

# INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

## ESTADOS FINANCIERO AÑO ECONÓMICO 2010, DE IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

---

### EL DICTAMEN

---

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE IMPORTADORA TERREROS CIA.  
LTDA.**

- 1. Hemos auditado el Balance General de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.; así como a los correspondientes, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas Contables aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2010, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se adjuntan.*

### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, que éstos no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.*

*Consecuentemente, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

3. *Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador e internacionalmente en lo que estas no contemplen. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*
4. *Una Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

**OPINIÓN**

5. *En nuestra opinión, y con lo indicado en las notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2010, el Balance General, el resultado de sus operaciones, el flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.*
6. *Este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y señores Directores, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*
7. *De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2010, será presentado por separado hasta 31 de mayo del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

Cuenca, a 24 de mayo del 2010.

  
C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398  
C.P.A., Registro Nacional N° 8019



12 6 MAY 2011

Sheila Páez

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la C.P.A. Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

**NOTA N° 01**

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:**

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

**PROCESO CICLO CONTABLE**

- ✓ Análisis;
- ✓ Registro;
- ✓ Control;
- ✓ Información; e,
- ✓ Interpretación.

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES**

- ✓ Documentación sustentatoria;
- ✓ La cuantificación monetaria;
- ✓ Reconocimiento de las transacciones;
- ✓ Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
- ✓ Partida doble

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN**

- ✓ Resumen de las transacciones;
- ✓ Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
- ✓ Costo histórico; y,
- ✓ Consistencia.

**SOPORTE CONTABLE**

- ✓ Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.
- ✓ Normas contables de general aceptación internacionales NIC's.
- ✓ Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la

*ed,*

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA EMPRESA EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**INVERSIONES FINANCIERAS.-** Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, clientes, proveedores, empleados, otros.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-** De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS.-** Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. El costo presentado en balances no supera el valor del mercado.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se contabiliza al costo de adquisición.

**DEPRECIACIONES.-** La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y valor residual de los respectivos activos fijos.

**PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN:**

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Edificios                    | 5%    |
| Equipos y maquinaria         | 10%   |
| Instalaciones y adecuaciones | 10%   |
| Muebles y enseres de oficina | 10%   |
| Equipo de oficina            | 10%   |
| Implementos de trabajo       | 10%   |
| Equipos de computación       | 3,33% |
| Vehículos                    | 20%   |

Los costos de terrenos se presentan segregados en la clasificación de los activos.

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.-** Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

---

La Administración, no revela.

**GATOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.-** Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

**INTERESES GANADOS.-** Se lleva a resultados en base a su causación.

**SEGURIDAD SOCIAL.-** De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

**JUBILACIÓN PATRONAL.-** La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

**PASIVOS.-** Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía; y, se cumple lo pertinente a Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

Las provisiones se realizan conforme a Leyes y Normas, debidamente sustentado.

**PATRIMONIO.-** El patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios, por reservas de sus utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

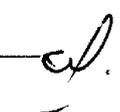
**CAPITAL SOCIAL.-** Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Norte América.

**RESERVAS.-** Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

**TRIBUTACIÓN.-** La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su Reglamento y afines.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.



**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

---

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.**- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudora, por garantías y otros.

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.**- Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

**INGRESOS NO OPERACIONALES.**- Se debe sustentar sus movimientos y cumplir con la Ley.

**GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.**- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

**PROCESO CICLO CONTABLE.**- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.**- Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.**- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.**- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- **BALANCE GENERAL;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**
- 3.- **ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**
- 4.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO; Y**
- 5.- **NOTAS EXPLICATIVAS.**

**MONEDA UTILIZADA.**- Dólares de los Estados Unidos de América.

**PROPIEDAD INTELECTUAL.**- Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

**BALANCE GENERAL.**

**ACTIVO \$ 1'288.452,44**

*ej.*

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
 Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
 Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

**NOTA N° 02****ACTIVO CORRIENTE**

| DESCRIPCIÓN                    | AÑO 2010            | AÑO 2009            | VARIACIÓN         |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Disponible                     | 40.297,49           | 87.094,97           | -46.797,48        |
| Exigible                       | 700.751,36          | 574.752,98          | 125.998,38        |
| Realizable                     | 340.478,01          | 270.416,05          | 70.061,96         |
| Pagos anticipados              | 113.108,27          | 69.444,26           | 43.664,01         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b> | <b>1.194.635,13</b> | <b>1.001.708,26</b> | <b>192.926,87</b> |

El disponible se encuentra compuesto de:

Caja se compone de:

|                | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Caja recepción | \$ 90,00        | \$ 90,00        |
| Caja depósitos |                 | \$ 7.970,97     |

Bancos:

|                                | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Austro Cta. Cte. 36765         | \$ 1.457,12     | \$ 281,08       |
| Produbanco Cta. Cte. 70000425  | \$ 14.406,30    | \$ 5.272,87     |
| Pichincha Cta. Cte. 9762345    | \$ 7.257,38     | \$ 72.154,88    |
| Guayaquil Cta. Cte. 6407005    | \$ 16.668,89    | \$ 910,51       |
| Cámara de Comercio Cooperativa | \$ 119,70       | \$ 119,70       |
| Produbanco Cuenta Ahorros      | \$ 20,42        | \$ 20,42        |

Una cuenta de ahorros, normalmente no garantiza un eficiente control.

Inversiones:

|                     | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Profundos           | \$ 173,90       | \$ 170,76       |
| Banco del Pichincha | \$ 103,78       | \$ 103,78       |

Inversiones Temporales, esta cuenta registra el valor nominal de las inversiones efectuadas con fondos generales. Las inversiones temporales, son convertidas en dinero de manera inmediata ha pedido de la Empresa. Las cantidades disponibles no son productivas.

El Exigible se encuentra compuesto de:

|  | <u>Año 2010</u>      | <u>Año 2009</u>      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Cuentas por cobrar por ventas</b>     | <b>\$ 499.516,44</b> | <b>\$ 352.041,69</b> |
| Lubricantes                              | \$ 159.482,08        |                      |
| Repuestos                                | \$ 96.484,34         |                      |
| Vehículos                                | \$ 83.146,19         |                      |
| Otras cuentas                            | <u>\$ 110.403,83</u> |                      |
| <b>Otras cuentas por cobrar clientes</b> | <b>\$ 274.951,23</b> | <b>\$ 241.980,26</b> |
| Anticipo a proveedores                   | \$ 101,44            |                      |
| T. P. Inmobiliaria                       | \$ 8.519,72          |                      |
| Préstamo Edificio; Sr. M. Terreros       | \$ 42.128,36         |                      |
| Mario Terreros                           | \$ 157.541,88        |                      |

*ed*

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Empleados                 | \$ 288,58      |
| Andrea Terreros           | \$ 1.190,62    |
| Varias cuentas por cobrar | \$ 34.236,61   |
| Construcción Talleres     | \$ 30.944,02   |
| Almacén                   | \$ <u>0,00</u> |

**Menos: Provisión cuentas incobrables** \$ 23.716,31 \$ 19.268,97

El Realizable, Inventarios se encuentra compuesto de:

|             | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| Lubricantes | \$ 72.047,67    | \$ 65.826,29    |
| Repuestos   | \$ 82.235,37    | \$ 82.576,61    |
| Vehículos   | \$ 36.978,56    | \$ 115.048,72   |
| Llantas     | \$ 149.216,41   |                 |

Los Pagos Anticipados se encuentran compuesto de:

|                                     | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Compras en tránsito                 | \$ 0,00         | \$ 6.964,43     |
| Anticipo a Abogados                 | \$ 6.377,03     | \$ 6.077,03     |
| Seguros anticipados                 | \$ 1.936,71     | \$ 3.362,89     |
| IVA en compra de bienes             | \$ 24.887,40    | \$ 1,93         |
| Retención en la fuente a la empresa | \$ 54.557,70    | \$ 60.005,00    |
| IVA en compra de servicios          | \$ 118,39       | \$ - 2,67       |
| Crédito tributario IVA              | \$ 24.331,04    |                 |
| Anticipo auditoría                  | \$ 900,00       |                 |

**COMENTARIO.**

Cientes, comprende las cantidades globales adeudadas por concepto de créditos otorgados, no produce intereses.

Provisiones, únicamente para malos clientes, se calculan el 1% de la cartera formada en el 2010, conforme a la LORTI.

Comercialización, tiene la responsabilidad de mantener los registros auxiliares, con historial completo de la calidad de Cliente. Su plazo de crédito se encuentra dentro de un año.

Otras Cuentas por Cobrar: Se incluye "Préstamo Edificio" \$ 42.128,36, insistimos en la identificación de la *persona deudora*. También se incluye al Sr. Mario Terreros que es Socio de la Compañía por la suma de \$ 157.541,88, *reclasificar la cuenta a "Préstamos a Socios" y proceder a reintegrar el préstamo.*

**NOTA IMPORTANTE:**

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 37

"..... Sobre los dividendos y utilidades de las sociedades y sobre los beneficios obtenidos de fideicomisos mercantiles, fondos de cesantía y fondos de inversión gravados, que constituyan renta gravada, se realizará la

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

retención en la fuente conforme se establezca en el Reglamento a esta Ley. Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre su monto. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.....”

La compra y venta de las mercaderías constituye el fundamento principal del comercio, significando como el soporte para múltiples actividades que giran a su alrededor, sujeto siempre al Código de Comercio y Ley de Cámaras de Comercio.

En este grupo, registra anticipos de impuestos para adquisición de bienes y servicios; los diferentes Impuestos anticipados (crédito tributario).

**NOTA N° 03**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las Propiedades Planta y Equipo se encuentra compuesto de:

| DESCRIPCIÓN                   | AÑO 2010         | AÑO 2009          | VARIACIÓN          |
|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| ACTIVO FIJO DEPRECIABLE       | 319.665,42       | 319.026,33        | 639,09             |
| Menos: Depreciación acumulada | - 232.770,05     | - 218.122,65      | - 14.647,40        |
| ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE    |                  |                   |                    |
| Terreno                       | 6.921,94         | 6.921,94          | -                  |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO:</b>     | <b>93.817,31</b> | <b>107.825,62</b> | <b>- 14.008,31</b> |

Estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta como: edificio, terreno, instalaciones y adecuaciones, maquinaria y equipo, implementos de trabajo; éstas cuentas comprenden el costo de las instalaciones y conjunto de maquinaria y equipo accesorio en servicio de propiedad de la Empresa y que son utilizados en sus operaciones diarias.

Estos activos no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”.

La depreciación se ejecuta con el método de “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación.

Su costo, debe estar a valor de mercado.

|                             | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Edificios                   | \$ 238.294,95   | \$ 238.294,95   |
| (-) Depreciación acumulada  | \$ 158.560,46   | \$ 147.580,46   |
| Muebles y equipo de oficina | \$ 15.146,88    | \$ 15.096,28    |
| (-) Depreciación acumulada  | \$ 13.097,45    | \$ 12.506,21    |
| Vehículos                   | \$ 7.158,30     | \$ 7.158,30     |
| (-) Depreciación acumulada  | \$ 7.156,26     | \$ 7.156,26     |
| Instalaciones de oficina    | \$ 6.370,21     | \$ 6.370,21     |
| (-) Depreciación acumulada  | \$ 6.044,76     | \$ 5.781,20     |

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firms Auditoras SC-RNAE-398.  
 Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
 Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Muebles de almacén           | \$ 4.100,71  | \$ 4.100,71  |
| (-) Depreciación acumulada   | \$ 4.100,71  | \$ 4.100,71  |
| Otros activos                | \$ 7.876,74  | \$ 7.876,74  |
| (-) Depreciación acumulada   | \$ 6.988,47  | \$ 6.603,57  |
| Equipo de computación        | \$ 17.630,57 | \$ 17.042,08 |
| (-) Depreciación acumulada   | \$ 15.275,80 | \$ 13.624,18 |
| Instalación patio exhibición | \$ 12.921,71 | \$ 12.921,71 |
| (-) Depreciación acumulada   | \$ 12.921,71 | \$ 12.921,71 |
| Herramientas de talleres     | \$ 10.165,35 | \$ 10.165,35 |
| (-) Depreciación acumulada   | \$ 8.624,43  | \$ 7.848,35  |

**PASIVO \$ 1'126.893,76**

**NOTA N° 04**

| DESCRIPCIÓN          | AÑO 2010            | AÑO 2009          | VARIACIÓN         |
|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Pasivo corriente     | 967.291,00          | 568.072,53        | 399.218,47        |
| Pasivo largo plazo   | 159.602,76          | 378.196,69        | -218.593,93       |
| <b>TOTAL PASIVO:</b> | <b>1.126.893,76</b> | <b>946.269,22</b> | <b>180.624,54</b> |

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.

El Pasivo CORRIENTE se encuentra compuesto de:

|                                | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pichincha                      | \$ 100.000,00   |                 |
| Produbanco                     | \$ 80.000,00    | \$ 120.000,00   |
| Proveedores                    | \$ 607.325,21   | \$ 338.466,40   |
| * Cuentas por pagar            | \$ 659,39       | \$ 659,39       |
| Empleados Cristina Terreros    | \$ 2.000,00     | \$ 6.625,94     |
| Tarjetas de crédito:           |                 |                 |
| Diners                         | \$ 6.658,69     | \$ 4.118,29     |
| Visa Pichincha                 | \$ 967,80       |                 |
| Sobregiro Internacional        | \$ 7,50         |                 |
| Beneficios de Ley trabajadores | \$ 24.904,38    | \$ 16.688,51    |
| Intereses por pagar            | \$ 6.127,22     | \$ 5.255,28     |
| Provisiones varias             | \$ 1.450,18     | \$ 4.695,48     |
| Impuestos por pagar            | \$ 45.232,98    | \$ 12.817,05    |

El Pasivo LARGO PLAZO se encuentra compuesto de:

|                           | <u>Año 2010</u> | <u>Año 2009</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco                | \$ 134.172,10   | \$ 213.227,61   |
| Pichincha                 | \$ 25.430,66    | \$ 29.915,51    |
| Pichincha dos años        |                 | \$ 15.053,57    |
| Pichincha dieciocho meses |                 | \$ 120.000,00   |

**COMENTARIO**

No se determina la parte de "reserva para jubilación patronal". Es necesario financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el Art. 219 del Código del Trabajo reformado y publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 359 del 2 de julio

*tel*

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firms Auditoras SC-RNAE-398.  
 Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
 Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

del 2001, así como las provisiones para Desahucio. Por consiguiente, señor Gerente, es menester que se ajuste estas provisiones.

**PATRIMONIO \$ 161.558,68****NOTA N° 05**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía, el patrimonio, su composición de acuerdo con los registros contables es el siguiente:

**CUENTAS PATRIMONIALES**

| DESCRIPCIÓN            | AÑO 2010          | AÑO 2009          | VARIACIÓN        |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Capital social         | 100.000,00        | 100.000,00        | -                |
| Reservas               | 259.550,92        | 259.550,92        | -                |
| Resultados acumulados  | -196.286,26       | -196.426,96       | 140,70           |
| Resultados del período | -1.705,98         | 140,70            | -1.846,68        |
| <b>TOTAL PASIVO:</b>   | <b>161.558,68</b> | <b>163.264,66</b> | <b>-1.705,98</b> |

El Capital Social se encuentra compuesto de:

| DESCRIPCIÓN                  | AÑO 2010          | PORCENTAJE    |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| Mario Terreros Serrano       | 99.491,00         | 99,49         |
| Fernanda Fenanda Terreros R. | 137,00            | 0,14          |
| Ana Lucía Terreros R.        | 93,00             | 0,09          |
| Andrea Terreros R.           | 93,00             | 0,09          |
| María Caridad Terreros P.    | 93,00             | 0,09          |
| Santiago Terreros P.         | 93,00             | 0,09          |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL:</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100,00</b> |

**COMENTARIO.**

Estos valores se encuentran debidamente registrados en la contabilidad.

**ESTADO DE RESULTADOS.****NOTA N° 06**

| COMPARACION RESULTADOS                 | Año 2010          | Año 2009          | Varicación         |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES                 | 1.859.791,25      | 1.805.603,32      | 54.187,93          |
| COSTO DE VENTAS                        | -1.691.335,80     | -1.520.145,13     | -171.190,67        |
| GASTOS OPERACIONALES                   | -252.921,40       | -212.683,83       | -40.237,57         |
| <b>UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:</b>     | <b>-84.465,95</b> | <b>72.774,36</b>  | <b>-157.240,31</b> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES              | 86.454,05         | 7.234,15          | 79.219,90          |
| GASTOS NO OPERACIONALES                | -700,00           | -75.884,42        | 75.184,42          |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                   | -2.994,08         | -3.983,39         | 989,31             |
| <b>UTILIDAD NO OPERACIONAL:</b>        | <b>82.759,97</b>  | <b>-72.633,66</b> | <b>155.393,63</b>  |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:</b> | <b>-1.705,98</b>  | <b>140,70</b>     | <b>-1.846,68</b>   |

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objetivo de la Compañía, Ventas de lubricantes, repuestos, vehículos, servicios.

Los gastos operacionales, se realizaron en las labores típicas del objetivo como son gastos administrativos; gastos generales; gastos en ventas; gastos financieros; comisiones y otros.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA NO APROVISIONADA EN EL BALANCE GENERAL**

| DESCRIPCIÓN                                    | Año 2010   | Año 2009   |
|--|------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio económico               | (1.705,98) | 140,70     |
| (-) 15% Participación Trabajadores             |            | (21,11)    |
| Utilidad después de participación Trabajadores | (1.705,98) | 119,60     |
| (+) Gastos no deducibles                       | 2.994,08   | 3.983,39   |
| (-) Amortización de pérdidas acumuladas        | -          | -          |
| Utilidad Gravable                              | 1.288,10   | 4.102,99   |
| (-) 25% Impuesto a la Renta                    | (322,03)   | (1.025,75) |
| Saldo a favor del Contribuyente                | (2.028,01) | (906,15)   |
| (-) 5% Reserva Legal                           |            |            |
| Participaciones de los Socios                  |            |            |

**COMENTARIO**

En el año económico 2010, existió una Pérdida de \$ 1.705,98.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

La administración debe cumplir, lo que tipifica la Resolución N° 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, en la que la Superintendencia de Compañías establece un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s” por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2010, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

---

## **OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO**

---

### **PARA, LOS SOCIOS DE IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

*Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NEA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.*

*La administración de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno.*

*Se requiere capacitación profunda para cumplimiento de la implantación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, las mismas que deben implantarse, considerando este año 2011 como de transición y de*

**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.  
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.  
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

---

*producción de estados financieros en NEC y en NIIF; esto es responsabilidad directa de la Gerencia.*

*En lo relacionado al cumplimiento tributario, tenemos en curso la Ley de Equidad Tributaria y el correspondiente Reglamento para la aplicación de la LORTI, de lo que es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a la señora Contadora de la Empresa y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios; para esto, es menester del apoyo de la Gerencia, considerando que no es un gasto sino una inversión en beneficio de la compañía.*

*Cuenca, a 24 de mayo del 2010.*



**C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.  
C.P.A. Registro Nacional N° 8019.



26 MAY 2011

Sheila Pérez

**IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**  
**IMPRESION DE BALANCES**

cha Emision: 2011/05/24      Hora Emision: 11:32:34

**Balance General de Diciembre del 2010**

-----  
 mbre Saldo Final  
 -----

**\* ACTIVO \***

**ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

CAJAS

|                      |       |
|----------------------|-------|
| CAJA RECEPCION       | 90.00 |
| CAJA LOURDES         | 0.00  |
| CAJA CHICA TALLARES  | 0.00  |
| CAJA DEPOSITOS       | 0.00  |
| FONDOS POR DEPOSITAR | 0.00  |
| CAJA GERENCIA        | 0.00  |

Total CAJAS 90.00

BANCOS

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| AUSTRO             | 1,457.12  |
| PRODUBANCO         | 14,406.30 |
| PICHINCHA          | 7,257.38  |
| GUAYAQUIL          | 16,668.89 |
| CAMARA DE COMERCIO | 119.70    |
| PACIFICO           | 0.00      |
| PRODUBANCO AHORROS | 20.42     |
| INTERNACIONAL      | 0.00      |

Total BANCOS 39,929.81

INVERSIONES

|                     |        |
|---------------------|--------|
| PRODUFONDOS         | 173.90 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 103.78 |
| BANCO INTERNACIONAL | 0.00   |

Total INVERSIONES 277.68

Total DISPONIBLE 40,297.49

EXIGIBLES

CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| LUBRICANTES                         | 159,482.08 |
| REPUESTOS                           | 96,484.34  |
| VEHICULOS                           | 83,146.19  |
| EMPLEADOS                           | 0.00       |
| TALLERES                            | 0.00       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES V | 0.00       |
| LLANTAS                             | 110,403.83 |
| CLIENTES                            | 0.00       |
| CUENTAS LIQUIDADAS NARANJAL         | 0.00       |

Total CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS 449,516.44

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR SRA. RUTH RAMOS | 0.00       |
| CUENTAS POR COBRAR MOBIL           | 0.00       |
| CUENTAS POR COBRAR ENMA SERRANO    | 0.00       |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES            | 101.44     |
| CUENTAS COBRAR T.P. INMOBILIARIA   | 8,519.72   |
| PRESTAMO EDIFICIO                  | 42,128.36  |
| MARIO TERREROS                     | 157,541.88 |
| ANTICIPO DE ACCIONISTAS            | 0.00       |
| EMPLEADOS                          | 288.58     |
| ANDREA TERREROS                    | 1,190.62   |
| VARIAS CUENTAS POR COBRAR          | 34,236.61  |
| CONSTRUCCION TALLERES              | 30,944.02  |
| CUENTAS POR COBRAR ALMACEN TELAS   | 0.00       |
| CUENTAS POR COBRAR STARMOTORS      | 0.00       |
| SRA. RUTH RAMOS                    | 0.00       |
| PRESTAMO FAMILIA TERREROS          | 0.00       |
| ANTICIPO IMPORTACIONES             | 0.00       |

Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR 274,951.23

- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES -23,716.31

*ed*

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| INICIO DE BALANCE                   | 0.00         |
| TARJETAS DE CREDITO                 |              |
| TARGETAS DE CREDITO                 | 0.00         |
| Total TARJETAS DE CREDITO           | 0.00         |
| Total EXIGIBLES                     | 700,751.36   |
| REALIZABLE                          |              |
| INVENTARIOS                         |              |
| LUBRICANTES                         | 72,047.67    |
| REPUESTOS                           | 82,235.37    |
| VEHICULOS                           | 36,978.56    |
| RECLASIFICACION                     | 0.00         |
| LLANTAS                             | 149,216.41   |
| Total INVENTARIOS                   | 340,478.01   |
| DESCUENTOS EN COMPRAS               | 0.00         |
| COMPRAS EN TRANSITO                 | 0.00         |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO           |              |
| IMPORTACIONES EEUU                  | 0.00         |
| Total IMPORTACIONES EN TRANSITO     | 0.00         |
| Total REALIZABLE                    | 340,478.01   |
| PAGOS ANTICIPADOS                   |              |
| ANTICIPO ABOGADOS                   | 6,377.03     |
| SEGUROS ANTICIPADOS                 | 1,936.71     |
| PROYECTO TALLERES                   | 0.00         |
| IMPUESTOS                           |              |
| IVA EN COMPRAS BIENES               | 24,887.40    |
| RETENCION EN LA FUENTE A LA EMPRESA | 54,557.70    |
| IVA RETENIDO POR COBRAR             | 0.00         |
| IVA EN COMPRA DE SERVICIOS          | 118.39       |
| IVA EN COMPRA DE ACTIVOS            | 0.00         |
| CREDITO TRIBUTARIO POR IVA          | 24,331.04    |
| Total IMPUESTOS                     | 103,894.53   |
| GASTOS DE IMPORTACION               | 0.00         |
| ANTICIPO AUDITORIA                  | 900.00       |
| Total PAGOS ANTICIPADOS             | 113,108.27   |
| Total ACTIVO CORRIENTE              | 1,194,635.13 |
| ACTIVO FIJO                         |              |
| ACTIVO FIJO DEPRECIABLE             |              |
| EDIFICIOS                           |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 238,294.95   |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -158,560.46  |
| Total EDIFICIOS                     | 79,734.49    |
| MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA         |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 15,146.88    |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -13,097.45   |
| Total MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA   | 2,049.43     |
| VEHICULOS                           |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 7,158.30     |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -7,156.26    |
| Total VEHICULOS                     | 2.04         |
| INSTALACIONES DE OFICINA            |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 6,370.21     |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -6,044.76    |
| Total INSTALACIONES DE OFICINA      | 325.45       |
| MUEBLES DE ALMACEN                  |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 4,100.71     |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -4,100.71    |
| Total MUEBLES DE ALMACEN            | 0.00         |
| OTROS ACTIVOS                       |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 7,876.74     |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -6,988.47    |
| Total OTROS ACTIVOS                 | 888.27       |
| EQUIPO DE COMPUTACION               |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 17,630.57    |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -15,275.80   |
| Total EQUIPO DE COMPUTACION         | 2,354.77     |
| INSLACION PATIO DE EXIBICION        |              |
| COSTO DE ADQUISICION                | 12,921.71    |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -12,921.71   |
| Total INSLACION PATIO DE EXIBICION  | 0.00         |
| HERRAMIENTAS TALLERES               |              |
| COSTO DE ADQUISICION HERRAMIENTAS   | 10,165.35    |
| DEPRECIACION ACUMULADA              | -8,624.43    |

21  
/

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Total HERRAMIENTAS TALLERES    | 1,540.92            |
| Total ACTIVO FIJO DEPRECIABLE  | 86,895.37           |
| ACTIVOS NO DEPRECIABLES        |                     |
| TERREROS                       |                     |
| TERRENOS                       | 6,921.94            |
| Total TERREROS                 | 6,921.94            |
| Total ACTIVOS NO DEPRECIABLES  | 6,921.94            |
| Total ACTIVO FIJO              | 93,817.31           |
| ACTIVOS DIFERIDOS              |                     |
| GASTOS DIFERIDOS               |                     |
| GASTOS DE CONSTITUCION         | 2.37                |
| PROGRAMA DE COMPUTACION        | 3,540.95            |
| Total GASTOS DIFERIDOS         | 3,543.32            |
| AMORTIZACIONES DIFERIDAS       |                     |
| GASTOS DE COSTITUCION          | -2.37               |
| PROGRAMA DE COMPUTACION        | -3,540.95           |
| Total AMORTIZACIONES DIFERIDAS | -3,543.32           |
| XXXXX                          | 0.00                |
| Total ACTIVOS DIFERIDOS        | 0.00                |
| LLANTAS                        |                     |
| Total LLANTAS                  | 0.00                |
| <br>                           |                     |
| 1 ACTIVO                       | <u>1,288,452.44</u> |

**\* PASIVO \***

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| <b>SIVO</b>                         |            |
| CORRIENTE                           |            |
| PRESTAMOS BANCARIOS                 |            |
| PICHINCHA                           | 100,000.00 |
| AUSTRO                              | 0.00       |
| CAMARA DE COMERCIO                  | 0.00       |
| PRODUBANCO                          | 80,000.00  |
| AVAL PRODUBANCO                     | 0.00       |
| AVAL PICHINCHA                      | 0.00       |
| AVAL AUSTRO                         | 0.00       |
| CORPORACION FINANCIERA NACIONAL     | 0.00       |
| Total PRESTAMOS BANCARIOS           | 180,000.00 |
| CUENTAS POR PAGAR                   |            |
| PROVEEDORES                         | 607,325.21 |
| OTRAS CTA. POR PAGAR                |            |
| CTAS POR PAGAR CHS NO COBRADOS      | 659.39     |
| Total OTRAS CTA. POR PAGAR          | 659.39     |
| EMPLEADOS                           |            |
| ANDREA TERREROS                     | 0.00       |
| VARIAS CUENTAS POR PAGAR            | 0.00       |
| EXPRESS LUBE                        | 0.00       |
| CUENTAS POR PAGAR ENMA SERRANO      | 0.00       |
| CUENTAS POR PAGAR CRISTHINA TERRERO | 2,000.00   |
| FERNANDA TERREROS                   | 0.00       |
| Total EMPLEADOS                     | 2,000.00   |
| ANTICIPOS DE CLIENTES               | 91,957.65  |
| TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR       |            |
| DINERS POR PAGAR                    | 6,658.69   |
| VISA PICHINCHA POR PAGAR            | 967.80     |
| Total TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR | 7,626.49   |
| SOBREGIROS BANCARIOS                |            |
| PRODUBANCO                          | 0.00       |
| INTERNACIONAL                       | 7.50       |
| Total SOBREGIROS BANCARIOS          | 7.50       |
| Total CUENTAS POR PAGAR             | 709,576.24 |
| PROVISIONES                         |            |
| BENEFICIOS DE LEY                   |            |
| FONDOS DE RESERVA                   | 3,735.07   |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 460.84     |
| VACACIONES                          | 4,592.42   |
| COMISIONES POR PAGAR                | 1,220.17   |
| SUELDOS POR PAGAR                   | 4,735.29   |

*ed*

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| IESS POR PAGAR                     | 2,156.76            |
| UTILIDADES POR PAGAR               | 6,939.72            |
| DECIMO CUARTO SUELDO               | 1,064.11            |
| INDEMNIZACIONES POR PAGAR          | 0.00                |
| PROVISIONES POR PAGAR              | 0.00                |
| Total BENEFICIOS DE LEY            | 24,904.38           |
| PROVISIONES VARIAS                 |                     |
| LUZ                                | 0.00                |
| AGUA                               | 0.00                |
| TELEFONO                           | 0.00                |
| SEGUROS POR PAGAR                  | 0.00                |
| INTERESES POR PAGAR                | 6,127.22            |
| PROVISIONES VARIAS                 | 1,450.18            |
| Total PROVISIONES VARIAS           | 7,577.40            |
| IMPUESTOS POR PAGAR                |                     |
| IVA EN VENTAS POR PAGAR            | 42,888.44           |
| DEL IVA DEL 30%                    | 6.65                |
| IVA DEL 70%                        | 2.10                |
| IVA DEL 100%                       | 77.81               |
| RETENCION 1% FUENTE                | 2,160.10            |
| RETENCION 5% FUENTE                | 0.00                |
| PATENTE MUNICIPAL                  | 0.00                |
| PERMISO DE FUNCIONAMIENTO          | 0.00                |
| SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS      | 0.00                |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR      | 0.00                |
| IMPUESTO RENTA EMPLEADOS POR PAGAR | 13.50               |
| RETENCION DEL 1% DE SEGUROS        | 0.00                |
| RETENCION DEL 8%                   | 0.00                |
| RETENCION 1% SERVICIOS             | 21.98               |
| RETENCION 2%                       | 0.00                |
| RETENCION 2% EN SERVICIOS          | 11.84               |
| RET. 2 % DE SEGUROS                | 0.00                |
| RETENCION EN LA FUENTE 10%         | 50.56               |
| Total IMPUESTOS POR PAGAR          | 45,232.98           |
| Total PROVISIONES                  | 77,714.76           |
| Total CORRIENTE                    | 967,291.00          |
| LARGO PLAZO                        |                     |
| PRESTAMOS                          |                     |
| PRODUBANCO                         | 134,172.10          |
| SRA.RUTH RAMOS                     | 0.00                |
| PICHINCHA                          | 0.00                |
| PICHINCHA A DOS AÑOS               | 0.00                |
| PICHINCHA A 15 MESES               | 25,430.66           |
| INTERNACIONAL                      | 0.00                |
| Total PRESTAMOS                    | 159,602.76          |
| Total LARGO PLAZO                  | 159,602.76          |
| el PASIVO                          | <u>1,126,893.76</u> |

**\* PATRIMONIO \***

**TRIMONIO**

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| CAPITAL SOCIAL                 |             |
| MARIO TERREROS                 | 99,491.00   |
| MARIA F. TERREROS R.           | 137.00      |
| ANA TERREROS R.                | 93.00       |
| ANDREA TERREROS R.             | 93.00       |
| MARIA C.TERREROS P.            | 93.00       |
| SANTIAGO TERREROS P.           | 93.00       |
| Total CAPITAL SOCIAL           | 100,000.00  |
| RESERVAS                       |             |
| RESERVA LEGAL                  | 3,892.17    |
| RESERVA FACULTATIVA            | 18,848.20   |
| CAPITAL ADICIONAL              | 65,931.02   |
| RESERVA POR VALUACION          | 170,879.53  |
| Total RESERVAS                 | 259,550.92  |
| RESULTADOS                     |             |
| PERDIDAS ACUMULADAS            | -118,605.12 |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO | -100,294.01 |
| UTILIDADES                     | 22,612.87   |
| Total RESULTADOS               | -196,286.26 |

*Handwritten signature or initials*

RESULTADO DEL PERIODO

-1,705.98

I PATRIMONIO

161,558.68

ro de Registros : 279

orado por amurillo

Revisado

**CPA. ALEXANDRA MURILLO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC: 0102849494001**

**SR. MARIO TERREROS S.**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 0100950807**

*W*

**IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**  
**IMPRESION DE BALANCES**

Fecha Emision: 2011/05/24      Hora Emision: 11:31:54

**Estado de Resultados de Diciembre del 2010**

| Cuenta                              | Saldo Final         |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>* INGRESOS *</b>                 |                     |
| <b>INGRESOS</b>                     |                     |
| INGRESO POR VENTAS                  |                     |
| LUBRICANTES                         | 845,243.62          |
| REPUESTOS                           | 1,002,067.97        |
| VEHICULOS                           | 143,642.86          |
| VENTA DE SERVICIOS                  | 19,134.86           |
| DESCUENTOS EN VENTAS                | -169,347.87         |
| DEVOLUCION EN VENTAS                | 0.00                |
| DESCUENTO EN VENTAS LUBRICANTES     | -239.02             |
| DESCUENTO EN VENTAS REPUESTOS       | -90,437.35          |
| DESCUENTO EN VENTAS VEHICULOS       | 0.00                |
| LLANTAS                             | 110,491.08          |
| DESCUENTO VTA LLANTAS               | -764.90             |
| Total INGRESO POR VENTAS            | 1,859,791.25        |
| INGRESOS NO OPERACIONALES           |                     |
| OTROS INGRESOS                      | 28,996.43           |
| INTERESES GANADOS                   | 661.95              |
| SOBRANTES DE FACTURAS               | 0.00                |
| COMISIONES GANADAS                  | 51,050.21           |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS        | 0.00                |
| FACTURACION POR REPOSICION DE GASTO | 5,745.46            |
| COMISIONES GANADAS VTA VEHICULOS    | 0.00                |
| Total INGRESOS NO OPERACIONALES     | 86,454.05           |
| <b>Total INGRESOS</b>               | <b>1,946,245.30</b> |

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <b>* COSTOS *</b>                 |                     |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>            |                     |
| COSTO DE VENTAS                   |                     |
| LUBRICANTES                       | 737,353.80          |
| REPUESTOS                         | 697,170.26          |
| VEHICULOS                         | 143,315.76          |
| DESCUENTO EN COMPRAS              | 0.00                |
| DESCUENTO EN COMPRAS REPUESTOS    | 0.00                |
| DESCUENTO EN COMPRAS LUBRICANTES  | 0.00                |
| DESCUENTO EN COMPRAS DE VEHICULOS | 0.00                |
| LLANTAS                           | 113,495.98          |
| Total COSTO DE VENTAS             | 1,691,335.80        |
| <b>Total COSTO DE VENTAS</b>      | <b>1,691,335.80</b> |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>* GASTOS *</b>           |           |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b> |           |
| GASTOS DE ADMINISTRACION    |           |
| GASTOS DEL PERSONAL         |           |
| SUELDOS Y SALARIOS          | 24,534.15 |
| BENEFICIOS SOCIALES         | 1,104.48  |
| TRABAJOS OCACIONALES        | 0.00      |
| APORTE PATRONAL             | 3,071.73  |
| DECIMO TERCER SUELDO        | 2,109.03  |
| DECIMO CUARTO SUELDO        | 1,089.96  |
| DECIMO QUINTO SUELDO        | 0.00      |
| DECIMO SEXTO SUELDO         | 0.00      |
| FONDOS DE RESERVA           | 2,192.31  |

*Handwritten signature or mark*

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| VACACIONES                          | 1,085.65  |
| BONIFICACION                        | 0.00      |
| COMPENSACION SALARIAL               | 0.00      |
| UNIFORMES                           | 0.00      |
| MOVILIZACION                        | 461.74    |
| Total GASTOS DEL PERSONAL           | 35,649.05 |
| GASTOS GENERALES                    |           |
| GASTOS DE VIAJE                     | 6,881.80  |
| ATENCION A CLIENTES Y PROVEEDORES   | 1,142.08  |
| UTILES DE OFICINA                   | 2,276.21  |
| UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA           | 1,279.37  |
| ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES            | 525.15    |
| SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR   | 5,121.51  |
| SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA       | 1,467.37  |
| SERVICIO DE AGUA                    | 719.67    |
| SERVICIO DE CORREO                  | 117.06    |
| SERVICIO DE COPIAS                  | 21.16     |
| COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES           | 2,236.23  |
| SEGUROS                             | 401.36    |
| HONORARIOS AUDITORIAS EXTERNAS      | 1,500.00  |
| HONORARIOS COMISARIO                | 0.00      |
| HONORARIOS OTROS PROFESIONALES      | 2,152.24  |
| CONTRIBUCIONES CAMARAS              | 0.00      |
| CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE  | 909.82    |
| OTRAS CONTRIBUCIONES                | 5,978.68  |
| IMPUESTO PREDIAL                    | 0.00      |
| PATENTES MUNICIPALES                | 453.21    |
| LEGALIZACIONES Y NOTARIAS           | 4.00      |
| MANTENIMIENTO DE ACTIVOS            | 3,638.17  |
| MANTENIMIENTO DE VEHICULOS          | 1,430.26  |
| MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES  | 291.73    |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO     | 838.82    |
| MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUINAR | 162.02    |
| MANTENIMIENTO DE SISTEMA COMPUTACIO | 1,164.09  |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS             | 14,647.40 |
| AMORTIZACIONES                      | 0.00      |
| DONACIONES                          | 200.00    |
| MANTENIMIENTO PARTER                | 335.00    |
| PERIODICOS                          | 348.38    |
| OTROS GASTOS                        | 2,736.03  |
| GASTOS DE INTERNET                  | 1,070.46  |
| MULTAS E INTERESES AL S.R.I.        | 0.00      |
| SERVICIOS DE BAR Y LUNCH            | 61.04     |
| ARRIENDO LEASING                    | 0.00      |
| SERVICIOS DE VIGILANCIA             | 1,173.36  |
| AGASAJO NAVIDEÑO                    | 645.37    |
| Total GASTOS GENERALES              | 61,929.05 |
| Total GASTOS DE ADMINISTRACION      | 97,578.10 |
| GASTOS DE VENTAS                    |           |
| GASTOS DEL PERSONAL                 |           |
| SUELDOS Y SALARIOS                  | 31,372.73 |
| BENEFICIOS SOCIALES                 | 0.00      |
| TRABAJOS OCACIONALES                | 0.00      |
| APORTE PATRONAL                     | 5,655.59  |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 3,670.89  |
| DECIMO CUARTO SUELDO                | 2,089.16  |
| DECIMO QUINTO SUELDO                | 0.00      |
| DECIMO SEXTO SUELDO                 | 0.00      |
| FONDOS DE RESERVA                   | 3,910.34  |
| VACACIONES                          | 1,299.72  |
| BONIFICACION                        | 37.90     |
| COMPENSACION SALARIAL               | 0.00      |
| UNIFORMES                           | 0.00      |
| MOVILIZACION                        | 2,660.46  |
| COMISIONES                          | 15,188.05 |
| ENTREMANIENTO DE PERSONAL Y CATALOG | 218.68    |
| Total GASTOS DEL PERSONAL           | 66,103.52 |
| GASTOS GENERALES                    |           |
| GASTOS DE VIAJE                     | 3,578.58  |
| FLETES Y TRANSPORTE                 | 2,651.81  |
| UTILES DE OFICINA                   | 126.96    |
| UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA           | 288.83    |

*ew*

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| SERVICIOS DE TELEFONO FAX Y CELULAR | 73.00      |
| SERVICIO DE CORREO                  | 0.00       |
| COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES           | 83.95      |
| SEGUROS                             | 10,542.25  |
| TIMBRES Y FORMULARIOS               | 0.00       |
| LAGALIZACIONES Y NOTARIAS           | 0.00       |
| MANTENIMIENTO DE VEHICULOS          | 2,454.94   |
| DEPRECIACIONES                      | 0.00       |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS STOCK       | 0.00       |
| TRASLADOS DE VEHICULOS              | 0.00       |
| SEGUROS EN TRASLADOS DE VEHICULOS   | 0.00       |
| GARANTIAS DE VEHICULOS              | 0.00       |
| PRECHEQUEOS DE VEHICULOS            | 0.00       |
| PUBLICIDAD EMPRESA                  | 3,082.76   |
| DONANCIAS                           | 0.00       |
| OTROS GASTOS                        | 5,209.71   |
| PARQUEO CENTRO HISTORICO            | 1.55       |
| PROMOCIONES EN VENTAS               | 456.00     |
| CAPACITACION AL PERSONAL            | 565.00     |
| AJUSTE DE INVENTARIO                | 0.00       |
| PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES    | 4,451.47   |
| COMISIONES TARJETAS DE CREDITO      | -21.93     |
| ARRIENDO DE LOCAL                   | 900.00     |
| PRECHEQUEOS VEHICULOS SSANYONG      | 0.00       |
| FERIAS Y EVENTOS                    | 1,092.04   |
| PUBLICIDAD SANYYONG                 | 25.48      |
| PUBLICIDAD LADA                     | 0.00       |
| PUBLICIDAD MOBIL                    | 0.00       |
| PUBLICIDAD REPUESTOS                | 0.00       |
| MANT. VEHICULOS SINIESTRO           | 0.00       |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS EN INVENTAR | 0.00       |
| HONORARIOS PROFESIONALES NARANJAL   | 300.00     |
| PUBLICIDAD NISSAN                   | 40.00      |
| GASTOS VEHICULOS NARANJAL           | 0.00       |
| Total GASTOS GENERALES              | 35,902.40  |
| Total GASTOS DE VENTAS              | 102,005.92 |
| GASTOS TALLERES                     |            |
| GASTOS DE PERSONAL                  |            |
| SUELDOS Y SALARIOS                  | 0.00       |
| BENEFICIOS SOCIALES                 | 0.00       |
| TRABAJOS OCASIONALES                | 0.00       |
| APORTE PATRONAL                     | 0.00       |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 0.00       |
| DECIMO CUARTO SUELDO                | 0.00       |
| FONDOS DE RESERVA                   | 0.00       |
| VACACIONES                          | 0.00       |
| UNIFORMES                           | 0.00       |
| MOVILIZACION                        | 0.00       |
| CAPACITACION AL PERSONAL            | 0.00       |
| Total GASTOS DE PERSONAL            | 0.00       |
| GASTOS GENERALES                    |            |
| GASTOS DE VIAJE                     | 0.00       |
| UTILES DE OFICINA                   | 0.00       |
| UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA           | 0.00       |
| ANUCIOS Y SUSCRIPCIONES             | 0.00       |
| SERVICIOS DE TELEFONOS              | 0.00       |
| SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA      | 0.00       |
| SERVICIOS DE AGUA                   | 0.00       |
| SERVICIOS DE CORREO                 | 411.00     |
| SERVICIOS DE COPIAS                 | 0.00       |
| COMBUSTIBLE                         | 0.00       |
| SEGUROS                             | 0.00       |
| OTROS GASTOS                        | 0.00       |
| FLETES T TRANSPORTE                 | 0.00       |
| Total GASTOS GENERALES              | 411.00     |
| Total GASTOS TALLERES               | 411.00     |
| GASTOS FINANCIEROS                  |            |
| INTERESES                           |            |
| PRODUBANCO                          | 27,952.61  |
| AUSTRO                              | 2.30       |
| PICHINCHA                           | 9,020.69   |
| CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA        | 0.00       |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| CORPORACION FINANCIERA              | 0.00              |
| GUAYAQUIL                           | 247.60            |
| VISA PICHINCHA CORPORATIVA          | 104.62            |
| INTERNACIONAL                       | 0.00              |
| Total INTERESES                     | 37,327.82         |
| COMISIONES E IMPTOS. BANCARIOS      |                   |
| PRODUBANCO                          | 5,974.42          |
| AUSTRO                              | 24.98             |
| PICHINCHA                           | 9,297.37          |
| GUAYAQUIL                           | 134.31            |
| CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA        | 0.00              |
| CORPORACION FINANCIERA NACIONAL     | 0.00              |
| DINERS CLUB CORPORATIVA             | 155.00            |
| VISA PICHINCHA CORPORATIVA          | 4.98              |
| INTERNACIONAL                       | 7.50              |
| Total COMISIONES E IMPTOS. BANCARIO | 15,598.56         |
| Total GASTOS FINANCIEROS            | 52,926.38         |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES       |                   |
| PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS        | 0.00              |
| PERDIDAS VARIAS                     | 700.00            |
| COSTOS DE CONCESION                 | 0.00              |
| Total OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 700.00            |
| CIERRE DE CUENTAS                   | 0.00              |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                |                   |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                | 2,994.08          |
| Total GASTOS NO DEDUCIBLES          | 2,994.08          |
| Total GASTOS OPERACIONALES          | <u>256,615.48</u> |

**PERDIDA DEL PERIODO**

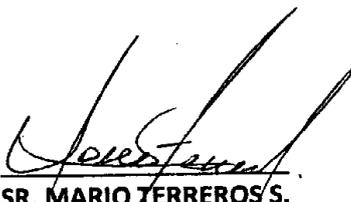
**-1,705.98**

Numero de Registros : 233

Elaborado por amurillo

Revisado

  
 CPA. ALEXANDRA MURILLO  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC: 0102849494001

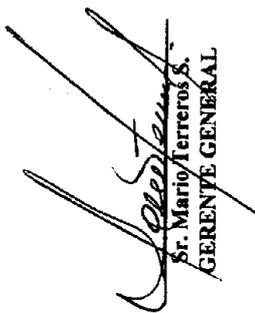
  
 SR. MARIO TERREROS S.  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 0100950807

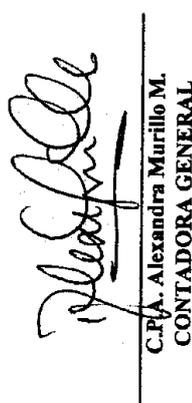
ED

**IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 - 2009 Y 2010**

| FECHA | CONCEPTO                         | CAPITAL    | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTAT. | RESERVA POR VALUAC | RESERVA DE CAPITAL | APORTES FUT.CAP. | UTILIDADES NO DISTRIB. | PERDIDAS EJER.ANTER. | UTIL. EJER. ACTUAL | TOTAL      |
|-------|----------------------------------|------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
|       | Saldo al 31 de Diciembre de 2008 | 100.000,00 | 3.892,17      | 18.848,20         | 170.879,53         | 65.931,02          | -                | 3.277,16               | - 219.570,94         | 20.916,52          | 150.765,62 |
|       | Saldo al 31 de Diciembre de 2009 | 100.000,00 | 3.892,17      | 18.848,20         | 170.879,53         | 65.931,02          | -                | 1.555,65               | - 218.899,13         | 21.057,22          | 163.264,66 |
|       |                                  |            |               |                   |                    |                    |                  | 21.057,22              |                      |                    |            |

01-ene-10 Asiento de Diario - 1.705,98  
 Asiento de Diario - 1.705,98  
 Asiento de Diario -  
 Asiento de Diario -  
 Estado de Resultados 31-dic-10 -  
 Saldo al 31 de Diciembre de 2010 - 161.558,68

  
 Sr. Mario Terreros S.  
 GERENTE GENERAL

  
 C.P.A. Alexandra Murillo M.  
 CONTADORA GENERAL

161

IMPORTADORA TERREROS SERRANO cia. Ltda.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS  |             | 159.494,12  |
| Aumentae Documentos y cuentas por cobrar   | -125.998,38 |             |
| Aumentae Inventarios   | -70.061,96  |             |
| Aumenta Otros activos corrientes   | -43.664,01  |             |
| Aumenta Pasivo de corto plazo  | 399.218,47  |             |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN   |             | 14.008,31   |
| DisminuyeAumenta propiedad planta y equipo   | 14.008,31   |             |
| Disminución de activo no corriente   | -           |             |
| Sin movimiento acciones y participaciones  | -           |             |
| Disminución de activo diferido   | -           |             |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO   |             | -220.299,91 |
| Disminuye Pasivo no corriente  | -218.593,93 |             |
| Disminución Pasivo diferido  | -           |             |
| Sin movimiento Capital social  | -           |             |
| Aumenta Reservas: legal y estatutaria  | -           |             |
| Sin movimiento Aportes futura capitalización   | -           |             |
| Aumenta Pérdidas   | -1.705,98   |             |
| DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO |             | -46.797,48  |
| EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO   |             | 87.094,97   |
| prueba   |             | 40.297,49   |
|  |             | -46.797,48  |

  
 Sr. MARIO TERREROS SERRANO  
 Gerente General

  
 C.P.A. ALEXANDRA MURILLO M.  
 CONTADORA

21

| CUENTAS                                | Auxiliar/10 | Año 2010            | Auxiliar/09 | Año 2009            | Auxiliar   | Diferencias        | Operaciones       | Inversiones      | Financiamiento     |
|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Caja y sus equivalentes                |             | 40.297,49           |             | 87.094,97           |            | -46.797,48         |                   |                  |                    |
| Documentos y cuentas por cobrar        |             | 700.751,36          |             | 574.752,98          |            | 125.998,38         | -125.998,38       |                  |                    |
| Lubricantes                            | 159.482,08  |                     | 139.871,70  |                     | 19.610,38  | umenta             |                   |                  |                    |
| Repuestos                              | 96.484,34   |                     | 135.103,29  |                     | -38.618,95 | disminuye          |                   |                  |                    |
| Vehiculos                              | 83.146,19   |                     | 68.561,45   |                     | 14.584,74  | umenta             |                   |                  |                    |
| Llantas                                | 110.403,83  |                     |             |                     | 110.403,83 | umenta             |                   |                  |                    |
| Empleados                              |             |                     |             |                     |            | disminuye          |                   |                  |                    |
| Talleres                               |             |                     |             |                     |            | umenta             |                   |                  |                    |
| Otras cuentas por cobrar clientes      |             |                     | 8.505,25    |                     | -8.505,25  | disminuye          |                   |                  |                    |
| Cuentas x Cobrar Enma Serrano          |             |                     |             |                     |            | umenta             |                   |                  |                    |
| Anticipo a Proveedores                 | 101,44      |                     | 76,88       |                     | 24,56      | umenta             |                   |                  |                    |
| Cuentas por Cobrar: TP Inmobiliaria    | 8.519,72    |                     | 7.694,19    |                     | 825,53     | umenta             |                   |                  |                    |
| Prestamo Edificio                      | 42.128,36   |                     | 42.128,36   |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Manio Terreros                         | 157.541,88  |                     | 128.029,64  |                     | 29.512,24  | umenta             |                   |                  |                    |
| Empleados                              | 288,58      |                     | 101,91      |                     | 186,67     | umenta             |                   |                  |                    |
| Andrea Terreros                        | 1.190,62    |                     | 1.190,62    |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Varias Cuentas por cobrar              | 34.236,61   |                     | 31.533,12   |                     | 2.703,49   | umenta             |                   |                  |                    |
| Construccion talleres                  | 30.944,02   |                     | 30.944,02   |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Cuentas por cobrar Alm de telas        |             |                     | 281,52      |                     | -281,52    | disminuye          |                   |                  |                    |
| - Provision clas incobrables           | -23.716,31  |                     | -19.268,97  |                     | -4.447,34  | umenta             |                   |                  |                    |
| Inventarios                            |             | 340.478,01          |             | 270.416,05          |            | 70.061,96          | -70.061,96        |                  |                    |
| Otros activos corrientes               |             | 113.108,27          |             | 69.444,26           |            | 43.664,01          | -43.664,01        |                  |                    |
| <b>Total activos corrientes</b>        |             | <b>1.194.635,13</b> |             | <b>1.001.708,26</b> |            | <b>192.926,87</b>  |                   |                  |                    |
| Activo fijo no depreciable             | 6.921,94    |                     | 6.921,94    |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Activo fijo depreciable                | 319.665,42  |                     | 319.026,33  |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Depreciación acumulada                 | -232.770,05 |                     | -218.122,65 |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Propiedades, planta y equipo           |             | 93.817,31           |             | 107.825,62          |            | -14.008,31         |                   | 14.008,31        |                    |
| Acciones y participaciones             |             |                     |             |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Activo diferido                        |             |                     |             |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| <b>Total activos fijos y otros</b>     |             | <b>93.817,31</b>    |             | <b>107.825,62</b>   |            | <b>-14.008,31</b>  |                   |                  |                    |
| <b>Total de Activos</b>                |             | <b>1.288.452,44</b> |             | <b>1.109.533,88</b> |            | <b>178.918,56</b>  |                   |                  |                    |
| Pasivo de corto plazo                  |             | 967.291,00          |             | 568.072,53          |            | 399.218,47         | 399.218,47        |                  |                    |
| <b>Total pasivo corriente</b>          |             | <b>967.291,00</b>   |             | <b>568.072,53</b>   |            | <b>399.218,47</b>  |                   |                  |                    |
| Pasivo no corriente                    |             | 159.602,76          |             | 378.196,69          |            | -218.593,93        |                   |                  | -218.593,93        |
| Pasivo diferido                        |             |                     |             |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| <b>Total pasivo no corriente</b>       |             | <b>159.602,76</b>   |             | <b>378.196,69</b>   |            | <b>-218.593,93</b> |                   |                  |                    |
| <b>Total de Pasivos</b>                |             | <b>1.126.893,76</b> |             | <b>946.269,22</b>   |            | <b>180.624,54</b>  |                   |                  |                    |
| Capital social                         |             | 100.000,00          |             | 100.000,00          |            |                    |                   |                  |                    |
| Reservas: legal facultativa y capital  |             | 259.550,92          |             | 259.550,92          |            |                    |                   |                  |                    |
| Aportes futura capitalización          |             |                     |             |                     |            |                    |                   |                  |                    |
| Utilidades / PERDIDAS                  |             | -197.992,24         |             | -196.286,26         |            | -1.705,98          |                   |                  | -1.705,98          |
| <b>Total patrimonio neto</b>           |             | <b>161.558,68</b>   |             | <b>163.264,66</b>   |            | <b>-1.705,98</b>   |                   |                  |                    |
| <b>Total pasivos y Patrimonio Neto</b> |             | <b>1.288.452,44</b> |             | <b>1.109.533,88</b> |            | <b>-178.918,56</b> | <b>159.494,12</b> | <b>14.008,31</b> | <b>-220.299,91</b> |

*[Signature]*  
 SR. MARIO TERREROS S.  
 Gerente General

*[Signature]*  
 C.P.A. ALEXANDRA MURILLO  
 Contador General

22

**IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA.LTDA.  
BALANCE GENERAL DE DICIEMBRE DEL 2010**

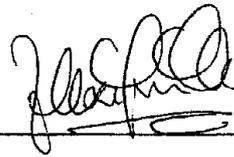
| Cuenta                             | Notas   | Valor               |
|------------------------------------|---|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>                      |   |                     |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>            |   |                     |
| <b>DISPONIBLE</b>                  |   |                     |
| <b>CAJA</b>                        |   |                     |
| Caja                               |   | 0,00                |
| Caja recepcion                     | <b>NOTA 1</b><br>Esta constituido por el fondo destinado para Caja Chica  | 90,00               |
| <b>Total Caja</b>                  |   | <b>90,00</b>        |
| <b>BANCOS</b>                      |   |                     |
|                                    | <b>NOTA 2</b><br>Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:   |                     |
|                                    | Banco del Austro  | 1.457,12            |
|                                    | Banco Produbanco  | 14.406,30           |
|                                    | Banco del Pichincha   | 7.257,38            |
|                                    | Banco de Guayaquil  | 16.668,89           |
|                                    | Camara de Comercio  | 119,70              |
|                                    | Banco Produbancos Ahorros   | 20,42               |
| <b>Total Bancos</b>                |   | <b>39.929,81</b>    |
| <b>INVERSIONES</b>                 |   |                     |
|                                    | <b>NOTA 3</b><br>Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:   |                     |
|                                    | Produrfonos   | 173,90              |
|                                    | Banco del Pichincha   | 103,78              |
| <b>Total Inversiones</b>           |   | 277,68              |
| <b>Total Disponible</b>            |   | <b>40.297,49</b>    |
| <b>EXIGIBLE</b>                    |   |                     |
| <b>CUENTAS X COBRAR POR VENTAS</b> | <b>NOTA 4</b><br>Esta cuenta esta constituida por todas las cuentas que la empresa tiene por cobrar a sus clientes por el giro del negocio.   | 449.516,44          |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>    | <b>NOTA 5</b><br>Esta cuenta esta conformada por valores pendientes de cobro por conceptos varios   | 274.951,23          |
| Provisión Cuentas Incobrables      | <b>NOTA 6</b><br>Esta cuenta esta conformada por los valores provisionados para cuentas incobrables   | -23.716,31          |
| <b>Total Exigible</b>              |   | <b>700.751,36</b>   |
| <b>REALIZABLE</b>                  |   |                     |
| <b>INVENTARIOS</b>                 |   |                     |
|                                    | <b>NOTA 7</b><br>Esta cuenta esta conformada por los inventarios por departamentos:   |                     |
|                                    | Lubricantes   | 72.047,67           |
|                                    | Repuestos   | 82.235,37           |
|                                    | Vehiculos   | 36.978,56           |
|                                    | Liantas   | 149.216,41          |
| <b>total de inventarios</b>        |   | <b>340.478,01</b>   |
| <b>Total Realizable</b>            |   | <b>340.478,01</b>   |
| <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>           | <b>NOTA 8</b><br>En esta cuenta esta los anticipos que se han dado a los abogados para tramites con clientes morosos, así también valores que corresponden a los seguros contratados por la empresa sobre activos de la misma | 9.213,74            |
| <b>IMP.RENTA Y RET. FUENTE</b>     |   |                     |
| 1% Impuesto retenido x cliente     | <b>NOTA 9</b><br>Esta cuenta esta conformada por valores de retenciones efectuadas por clientes   | 54.557,70           |
| <b>IVA PAGADO</b>                  | <b>NOTA 10</b><br>Estas subcuentas conforman los valores de IVA pagado en compras de bienes y servicios   |                     |
| 12% IVA en compra servicios        |   | 118,39              |
| 12% IVA en compra bienes           |   | 24.887,40           |
| Crédito Tributario IVA             | Crédito tributario del mes anterior   | 24.331,04           |
| <b>Total pagos anticipados</b>     |   | <b>113.108,27</b>   |
| <b>Total Activo Corriente</b>      |   | <b>1.194.636,13</b> |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                 |   |                     |
| <b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>  | <b>NOTA 11</b><br>Esta cuenta estan los activos de la empresa con su depreciaciones acumuladas  |                     |

*cel.*

|  |   |                     |
|--|---|---------------------|
| EDIFICIOS                                  |   | 238.294,95          |
| EDIFICIOS COSTO DE ADQUISICION             |   |                     |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -158.560,46         |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>79.734,49</b>    |
| MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA               |   |                     |
| Muebles y Enseres                          |   | 15.146,88           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -13.097,45          |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>2.049,43</b>     |
| VEHICULOS                                  |   |                     |
| VEHICULOS                                  |   | 7.158,30            |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -7.158,26           |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>2,04</b>         |
| INSTALACIONES DE OFICINA                   |   |                     |
| Instalaciones de Oficina                   |   | 6.370,21            |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -6.044,76           |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>325,45</b>       |
| MUEBLES DE ALMACEN                         |   |                     |
| Muebles de Almacen                         |   | 4.100,71            |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -4.100,71           |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>0,00</b>         |
| OTROS ACTIVOS                              |   |                     |
| Otros activos                              |   | 7.876,74            |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -8.988,47           |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>888,27</b>       |
| EQUIPO DE COMPUTACION                      |   | 17.630,57           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -15.275,80          |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>2.354,77</b>     |
| INSTALACIONES PATIO EXIBICION              |   | 12.921,71           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -12.921,71          |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>0,00</b>         |
| HERRAMIENTAS TALLERES                      |   | 10.185,35           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                     |   | -8.624,43           |
| <b>TOTAL</b>                               |   | <b>1.540,92</b>     |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>              |   | <b>86.895,37</b>    |
| <b>ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>       |   |                     |
| Terrenos                                   |   | 6.921,94            |
| <b>Total Activos Fijos No Depreciables</b> | <b>NOTA 12</b>  | <b>6.921,94</b>     |
|  | En esta cuenta esta el valor por el que se encuentra el terreno de la empresa.                                  |                     |
| <b>Total Activo Fijo</b>                   |   | <b>93.817,31</b>    |
| <b>Total Activo</b>                        |   | <b>1.288.452,44</b> |
| <b>PASIVO</b>                              |   |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |   |                     |
| <b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>                 | <b>NOTA 13</b>  |                     |
|  | Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:  |                     |
|  | Pichincha   | 100.000,00          |
|  | Produbanco  | 80.000,00           |
| <b>Total de préstamos bancarios</b>        |   | <b>180.000,00</b>   |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR</b>        |   |                     |
| <b>PROVEEDORES</b>                         |   |                     |
| Proveedores nacionales                     | <b>NOTA 14</b>  | 607.325,21          |
|  | Adjunto detalle de cuentas por pagar  |                     |
| Empleados                                  |   | 2.000,00            |
| Otras cuentas por pagar                    |   | 659,39              |
| Anticipo de clientes                       | <b>NOTA 15</b>  | 91.957,65           |
|  | Esta cuenta estan los anticipos dados por los clientes para compra de mercaderias                               |                     |
| Tarjetas de Crédito por Pagar              | <b>NOTA 16</b>  |                     |
|  | En esta cuenta consta los valores pagados con esta tarjeta y pendientes de cancelar a la institución financiera |                     |
|  | Diners Pichincha  | 6.658,69            |
|  | Visa Pichincha  | 967,80              |
| Sobregiros Bancarios                       | <b>NOTA 17</b>  |                     |
|  | Corresponde al sobregiro que se mantiene en la institución bancaria internacional                               | 7,50                |
| <b>Total</b>                               |   | <b>709.576,24</b>   |
| <b>PROVISIONES X PAGAR EMPLEADOS</b>       | <b>NOTA 18</b>  |                     |
|  | Estas subcuentas estan conformadas por los valores provisionados para cancelar beneficios a personal            |                     |
| Sueldos x pagar                            |   | 4.735,29            |
| IESS x pagar                               |   | 2.156,76            |
| Fondos de reserva x pagar                  |   | 3.735,07            |
| Décimo tercer sueldo                       |   | 460,84              |
| Décimo cuarto sueldo                       |   | 1.064,11            |
| Vacaciones                                 |   | 4.592,42            |
| comisiones por pagar                       |   | 1.220,17            |
| Utilidades x Pagar                         |   | 6.939,72            |

ed

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>Total provisiones x pagar empleados</b> |  | <b>24.904,38</b>    |
| <b>PROVISIONES VARIAS</b>                  | <b>NOTA 19</b>   |                     |
| Intereses por Pagar                        | Esta cuenta esta los valores de intereses que la empresa debe pagar a entidades financieras                                | 6.127,22            |
| Provisiones varias                         |  | 1.450,18            |
| <b>IMPUESTOS X PAGAR</b>                   | <b>NOTA 20</b>   |                     |
| Ret.Fte. 1% compra de bienes               | Estas subcuentas estan conformadas por los valores retenidos a proveedores en compras de bienes, servicios y activos fijos | 2.160,10            |
| Ret.Fte. 1% compra de servicios            |  | 21,98               |
| Ret.Fte. 2% compra de servicio             |  | 11,84               |
| IVA en ventas                              |  | 42.888,44           |
| Ret.Fte. 1x1000 prima de seguro            |  | 0,00                |
| Ret 30% IVA                                |  | 6,65                |
| Ret 70% IVA                                |  | 2,10                |
| Ret 100% IVA                               |  | 77,81               |
| Impuesto renta empleados x pagar           |  | 13,50               |
| Retención 8%                               |  | 0,00                |
| Retención 2%                               |  | 0,00                |
| Retención 10%                              |  | 50,56               |
| <b>Total impuestos x pagar</b>             |  | <b>46.232,98</b>    |
| <b>Total provisiones varias</b>            |  | <b>77.714,78</b>    |
| <b>Total Obligaciones</b>                  |  | <b>967.291,00</b>   |
| <b>Total Pavisio Corriente</b>             |  | <b>967.291,00</b>   |
| <b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>                |  |                     |
| <b>OBLIGACIONES INST.FINANCIERAS</b>       | <b>NOTA 21</b>   |                     |
| <b>BANCOS</b>                              |  |                     |
| Banco Produbanco                           | Esta cuenta esta a tres años con debitos mensuales   | 134.172,10          |
| Banco del Pichincha                        | Esta cuenta esta a 15 meses con debitos mensuales  | 25.430,66           |
| <b>Total bancos</b>                        |  | <b>159.602,76</b>   |
| <b>Total Obligaciones Int.Financieras</b>  |  | <b>159.602,76</b>   |
| <b>Total Pasivo a largo plazo</b>          |  | <b>159.602,76</b>   |
| <b>Total Pasivo</b>                        |  | <b>1.126.893,76</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |  |                     |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                     |  |                     |
| <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>         | <b>NOTA 22</b>   |                     |
| CAPITAL SOCIAL                             | En esta cuenta esta el vaio del capital actual de la empresa   | 100.000,00          |
| CAPITAL PAGADO                             |  | 100.000,00          |
| <b>Total Capital Social</b>                |  | <b>100.000,00</b>   |
| <b>Total capital suscrito o asignado</b>   |  | <b>100.000,00</b>   |
| <b>RESERVAS</b>                            | <b>NOTA 23</b>   |                     |
| RESERVAS                                   | En estas cuenta estas las reservas Legal, facultativa, adicional, por valuacion  | 259.550,92          |
| <b>Total Reservas</b>                      |  | <b>259.550,92</b>   |
| <b>RESULTADOS</b>                          | <b>NOTA 24</b>   |                     |
| PERDIDAS ACUMULADAS                        | Esta cuenta refleja las perdidas acumuladas de la empresa de años anteriores   | 0,00                |
| UTILIDAD EJERCICIO ACUMULADAS              |  | -218.899,13         |
| PERDIDA EJERCICIO                          |  | 22.612,87           |
|  |  | -1.705,98           |
| <b>Total Resultados</b>                    |  | <b>-197.992,24</b>  |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>               |  | <b>0,00</b>         |
| <b>Total PATRIMONIO NETO</b>               |  | <b>161.558,68</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>           |  | <b>1.288.452,44</b> |



C.P.A. ALEXANDRA MURILLO  
Contadora General



**CONCILIACION TRIBUTARIA  
NO INDEXADA EN EL BALANCE GENERAL**

|   |           |
|---|-----------|
| UTILIDAD BRUTA                              | -1705,98  |
| MENOS: 15% TRABAJADORES                     | 0,00      |
| UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION EMPLEADOS | -1705,98  |
| MAS GASTOS NO DEDUCIBLES                    | 2994,08   |
| MENOS: AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS  | 0,00      |
| UTILIDAD GRAVABLE                           | 1288,10   |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA                     | 322,03    |
| RETENCIONES A LA EMPRESA                    | 17612,03  |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE             | -17290,01 |
| UTILIDAD LIQUIDA                            | 0,00      |
| RESERVA LEGAL 5%                            | 0,00      |
| UTILIDAD PARA REPARTO DE SOCIOS             | 0,00      |

