Beneficios Sociales	71,649.11
Obligaciones con el IESS	3,380.93
Suman:	<u>1,758,826.11</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 préstamos concedidos.

8 C.- El rubro impuestos por pagar, su desglose es el siguiente, Impuesto Renta Retenido en la fuente por el mes de diciembre del año 2012 US \$ 308.85, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente US \$ 621.87, Impuesto al Valor Agregado US \$ 872.56, y, Provisión Impuesto Renta año 2012 US \$ 44.819.65.

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

Decimo Tercer Sueldo	1,495.62
Decimo Cuarto Sueldo	2,914.70
Vacaciones	11,681.52
15% Empleados	55,557.27
	<u>71,649.11</u>

8 E.- Obligaciones con el less son valores pendientes de pago por los aportes y prestamos del mes de diciembre del año 2012.

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Empresa procede a realizar una provisión para desahucio al 31 de diciembre del año 2012 por Us. 80.000.00, y, una provisión para baja de inventarios por US \$ 47.850.00..

C.- PATRIMONIO

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2012 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 2012, son las siguientes:

Ventas Brutas	2,931,255.10
Devoluciones y Descuentos	52,971.92
Transporte en Ventas Cobrado	1,588.37
	<u>2,879,871.55</u>

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2012, es el siguiente:

Inventario Inicial	539,325.39
Compras	2,042,555.29
Inventario Final	737,620.18
	<u>1,844,260.50</u>

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2012, son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRACION		501,691.27
Gastos de Personal	251,971.77	
Mantenimiento y Reparaciones	15,193.17	
Gastos de Depreciaciones	7,379.67	
Varios	<u>227,146.66</u>	
GASTOS DE VENTAS		168,351.08
Gastos de Personal	150,046.43	
Mantenimiento y Reparaciones	18,236.65	
Gastos Tributarios	68.00	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>670,042.35</u>

15.- GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

Los gastos No Operacionales en los que ha incurrido la empresa en el año 2012, son gastos financieros por el valor de US \$ 396.89.

Los ingresos no operacionales varios suman US \$ 5.209.86.

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:

	<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
	Utilidad Contable	370,381.67
(-)	15% Participacion Empleados	55,557.27
(-)	Deducción Emp. con Discapac	47,353.86
	Base Imponible Impto Rta.	<u>267,470.54</u>

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.

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 2012.

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