

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

REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS SC-RNAE-398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

Cuenca, 26 de abril del 2012

Señor

Dr. Santiago Jaramillo Malo.
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE CUENCA.

Su Despacho.

De mi consideración:

Dígnese recibir copia del INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE, practicado a los Estados Financieros de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011.

En cumplimiento de mi obligación.

Atentamente,



C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO N° SC-RNAE-398



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE CUENCA

Angela Mora Dueñas

**INFORME DE AUDITOR
EXTERNO INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO
ECONÓMICO 2011**

**IMPORTADORA TERREROS
SERRANO CÍA. LTDA.**

**C.PA. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398
PERITO COTADOR REGISTRO NACIONAL N° SC.IC.PPC.001**

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES, ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

EL DICTAMEN

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE "IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA."

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de la compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., los cuales comprenden al 31 de diciembre de 2011: Estado de Situación; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras Notas Explicativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es la responsable por la preparación razonable de los Estados Financieros de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y que realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. FIXI 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.

Una auditoría también incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido, en nuestras muestras, es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los estados financieros, al inicio mencionado, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año fiscal 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

ASUNTOS FISCALES

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 2011, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2012, 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, 25 de abril del 2012



C.P.A. ING. COM. CARLOS FIXI CAMPOVERDE

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398

C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019

RUC N° 0300040821001

CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 096068911

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA.LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2011, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública del 16 de julio de 1979; con un plazo de duración de veinticinco años; cuyo objeto social es la importación y exportación de toda clase de vehículos, maquinarias, herramientas y repuestos, así como su comercialización al por mayor y menor, podrá representar a otras compañías nacionales o extranjeras similares o asociarse y además celebrar toda clase de contratos civiles o mercantiles, permitidos por las leyes del Ecuador. Aprobó la Intendencia de Compañías en Cuenca, mediante Resolución número RLC-451-79 de fecha 19 de julio de 1979. Se inscribió bajo el #. 90 del Registro Mercantil; juntamente con la Resolución número RLC- 451- 79 de fecha 19 de julio de 1979 del mismo Cantón, el 30 de julio de 1979, para una duración de veinticinco años.

Escritura Número 1276 prórroga de Plazo y Reforma de Estatutos de la Compañía Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda. Ante Doctor Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo, de fecha 10 de mayo del 2004. Cláusula TERCERA.- DECLARACIONES.- "... declara: a) Prorrogado el Plazo de duración de dicha compañía por VEINTE Y CINCO AÑOS, contados a partir de la inscripción en el Registro Mercantil de Cuenca, de la presente escritura pública,..."

Registro Mercantil del Cantón Cuenca, "...fecha 12 de mayo del dos mil cuatro, bajo el N° 2004 del REGISTRO MERCANTIL....Se anotó en el Repertorio con N° 3.250. Cuenca, a 3 de junio del 2.004."

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía; el

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.

domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en la Avenida España N° 800 y calle Barcelona esquina; el Plazo de duración de la Compañía es de veinticinco años a partir de la fecha de inscripción de la Escritura.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Ing. 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

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC'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 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS POR COBRAR.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

INVENTARIOS.

Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

INGRESOS Y COSTOS.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- (a) Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- (b) Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

PROPIEDAD, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

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 depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

DETERIORO.

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

PROVEEDORES.

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

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.

CAPITAL.

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

IMPUESTOS CORRIENTES.

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 Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

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

PROCESO CICLO CONTABLE

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. Documentación sustentatoria;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

SOPORTE:

1. Normas Ecuatoriana de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad.
2. Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

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.- ESTADO DE SITUACIÓN;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO;
- 5.- NOTAS CONTABLES 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.

c

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.

ESTADO DE SITUACIÓN**ACTIVO \$ 1'251.693,40****NOTA N° 02****ACTIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Disponible	67,333.11	40,297.49	27,035.62
Exigible	387,911.91	700,751.36	-312,839.45
Realizable	415,985.51	340,478.01	75,507.50
Pagos anticipados	78,933.73	113,108.27	-34,174.54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	950,164.26	1,194,635.13	-244,470.87

El disponible se encuentra compuesto de:

Caja se compone de:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Caja recepción	\$ 90,00	\$ 90,00
Caja depósitos	\$ 520,87	
Caja Gerencia	\$ 23.587,17	

Bancos:

Austro Cta. Cte. 36765	\$ 1.874,91	\$ 1.457,12
Produbanco Cta. Cte. 70000425	\$ 2.374,53	\$ 14.406,30
Pichincha Cta. Cte. 9762345	\$ 35.795,53	\$ 7.257,38
Guayaquil Cta. Cte. 6407005	\$ 532,26	\$ 16.668,89
Cámara de Comercio Cooperativa	\$ 119,70	\$ 119,70
Produbanco Cuenta Ahorros	\$ 20,42	\$ 20,42
Internacional	\$ 2.135,84	

Inversiones:

Produfondos	\$ 178,10	\$ 173,90
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:

Cuentas por cobrar por ventas		\$ 499.516,44
Lubricantes	\$ 117.892,49	
Repuestos	\$ 105.195,67	
Vehículos	\$ 61.288,46	
Empleados	\$ 9,50	
Otras cuentas clientes	\$ 2.595,37	
Llantas	\$ 71.561,32	
Clientes	\$ 13.356,11	

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.

Otras cuentas por cobrar clientes		\$ 274.951,23
Anticipo a proveedores	\$ 2.777,38	
Empleados	\$ 150,72	
Varias cuentas por cobrar	\$ 34.311,39	
Santiago Terreros	\$ 3.500,00	

Menos: Provisión cuentas incobrables \$ - 24.726,50 \$ 23.716,31

El Realizable, Inventarios se encuentra compuesto de:

Lubricantes	\$ 63.330,66	\$ 72.047,67
Repuestos	\$ 88.687,50	\$ 82.235,37
Vehículos	\$ 114.997,30	\$ 36.978,56
Llantas	\$ 148.979,51	\$ 149.216,41

Los Pagos Anticipados se encuentran compuesto de:

Compras en tránsito	\$ - 9,46	\$ 0,00
Anticipo a Abogados	\$ 6.377,03	\$ 6.377,03
Seguros anticipados	\$ 685,21	\$ 1.936,71
IVA en compra de bienes	\$ 17.239,77	\$ 24.887,40
Retención en la fuente a la empresa	\$ 53.490,92	\$ 54.557,70
IVA en compra de servicios	\$ 240,80	\$ 118,39
Crédito tributario IVA	\$	\$ 24.331,04
Anticipo auditoría	\$ 900,00	\$ 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 2011, 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.

NOTA N° 03**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	321,247.05	319,665.42	1,581.63
Menos: Depreciación acumulada	- 247,066.41	- 232,770.05	- 14,296.36
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			
Terreno	6,921.94	6,921.94	-
TOTAL ACTIVO FIJO:	81,102.58	93,817.31	- 12,714.73

Estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta como: edificio, terreno (se debe valorar a precio de mercado), instalaciones y

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

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

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.

Activo no depreciable:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Terrenos	\$ 6.921,94	\$ 6.921,94
Activos depreciables:		
Edificios	\$ 238.294,95	\$ 238.294,95
(-) Depreciación acumulada	\$ - 169.540,46	\$ 158.560,46
Muebles y equipo de oficina	\$ 15.146,88	\$ 15.146,88
(-) Depreciación acumulada	\$ - 13.692,40	\$ 13.097,45
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	\$ - 6.308,34	\$ 6.044,76
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	\$ - 7.373,32	\$ 6.988,47
Equipo de computación	\$ - 19.212,20	\$ 17.630,57
(-) Depreciación acumulada	\$ - 17.008,97	\$ 15.275,80
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	\$ - 8.964,24	\$ 8.624,43

NOTA N° 04

DIFERIDOS

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TEXI 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.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Gastos de constitución	2.37	-	2.37
(-) Amortización	- 2.37		
Software contable	3,543.32	-	3,543.32
(-) Amortización	- 3,543.32		
TOTAL ACTIVO DIFERIDO:	-	-	-

La administración estas cuentas liquidará a la adopción de las NIIF's.

NOTA N° 05**ACTIVO NO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Inmobiliaria	12,086.23	-	12,086.23
Préstamo edificio	42,128.36	-	42,128.36
Mario Terreros	134,077.33	-	134,077.33
Andrea Terreros	1,190.62	-	1,190.62
Construcción de talleres	30,944.02	-	30,944.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	220,426.56	-	220,426.56

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
T. P. Inmobiliaria; Sr. M. Terreros	\$ 12.086,23	\$ 12.086,23
Préstamo Edificio; Sr, M. Terreros	\$ 42.128,36	\$ 42.128,36
Mario Terreros	\$ 134.077,33	\$ 134.077,33
Andrea Terreros	\$ 1.190,62	
Construcción Talleres	\$ 30.944,02	

PRÉSTAMOS A SOCIOS

La administración, debe, los préstamos a Socios reclasificar a una cuenta de Mayor General, "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 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....."

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.

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

La administración, no revela las cuentas de orden.

PASIVO \$ 1'09.134,72

NOTA N° 06

PASIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Pasivo corriente	687,031.31	967,291.00	-280,259.69
Pasivo largo plazo	403,103.41	159,602.76	243,500.65
TOTAL PASIVO:	1,090,134.72	1,126,893.76	-36,759.04

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

El Pasivo CORRIENTE se encuentra compuesto de:

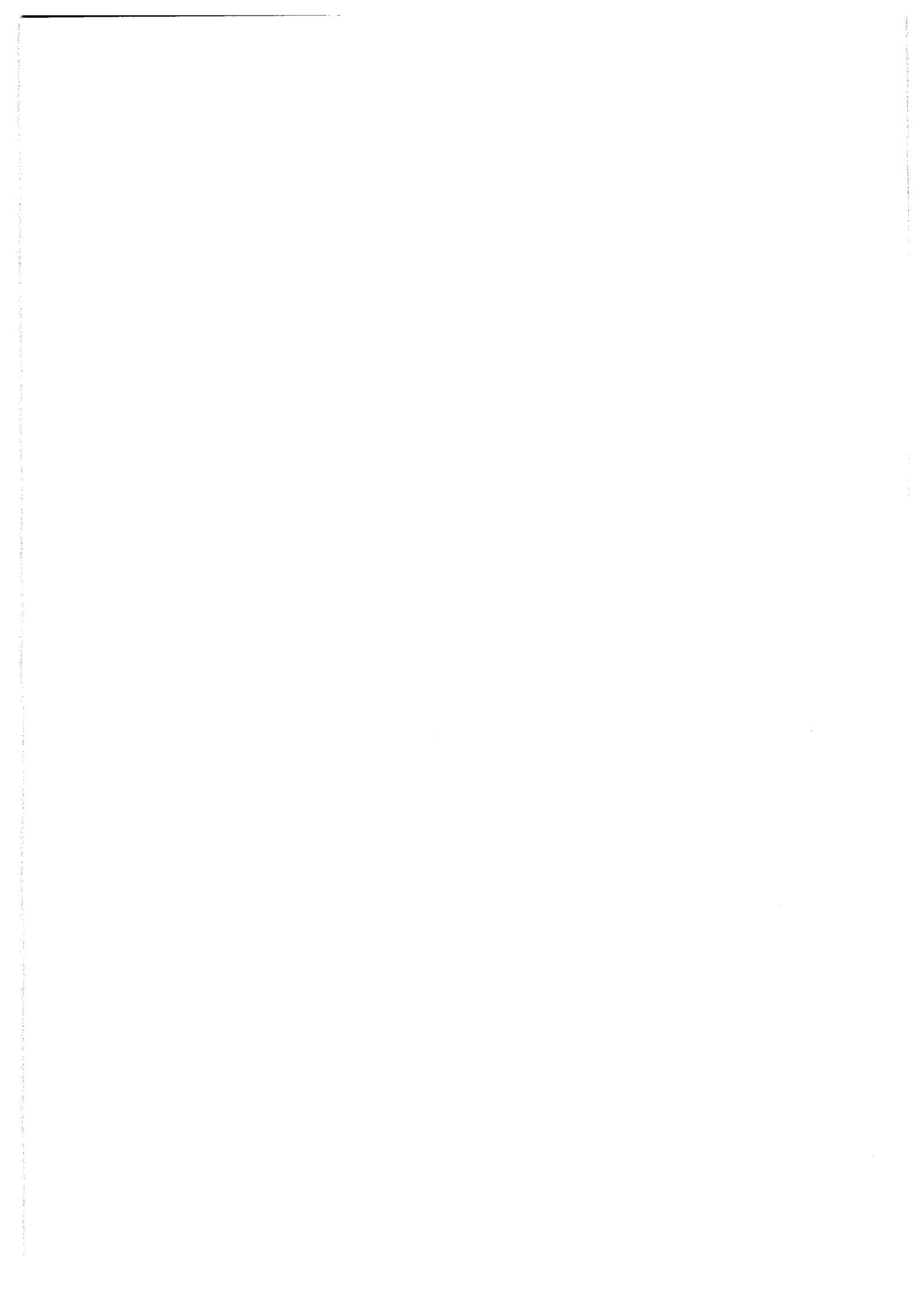
	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Pichincha	\$	\$ 100.000,00
Produbanco	\$ 77.265,65	\$ 80.000,00
Proveedores	\$ 415.703,14	\$ 607.325,21
Cuentas por pagar. CH. no cobrados	\$ 753,71	\$ 659,39
Varias cuentas por pagar	\$ 7.659,80	
Cristina Terreros	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Diners	\$ 2.714,61	\$ 6.658,69
Visa Pichincha	\$ 112,41	\$ 967,80
Sobregiro Internacional	\$	\$ 7,50
Beneficios de Ley trabajadores	\$ 18.325,37	\$ 24.904,38
Intereses por pagar	\$	\$ 6.127,22
Provisiones varias	\$ 3.057,48	\$ 1.450,18
Impuestos por pagar	\$ 25.460,31	\$ 45.232,98

El Pasivo LARGO PLAZO se encuentra compuesto de:

Produbanco	\$ 396.929,69	\$ 134.172,10
Pichincha	\$	\$ 25.430,66
Fondo de reserva por pagar	\$ 6.173,72	

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 del 2001, así como las provisiones para Desahucio. Es menester que la administración ajuste estas provisiones.



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.

PATRIMONIO \$ 131.048,07

NOTA N° 07

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 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Capital social	100,000.00	100,000.00	-
Reservas	259,550.92	259,550.92	-
Resultados acumulados	-197,992.24	-196,286.26	-1,705.98
Resultados del período	-	-1,705.98	1,705.98
TOTAL PASIVO:	161,558.68	161,558.68	-

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 Lucia Terreros R.	93,00	0,09
Andrea Terreros R.	93,00	0,09
Maria Caridad Terreros P.	93,00	0,09
Santiago Terreros P.	93,00	0,09
TOTAL CAPITAL SOCIAL:	100.000,00	100,00

Reserva Legal	\$ 3.892,17
Reserva facultativa	\$ 18.848,20
Capital adicional	\$ 65.931,02
Reserva por valuación	\$ 170.879,53
Resultados acumulados	(\$ 197.992,24)

COMENTARIO.

Estos valores se encuentran debidamente registrados en la contabilidad.

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

La administración, no revela las cuentas de orden.

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.

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA N° 06

COMPARACION RESULTADOS	Año 2011	Año 2010	Varicación
INGRESOS OPERACIONALES	2,359,722.21	1,859,791.25	499,930.96
INGRESOS NO OPERACIONALES	72,475.46	86,454.05	-13,978.59
TOTAL INGRESOS:	2,432,197.67	1,946,245.30	485,952.37
COSTO DE VENTAS	-2,130,432.13	-1,691,335.80	-439,096.33
GASTOS OPERACIONALES	-301,765.54	-256,615.48	-45,150.06
TOTAL EGRESOS:	-2,432,197.67	-1,947,951.28	-484,246.39
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:	-	-1,705.98	

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objetivo de la Compañía, Ventas.

Los gastos operacionales, se realizaron en las laborales típicas del objetivo.

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

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 revela, que se encuentra en el proceso de adopción de las NIIF's.

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 2011, será presentado por separado hasta mayo 31 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, 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 NIA'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.

Cuenca, a 25 de abril del 2012



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.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
IMPRESION DE BALANCES

Emission: 2012/04/24

Hora Emision: 10:15:44

Balance General de Diciembre del 2011

Saldo Final

ACTIVO *

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	
CAJAS	
CAJA RECEPCION	90.00
CAJA LOURDES	0.00
CAJA CHICA TALIARES	0.00
CAJA DEPOSITOS	520.87
FONDOS POR DEPOSITAR	0.00
CAJA GERENCIA	23,587.17
Total CAJAS	24,198.04
BANCOS	
AUSTRO	1,874.91
PRODUBANCO	2,374.53
PICHINCHA	35,795.53
GUAYAQUIL	532.26
CAMARA DE COMERCIO	119.70
PACIFICO	0.00
PRODUBANCO AHORROS	20.42
INTERNACIONAL	2,135.84
Total BANCOS	42,853.19
INVERSIONES	
PROFONDOS	178.10
BANCO DEL PICHINCHA	103.78
BANCO INTERNACIONAL	0.00
Total INVERSIONES	281.88
Total DISPONIBLE	67,333.11
EXIGIBLES	
CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS	
LUBRICANTES	117,892.49
REPUESTOS	105,195.67
VEHICULOS	61,288.46
EMPLEADOS	9.50
TALLERES	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES V	2,595.37
LLANTAS	71,561.32
CLIENTES	13,356.11
CUENTAS LIQUIDADAS NARANJAL	0.00
Total CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS	371,898.92
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	2,777.38
CUENTAS COBRAR T.P. INMOBILIARIA	0.00
PRESTAMO EDIFICIO	0.00
MARIO TERREROS	0.00
ANTICIPO DE ACCIONISTAS	0.00
EMPLEADOS	150.72
ANDREA TERREROS	0.00
VARIAS CUENTAS POR COBRAR	34,311.39
CONSTRUCCION TALLERES	0.00
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
SANTIAGO TERREROS P. CTAS X COB	3,500.00
ANTICIPO IMPORTACIONES S. TERREROS	0.00

Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40,739.49
- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-24,726.50
INICIO DE BALANCE	0.00
TARJETAS DE CREDITO	
TARJETAS DE CREDITO	0.00
Total TARJETAS DE CREDITO	0.00
Total EXIGIBLES	387,911.91
REALIZABLE	
INVENTARIOS	
LUBRICANTES	63,330.66
REPUESTOS	88,687.50
VEHICULOS	114,997.30
RECLASIFICACION	0.00
LLANTAS	148,979.51
Total INVENTARIOS	415,994.97
DESCUENTOS EN COMPRAS	0.00
COMPRAS EN TRANSITO	-9.46
IMPORTACIONES EN TRANSITO	
IMPORTACIONES EEUU	0.00
Total IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00
Total REALIZABLE	415,985.51
PAGOS ANTICIPADOS	
ANTICIPO ABOGADOS	6,377.03
SEGUROS ANTICIPADOS	685.21
PROYECTO TALLERES	0.00
IMPUESTOS	
IVA EN COMPRAS BIENES	17,239.77
RETENCION EN LA FUENTE A LA EMPRESA	53,490.92
IVA RETENIDO POR COBRAR	0.00
IVA EN COMPRA DE SERVICIOS	240.80
IVA EN COMPRA DE ACTIVOS	0.00
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	0.00
Total IMPUESTOS	70,971.49
GASTOS DE IMPORTACION	0.00
ANTICIPO AUDITORIA	900.00
Total PAGOS ANTICIPADOS	78,933.73
Total ACTIVO CORRIENTE	950,164.26
ACTIVO FIJO	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
EDIFICIOS	
COSTO DE ADQUISICION	238,294.95
DEPRECIACION ACUMULADA	-169,540.46
Total EDIFICIOS	68,754.49
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	
COSTO DE ADQUISICION	15,146.88
DEPRECIACION ACUMULADA	-13,692.40
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	7,874.49
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-7,874.49
Total MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1,454.48
VEHICULOS	
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	5,400.90
COSTO DE ADQUISICION	7,158.30
DEPRECIACION ACUMULADA	-7,156.26
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-5,400.90
Total VEHICULOS	2.04
INSTALACIONES DE OFICINA	
COSTO DE ADQUISICION	6,370.21
DEPRECIACION ACUMULADA	-6,308.34
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	2,778.15
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-2,778.15
Total INSTALACIONES DE OFICINA	61.87
MUEBLES DE ALMACEN	
COSTO DE ADQUISICION	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-4,100.71
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	4,100.71
Total MUEBLES DE ALMACEN	0.00
OTROS ACTIVOS	
COSTO DE ADQUISICION	7,876.74
DEPRECIACION ACUMULADA	-7,373.32
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	1,876.74
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-1,876.74
Total OTROS ACTIVOS	503.42

21

EQUIPO DE COMPUTACION	
COSTO DE ADQUISICION	19,212.20
DEPRECIACION ACUMULADA	-17,008.97
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	12,035.82
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-12,035.82
Total EQUIPO DE COMPUTACION	2,203.23
INSLACION PATIO DE EXIBICION	
COSTO DE ADQUISICION	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-12,921.71
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	12,921.71
Total INSLACION PATIO DE EXIBICION	0.00
HERRAMIENTAS TALLERES	
COSTO DE ADQUISICION HERRAMIENTAS	10,165.35
DEPRECIACION ACUMULADA	-8,964.24
LIQUIDACION DEPRECIACION ACUMULADA	3,263.70
LIQUIDACION COSTO DE ADQUISICION	-3,263.70
Total HERRAMIENTAS TALLERES	1,201.11
Total ACTIVO FIJO DEPRECTABLE	74,180.64
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	
TERREROS	
TERRENOS	6,921.94
Total TERREROS	6,921.94
Total ACTIVOS NO DEPRECIABLES	6,921.94
tal ACTIVO FIJO	81,102.58
TIVOS 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
XXXX	0.00
tal ACTIVOS DIFERIDOS	0.00
LANTAS	
tal LLANTAS	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR COBRAR L/P	
CUENTAS POR COBRAR TP INMOBILIARIA	12,086.23
PRESTAMO EDIFICIO	42,128.36
MARIO TERREROS	134,077.33
ANDREA TERREROS	1,190.62
CONSTRUCCION DE TALLERES	30,944.02
Total CUENTAS POR COBRAR L/P	220,426.56
tal ACTIVO NO CORRIENTE	220,426.56
ACTIVO	<u>1,251,693.40</u>

* PASIVO *

ACTIVO	
CORRIENTE	
PRESTAMOS BANCARIOS	
PICHINCHA	0.00
AUSTRO	0.00
CAMARA DE COMERCIO	0.00
PRODUBANCO	77,265.65
AVAL PRODUBANCO	0.00
AVAL PICHINCHA	0.00
AVAL AUSTRO	0.00
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	0.00
Total PRESTAMOS BANCARIOS	77,265.65
CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	415,703.14
OTRAS CTA. POR PAGAR	753.71
CTAS POR PAGAR CHS NO COBRADOS	753.71
Total OTRAS CTA. POR PAGAR	753.71

Total PROVISIONES	6,173.72
Total LARGO PLAZO	403,103.41
Total PASIVO	<u>1,090,134.72</u>
	=====

PATRIMONIO *

PATRIMONIO	
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	93.00
RESERVAS	100,000.00
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	-120,311.10
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	-100,294.01
UTILIDADES	22,612.87
Total RESULTADOS	-197,992.24
RESULTADO DEL PERIODO	0.00
Total PATRIMONIO	<u>161,558.68</u>
	=====

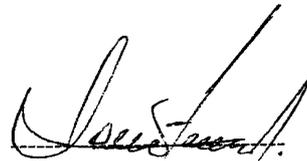
Número de Registros : 307

Elaborado por amurillo Revisado



CPA. Alexandra Murillo
Contadora

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398



Sr. Mario Ferreros S.
Gerente

EMPLEADOS	
ANDREA TERREROS	0.00
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	7,659.80
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	9,659.80
ANTICIPOS DE CLIENTES	133,978.83
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	
DINERS POR PAGAR	2,714.61
VISA PICHINCHA POR PAGAR	112.41
Total TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	2,827.02
SOBREGIROS BANCARIOS	
PRODUBANCO	0.00
INTERNACIONAL	0.00
Total SOBREGIROS BANCARIOS	0.00
Total CUENTAS POR PAGAR	562,922.50
PROVISIONES	
BENEFICIOS DE LEY	
FONDOS DE RESERVA	0.00
DECIMO TERCER SUELDO	603.99
VACACIONES	6,718.59
COMISIONES POR PAGAR	2,460.73
SUELDOS POR PAGAR	4,538.75
IRSS POR PAGAR	2,353.31
UTILIDADES POR PAGAR	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO	1,650.00
INDEMNIZACIONES POR PAGAR	0.00
PROVISIONES POR PAGAR	0.00
Total BENEFICIOS DE LEY	18,325.37
PROVISIONES VARIAS	
LUZ	0.00
AGUA	0.00
TELEFONO	0.00
SEGUROS POR PAGAR	0.00
INTERESES POR PAGAR	0.00
PROVISIONES VARIAS	3,057.48
Total PROVISIONES VARIAS	3,057.48
IMPUESTOS POR PAGAR	
IVA EN VENTAS POR PAGAR	23,812.28
DEL IVA DEL 30%	0.55
IVA DEL 70%	54.67
IVA DEL 100%	49.73
RETENCION 1% FUENTE	1,471.23
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	11.13
RETENCION 2%	0.00
RETENCION 2% EN SERVICIOS	19.22
RET. 2 % DE SEGUROS	0.00
RETENCION EN LA FUENTE 10%	28.00
Total IMPUESTOS POR PAGAR	25,460.31
Total PROVISIONES	46,843.16
Total CORRIENTE	687,031.31
ARGO PLAZO	
PRESTAMOS	
PRODUBANCO	396,929.69
SRA. RUTH RAMOS	0.00
PICHINCHA	0.00
PICHINCHA A DOS AÑOS	0.00
PICHINCHA A 15 MESES	0.00
INTERNACIONAL	0.00
Total PRESTAMOS	396,929.69
PROVISIONES	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	6,173.72

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
IMPRESION DE BALANCES

Emission: 2012/04/24

Hora Emision: 10:16:03

Estado de Resultados de Diciembre del 2011

Saldo Final

INGRESOS *

INGRESOS	
INGRESO POR VENTAS	
LUBRICANTES	783,570.82
REPUESTOS	914,244.32
VEHICULOS	242,758.94
VENTA DE SERVICIOS	34,000.00
DESCUENTOS EN VENTAS	-142,656.62
DEVOLUCION EN VENTAS	0.00
DESCUENTO EN VENTAS LUBRICANTES	-295.20
DESCUENTO EN VENTAS REPUESTOS	-95,251.92
DESCUENTO EN VENTAS VEHICULOS	0.00
LLANTAS	627,393.09
DESCUENTO VENTAS LLANTAS	-4,041.22
Total INGRESO POR VENTAS	2,359,722.21
INGRESOS NO OPERACIONALES	
OTROS INGRESOS	31,682.02
INTERESES GANADOS	358.20
SOBRANTES DE FACTURAS	0.00
COMISIONES GANADAS GM	7,274.24
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00
FACTURACION POR REPOSICION DE GASTO	5,788.06
COMISIONES GANADAS VTA VEHICULOS	13,210.00
COMISIONES GANADAS IMBAUTO	11,818.31
COMISIONES GANADAS VARIAS	2,344.63
Total INGRESOS NO OPERACIONALES	72,475.46
INGRESOS	<u>2,432,197.67</u>

*** COSTOS ***

COSTO DE VENTAS	
LUBRICANTES	692,474.89
REPUESTOS	639,499.44
VEHICULOS	227,850.74
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	570,607.06
Total COSTO DE VENTAS	2,130,432.13
COSTO DE VENTAS	<u>2,130,432.13</u>

GASTOS *

GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DEL PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS	32,266.17
BENEFICIOS SOCIALES	1,634.79
TRABAJOS OCACIONALES	0.00
APORTE PATRONAL	3,988.14
DECIMO TERCER SUELDO	2,735.32
DECIMO CUARTO SUELDO	1,581.66
DECIMO QUINTO SUELDO	0.00

DECIMO SEXTO SUELDO	0.00
FONDOS DE RESERVA	2,697.65
VACACIONES	1,388.46
BONIFICACION	0.00
COMPENSACION SALARIAL	0.00
UNIFORMES	0.00
MOVILIZACION	1,484.63
Total GASTOS DEL PERSONAL	47,776.82
GASTOS GENERALES	
GASTOS DE VIAJE	8,013.71
ATENCION A CLIENTES Y PROVEEDORES	1,380.90
UTILES DE OFICINA	2,232.61
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	1,282.06
ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES	903.15
SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR	4,166.43
SERVICIO DE ENERGIS ELECTRICA	2,648.26
SERVICIO DE AGUA	1,057.60
SERVICIO DE CORREO	0.00
SERVICIO DE COPIAS	49.58
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	2,204.89
SEGUROS	687.65
HONORARIOS AUDITORIAS EXTERNAS	600.00
HONORARIOS COMISARIO	0.00
HONORARIOS OTROS PROFESIONALES	1,931.98
CONTRIBUCIONES CAMARAS	0.00
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE	1,056.53
OTRAS CONTRIBUCIONES	1,464.87
IMPUESTO PREDIAL	186.03
PATENTES MUNICIPALES	942.50
LEGALIZACIONES Y NOTARIAS	720.94
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	10,121.18
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	771.53
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	0.00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	667.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUINAR	0.00
MANTENIMIENTO DE SISTEMA COMPUTACIO	960.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS	14,296.36
AMORTIZACIONES	0.00
DONACIONES	251.00
MANTENIMIENTO PARTER	260.00
PERIODICOS	355.15
OTROS GASTOS	769.11
GASTOS DE INTERNET	995.51
MULTAS E INTERESES AL S.R.I.	2.68
SERVICIOS DE BAR Y LUNCH	20.24
ARRIENDO LEASING	0.00
SERVICIOS DE VIGILANCIA	290.00
AGASAJO NAVIDEÑO	375.26
Total GASTOS GENERALES	61,664.71
Total GASTOS DE ADMINISTRACION	109,441.53
GASTOS DE VENTAS	
GASTOS DEL PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS	38,778.50
BENEFICIOS SOCIALES	0.00
TRABAJOS OCACIONALES	0.00
APORTE PATRONAL	8,154.20
DECIMO TERCER SUELDO	5,616.60
DECIMO CUARTO SUELDO	3,154.10
DECIMO QUINTO SUELDO	0.00
DECIMO SEXTO SUELDO	0.00
FONDOS DE RESERVA	3,726.24
VACACIONES	1,911.17
BONIFICACION	0.00
COMPENSACION SALARIAL	0.00
UNIFORMES	27.80
MOVILIZACION	4,032.11
COMISIONES	26,941.73
ENTRENAMIENTO DE PERSONAL Y CATALOG	2,629.94
Total GASTOS DEL PERSONAL	94,972.39
GASTOS GENERALES	
GASTOS DE VIAJE	4,838.12
FLETES Y TRANSPORTE	3,518.89

UTILES DE OFICINA	59.47	
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	240.57	
SERVICIOS DE TELEFONO FAX Y CELULAR	0.00	
SERVICIO DE CORREO	1,064.74	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	212.35	
SEGUROS	7,986.53	
TIMBRES Y FORNULARIOS	0.00	
LAGALIZACIONES Y NOTARIAS	0.00	
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1,666.77	
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	1,214.88	
DONACIONES	0.00	
OTROS GASTOS	1,599.95	
PARQUEO CENTRO HISTORICO	4.65	
PROMOCIONES EN VENTAS	3,116.00	
CAPACITACION AL PERSONAL	2,450.00	
AJUSTE DE INVENTARIO	0.00	
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	1,010.19	
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	-33.36	
ARRIENDO DE LOCAL	0.00	
PRECHEQUEOS VEHICULOS SSANYONG	0.00	
FERIAS Y EVENTOS	0.00	
PUBLICIDAD SANYYONG	0.00	
PUBLICIDAD LADA	0.00	
PUBLICIDAD MOBIL	100.00	
PUBLICIDAD REPUESTOS	0.00	
MANT. VEHICULOS SINIESTRO	0.00	
MANTENIMIENTO VEHICULOS EN INVENTAR	500.84	
HONORARIOS PROFESIONALES NARANJAL	0.00	
PUBLICIDAD NISSAN	0.00	
GASTOS VEHICULOS NARANJAL	2,607.27	
Total GASTOS GENERALES	32,157.86	
Total GASTOS DE VENTAS	127,130.25	
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	0.00	
SERVICIOS DE COPIAS	0.00	
COMBUSTIBLE	0.00	
SEGUROS	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
FLETES T TRANSPORTE	0.00	
Total GASTOS GENERALES	0.00	
Total GASTOS TALLERES		0.00
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES		
PRODUBANCO	26,408.80	
AUSTRO	0.60	

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

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
31-dic-10	Saldo al 31 de Diciembre de 2010 Asiento de Diario	100,000.00	3,892.17	18,848.20	170,879.53	65,931.02	-	22,612.87	- 220,605.11	-	161,558.68
	Estado de Resultados 31-dic-10										
	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	100,000.00	3,892.17	18,848.20	170,879.53	65,931.02	-	22,612.87	- 220,605.11	-	161,558.68

01-ene-11 Asiento de Diario

Saldo al 31 de Diciembre de 2011	100,000.00	3,892.17	18,848.20	170,879.53	65,931.02	-	-	22,612.87	- 220,605.11	-	161,558.68
----------------------------------	------------	----------	-----------	------------	-----------	---	---	-----------	--------------	---	------------


Sr. Mario Ferreros S.
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398


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

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		-8,753.20
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	312,839.45	
Aumenta Inventarios	-75,507.50	
Disminuye Otros activos corrientes	34,174.54	
Disminuye Pasivo de corto plazo	-280,259.69	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		12,714.73
Disminuye propiedad planta y equipo	12,714.73	
Disminución de activo no corriente	-	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
Disminución de activo diferido	-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		23,074.09
Aumenta Pasivo no corriente	243,500.65	
Aumento Activo No Corriente	-220,426.56	
Sin movimiento Capital social	-	
Aumenta Reservas: legal y estatutaria	-	
Sin movimiento Aportes futura capitalización	-	
Aumenta Pérdidas	-	
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		27,035.62
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		40,297.49
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		67,333.11
PRUEBA		27,035.62


SR. MARIO TERREROS/SERRANO
GERENTE GENERAL


C.P.A. ALEXANDRA MURILLO M.
CONTADORA

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tibi
AUDITOR
 SC-RNAE-398

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011 EN U.S.D.

CUENTAS	Auxiliar	Año 2011	Auxiliar	Año 2010	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes		67,333.11		40,297.49	27,035.62	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar		387,911.91		700,751.36	-312,839.45	312,839.45	-	-
Inventarios		415,985.51		340,478.01	75,507.50	-75,507.50	-	-
Otros activos corrientes		78,933.73		113,108.27	-34,174.54	34,174.54	-	-
Total activos corrientes		950,164.26		1,194,635.13	-244,470.87	-	-	-
Activo fijo no depreciable	6,921.94		6,921.94					
Activo fijo depreciable	270,994.83		319,665.42					
Depreciación acumulada	-196,814.19		-232,770.05					
Propiedades, planta y equipo		81,102.58		93,817.31	-12,714.73		12,714.73	
Activo no corriente		220,426.56			220,426.56			-220,426.56
Acciones y participaciones								
Activo diferido								
Total activos fijos y otros		301,529.14		93,817.31	207,711.83	-	-	-
Total de Activos		1,251,693.40		1,288,452.44	-36,759.04	-	-	-
Pasivo de corto plazo		687,031.31		967,291.00	-280,259.69	-280,259.69	-	-
Total pasivo corriente		687,031.31		967,291.00	-280,259.69	-	-	-
Pasivo no corriente		403,103.41		159,602.76	243,500.65			243,500.65
Pasivo diferido								
Total pasivo no corriente		403,103.41		159,602.76	243,500.65	-	-	-
Total de Pasivos		1,090,134.72		1,126,893.76	-36,759.04	-	-	-
Capital social		100,000.00		100,000.00				
Reservas: legal facultativa y capital		259,550.92		259,550.92				
Aportes futura capitalización								
Utilidades / PÉRDIDAS		-197,992.24		-197,992.24				
Total patrimonio neto		161,558.68		161,558.68	-	-	-	-
Total pasivos y Patrimonio Neto		1,251,693.40		1,288,452.44	36,759.04	-8,753.20	12,714.73	23,074.09

-0.00

[Signature]
27,035.62

C.P.A. ALEXANDRA MURILLO
CONTADOR GENERAL

[Signature]
SR. MARIO TERREROS S.
GERENTE GENERAL

[Signature]
C.P.A. Ing. Com. Carlos Tilo
AUDITOR
S.C.R.N.A.E. 098

**IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL DE DICIEMBRE DEL 2011**

Cuenta	Notas	Valor
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
CAJA	NOTA 1	
	Caja recepción	90.00
	Caja depósitos	520.87
	Caja Gerencia	23,587.17
	Fondos en efectivo en la empresa	
Total Caja		24,198.04
BANCOS	NOTA 2	
	Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:	
	Banco del Austro	1,874.91
	Banco Produbanco	2,374.53
	Banco del Pichincha	35,795.53
	Banco de Guayaquil	532.26
	Camara de Comercio	119.70
	Banco Produbancos Ahorros	20.42
	Banco Internacional	2,135.84
Total Bancos		42,853.19
INVERSIONES	NOTA 3	
	Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:	
	Produfondos	178.10
	Banco del Pichincha	103.78
Total Inversiones		281.88
Total Disponible		67,333.11
EXIGIBLE		
CUENTAS X COBRAR POR VENTAS	NOTA 4	371,898.92
	Esta cuenta esta constituida por todas las cuentas que la empresa tiene por cobrar a sus clietes por el giro del negocio.	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	40,739.49
	Esta cuenta esta conformada por valores pendientes de cobro por conceptos varios	
Provisión Cuentas Incobrables	NOTA 6	-24,726.50
	Esta cuenta esta conformada por los valores provisionados para cuentas incobrables	
Total Exigible		387,911.91
REALIZABLE		
INVENTARIOS	NOTA 7	
	Esta cuenta esta conformada por los inventarios por departamentos:	
	Lubricantes	63,321.20
	Repuestos	88,687.50
	Vehiculos	114,997.30
	Llantas	148,979.51
total de Inventarios		415,985.51
Total Realizable		415,985.51
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 8	7,962.24
	En esta cuenta esta los anticipos que se han dado a los abogados para tramites con clientes morosos, asi también valores que correspondes a los seguros contratados por la empresa sobre activos de la misma	
IMP.RENTA Y RET. FUENTE	NOTA 9	53,490.92
1% Impuesto retenido x cliente	Esta cuenta esta conformada por valores de retenciones efectuadas por clientes	
IVA PAGADO	NOTA 10	
12% IVA en compra servicios	Estas subcuentas conforman los valores de IVA pagado en compras de bienes y servicios	240.80
12% IVA en compra bienes		17,239.77
Crédito Tributario IVA	Crédito tributario del mes anterior	0.00
Total pagos anticipados		78,933.73
Total Activo Corriente		950,164.26

ACTIVO FIJO	NOTA 11	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	Esta cuenta estan los activos de la empresa con su depreciaciones acumuladas	
EDIFICIOS		
EDIFICIOS COSTO DE ADQUISICION		238,294.95
DEPRECIACION ACUMULADA		-169,540.46
TOTAL		68,754.49
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y Enseres		7,272.39
DEPRECIACION ACUMULADA		-5,817.91
TOTAL		1,454.48
VEHICULOS		
VEHICULOS		1,757.40
DEPRECIACION ACUMULADA		-1,755.36
TOTAL		2.04
INSTALACIONES DE OFICINA		
Instalaciones de Oficina		3,592.06
DEPRECIACION ACUMULADA		-3,530.19
TOTAL		61.87
MUEBLES DE ALMACEN		
Muebles de Almacen		4,100.71
DEPRECIACION ACUMULADA		-4,100.71
TOTAL		0.00
OTROS ACTIVOS		
Otros activos		6,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		-5,496.58
TOTAL		503.42
EQUIPO DE COMPUTACION		
EQUIPO DE COMPUTACION		7,176.38
DEPRECIACION ACUMULADA		-4,973.15
TOTAL		2,203.23
INSTALACIONES PATIO EXIBICION		
INSTALACIONES PATIO EXIBICION		12,921.71
DEPRECIACION ACUMULADA		-12,921.71
TOTAL		0.00
HERRAMIENTAS TALLERES		
HERRAMIENTAS TALLERES		6,901.65
DEPRECIACION ACUMULADA		-5,700.54
TOTAL		1,201.11
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		74,180.64
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos		6,921.94
Total Activos Fijos No Depreciables	NOTA 12	6,921.94
	En esta cuenta esta el valor por el que se encuentra el terreno de la empresa.	
Total Activo Fijo		81,102.58
ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 13	
	Cuentas por cobrar Largo Plazo	220,426.56
	En esta cuenta se encuentran valores prestados a varios deudores	
Total Activo		1,251,693.40
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PRESTAMOS BANCARIOS	NOTA 14	
	Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:	
Total de préstamos bancarios	Prodbanco	77,265.65
	reclasificado del pasivo l/p a corto plazo pago mensuales	77,265.65
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR		
PROVEEDORES	NOTA 15	
Proveedores nacionales	Adjunto detalle de cuentas por pagar	416,456.85
Empleados		2,000.00
Otras cuentas por pagar		7,659.80
Anticipo de clientes	NOTA 16	
	Esta cuenta estan los anticipos dados por los clientes para compra de mercaderias	133,978.83
Tarjetas de Crédito por Pagar	NOTA 17	
	En esta cuenta consta los valores pagados con esta tarjeta y pendientes de cancelar a l. institución financiera	
	Diners Pichincha	2,714.61
	Visa Pichincha	112.41
Total		562,922.50
PROVISIONES X PAGAR EMPLEADOS	NOTA 18	
Sueldos x pagar	Estas subcuentas estan conformadas por los valores provisionados para cancelar beneficios a personal	4,538.75
IESS x pagar		2,353.31
Fondos de reserva x pagar		0.00
Décimo tercer sueldo		603.99
Décimo cuarto sueldo		1,650.00
Vacaciones		6,718.59
comisiones por pagar		2,460.73

Total provisiones x pagar empleados		18,325.37
PROVISIONES VARIAS	NOTA 19	
Provisiones varias		3,057.48
IMPUESTOS X PAGAR	NOTA 20	
Ret.Fte. 1% compra de bienes	Estas subcuentas estan conformadas por los valores retenidos a	1,471.23
Ret.Fte. 1% compra de servicios	proveedores en compras de bienes, servicios y activos fijos	11.13
Ret.Fte. 2% compra de servicio		19.22
IVA en ventas		23,812.28
Ret.Fte. 1x1000 prima de seguro		0.00
Ret 30% IVA		0.55
Ret 70% IVA		54.67
Ret 100% IVA		49.73
Impuesto renta empleados x pagar		13.50
Retención 8%		0.00
Retención 2%		0.00
Retención 10%		28.00
Total impuestos x pagar		25,460.31
Total provisiones varias		46,843.16
Total Obligaciones		687,031.31
Total Pavisio Corriente		687,031.31
PASIVO A LARGO PLAZO		
OBLIGACIONES INST.FINANCIERAS		
BANCOS	NOTA 21	
Banco Produbanco	Esta cuenta esta a cinco años con debitos mensuales	396,929.69
Total bancos		396,929.69
PROVISIONES		
Fondos de Reserva por pagar		6,173.72
Total Fondos de Reserva		6,173.72
Total Obligaciones Int.Financ'eras		396,929.69
Total provisiones		6,173.72
Total Pasivo a largo plazo		403,103.41
Total Pasivo		1,090,134.72
PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
CAPITAL SOCIAL	NOTA 22	
CAPITAL PAGADO	En esta cuenta esta el valro del capital actual de la empresa	100,000.00
Total Capital Social		100,000.00
Total capital suscrito o asignado		100,000.00
RESERVAS	NOTA 23	
RESERVAS	En estas cuenta estas las reservas Legal, facultativa, adicional, por valuacion	259,550.92
Total Reservas		259,550.92
RESULTADOS	NOTA 24	
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
Total Resultados		-1,705.98
		-197,992.24
RESULTADO DEL PERIODO		0.00
Total PATRIMONIO NETO		161,558.68
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,251,693.40

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
 SC-RNAE-398



C.P.A. ALEXANDRA MURILLO
 Contadora General

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

UTILIDAD BRUTA	0.00
MENOS: 15% TRABAJADORES	0.00
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION EMPLEADOS	0.00
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	2818.47
MENOS: AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	2818.47
25% IMPUESTO A LA RENTA	704.62
RETENCIONES A LA EMPRESA	21458.38
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-20753.76
UTILIDAD LIQUIDA	0.00
RESERVA LEGAL 5%	0.00
UTILIDAD PARA REPARTO DE SOCIOS	0.00

