

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.
AÑO 2012**

Cuenca, 20 de Mayo del 2013

A los señores Socios y Directores:

DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2012.
2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.

En atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y Resolución N° SC.Q.ICL.CPA.IFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, ésta compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas

Internacionales de Información Financiera NIIF. Por lo tanto los primeros estados financieros que presenta la compañía en NIIF es el correspondiente al presente informe año económico 2012, para efectos de comparabilidad, con los mismos criterios y principios con el año económico 2011 que se presentó en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, éste año fue convertido a NIIF.

- 3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes 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 expresar una opinión.*

- 4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

- 5. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, 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.*

- 6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2012, será presentado por separado hasta el 31 de Julio*

del 2013, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

atentamente,



CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente

**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439**

N° RNAE: 266

FNCE: 10887

RUC: 1400059158001

Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.

Teléfono: 072866577

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		3,058,507.46
Ventas Netas	2,450,860.50	
(+) Arriendos ganados	36,900.00	
(+) Otros Ingresos intereses	570,746.96	
Total Ingresos		3,058,507.46
COSTOS DE VENTA		1,851,591.02
(-) Costo de Ventas	1,851,591.02	
Utilidad Bruta		1,206,916.44
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		1,016,769.39
Gastos de administración	333,303.94	
Gastos en Venta	605,185.65	
Gastos financieros	78,279.80	
Utilidades del Ejercicio		190,147.05

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTAS	2012	2011	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	595,805.60	66,771.14	529,034.46	792.31
Cuentas y documentos por cobrar	4,162,850.72	4,109,133.39	53,717.33	1.31
Inventarios	2,283,020.19	2,450,344.00	-167,323.81	-6.83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,041,676.51	6,626,248.53	415,427.98	6.27
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	3,015,814.23	3,031,839.08	-16,024.85	-0.53
Activo Diferido	25,297.63	25,297.63	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,041,111.86	3,057,136.71	-16,024.85	-0.52
TOTAL GENERAL ACTIVO	10,082,788.37	9,683,385.24	399,403.13	4.12
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	6,149,514.81	5,602,811.61	546,703.20	9.76
PASIVO NO CORRIENTE	357,895.57	695,342.69	-337,447.12	-48.53
TOTAL GENERAL PASIVO	6,507,410.38	6,298,154.30	209,256.08	3.32
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-	-
Resultados acumuladas NIIF's	2,367,462.09	2,367,462.09	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	936,281.75	735,180.60	201,101.15	27.35
Utilidad del Ejercicio	190,147.05	201,101.15	-10,954.10	-5.45
TOTAL PATRIMONIO	3,575,377.99	3,385,230.94	190,147.05	5.62
Total Pasivo+Patrimonio	10,082,788.37	9,683,385.24	399,403.13	4.12

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL:

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA., se constituye el 6 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 30.000.000 (1.200,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaría segunda el 6 de Marzo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 78 del 19 de Marzo de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 30.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaría segunda del Cantón Cuenca el 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 113 del 1 de Marzo del 2007.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por menor de automóviles y vehículos nuevos y usados.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; 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 No 01

PRIMER AÑO DE EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

Para la compañía el año económico 2012, es el primer año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y la administración suscribe sus estados financieros como tal. Previamente cumplió todo lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías:

1. Emitió el "Cronograma de Implementación de las NIIF's", el mismo que fue entregado a la Intendencia de Compañías de Cuenca, el 29 de Noviembre del 2011, con trámite N° 8894-0 y Expediente N° 31909
2. En el año 2011 realizó el proceso extracontable, dispuesto por la Superintendencia de Compañías de conversión de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010 en NEC al primero de enero del 2011 en NIIF y, que durante el año de transición 2011 también efectuó ajustes y obtuvo al final del período de transición 31 de diciembre del 2011 los estados financieros con saldos extracontables en NIIF, cuyos saldos se utilizaron como Asiento de Diario General inicial del año económico 2012 en NIIF; fueron aprobados en Junta General del 20 de marzo 2012.
3. Conciliación del Patrimonio Neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fue entregado en la Intendencia de Compañías el 14 de marzo del 2012, trámite 2172-0, expediente 31909.

NOTA No 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

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, original;*
- 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, con firmas de responsabilidad;*
- 2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
- 3. Costo histórico; y,*
- 4. Consistencia.*

SOPORTE:

- 1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
- 2. Marco conceptual NIIF.*
- 3. Políticas contables bajo NIIF*
- 4. Leyes Ecuatorianas afines.*
- 5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
- 6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;**
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;**
- 3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;**
- 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,**
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.

PROVISION 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 periodo, 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.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA 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.

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 DE ACTIVOS.

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.

IMPUESTOS CORRIENTES.

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.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4,38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo."

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- *Están registrados, en las respectivas cuentas a corto de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.*

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- *Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un periodo de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.*

PRÉSTAMOS.- *Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.*

PATRIMONIO.- *El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, 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 uno 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 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.*

UTILIDADES.- *Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga*

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA. - 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.

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.

IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2012 establece la tasa de 23% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

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

NOTA No 03

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2012	2011	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	7,041,676.51	6,626,248.53	415,427.98
ACTIVO NO CORRIENTE	3,041,111.86	3,057,136.71	16,024.85
TOTAL ACTIVO	10,082,788.37	9,683,385.24	399,403.13

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2012, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2012	2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	595,805.60	66,771.14
Cuentas y documentos por cobrar	4,162,850.72	4,109,133.39
Inventarios	2,283,020.19	2,450,344.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,041,676.51	6,626,248.53
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	3,015,814.23	3,031,839.08
Activo Diferido	25,297.63	25,297.63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,041,111.86	3,057,136.71
TOTAL GENERAL ACTIVO	10,082,788.37	9,683,385.24

NOTA No 04**PASIVO**

PASIVO	2012	2011	VARACION
PASIVO CORRIENTE	6,149,514.81	5,602,811.61	546,703.20
PASIVO NO CORRIENTE	357,895.57	695,342.69	337,447.12
TOTAL PASIVO	6,507,410.38	6,298,154.30	209,256.08

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2012

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2012	AÑO 2011
PROVEEDORES	40,386.60	26,155.58
OBLIGACIONES BANCARIAS	837,447.12	379,663.83
CUENTAS POR PAGAR	5,082,612.14	5,041,476.63
15% UTILIDAD EMPLEADOS	-	46,695.31
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	-	63,505.63
OBLIGACIONES SRI	127,288.48	32,196.19
BENEFICIOS SOCIALES	61,780.47	13,118.44
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,149,514.81	5,602,811.61

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2011	AÑO 2010
OBLIGACIONES BANCARIAS	305,264.15	642,711.27
PROVISION JUBILACION PATRONAL	30,270.05	30,270.05
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERID	22,361.37	22,361.37
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	357,895.57	695,342.69

OBLIGACIONES BANCARIAS **837.447.12**
Banco Internacional 837.447.12

CUENTAS POR PAGAR **5.082.612.14**
Préstamos Socios 5.051.304.70
Sueldos por pagar 25.214.81
Planillas IESS 6.092.63

En relación con los Préstamos de Socios, existen las correspondientes letras de Cambio y se paga los intereses, obligándose al beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto, los mismos que deben hacerse mensualmente y de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las Obligaciones Bancarias corresponden a Préstamos efectuados por el Banco Internacional, con vencimiento en Octubre del 2014 y con una tasa del 11.23% de interés y que es variable trimestralmente.

NOTA No 05

PATRIMONIO

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 y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2012	2011	VARACION
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-
Resultados acum. NIF's	2,367,462.09	2,367,462.09	-
Utilidad ejercicios anteriores	936,281.75	735,180.60	201,101.15
Utilidad del Ejercicio	190,147.05	201,101.15	-10,954.10
TOTAL PATRIMONIO	3,575,377.99	3,385,230.94	190,147.05

NOTA No 06

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RUBROS	2012	2011	Valor
Ingresos			
Ventas	2,450,860.50	5,389,835.18	-2,938,974.68
Otros ingresos	607,646.96	572,025.93	35,621.03
Total de Ingresos	3,058,507.46	5,961,861.11	-2,903,353.65
(-) Costo de ventas	1,851,591.02	4,649,119.04	-2,797,528.02
Utilidad Bruta	1,206,916.44	1,312,742.07	-105,825.63
Gastos operacionales	1,016,769.39	1,111,640.92	-94,871.53
UTILIDAD NETA	190,147.05	201,101.15	-10,954.10

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2012, registra el resultado del

cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

NOTA No 08

RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF

De acuerdo a la norma internacional de información financiera NIIF 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

AJUSTE PERIODO TRANSICION NEC A NIIF	ADOPTACIÓN NIIF 1	
	2009	2010
Total del Patrimonio de acuerdo a NEC	1,017,768.85	1,017,768.85
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's.		2,367,462.09
TOTAL PATRIMONIO DE ACUERDO A NIIF	1,017,768.85	3,385,230.94

NOTA No 09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Fecha: Jueves, 16 de Mayo de 2013

Página: 1 de 3

Usuario: LBDO

Hora: 10:50:38 a.m.

Año: 2012

Periodo: Diciembre

Cuenta	Saldo
1	10082788.37
1	10082788.37
1.1	10082788.37
1.1.1	595805.60
1.1.1.02	695805.60
1.1.1.02.001	51211.37
1.1.1.02.002	501.02
1.1.1.02.003	72608.02
1.1.1.02.004	439500.29
1.1.1.02.006	31984.90
1.1.2	4162850.72
1.1.2.01	2465867.31
1.1.2.01.001	2618974.89
1.1.2.01.002	(153107.58)
1.1.2.02	1655267.64
1.1.2.02.003	1594817.64
1.1.2.02.018	60450.00
1.1.2.04	41715.77
1.1.2.04.003	9015.42
1.1.2.04.004	758.94
1.1.2.04.005	31940.41
1.1.3	2283020.19
1.1.3.01	2283020.19
1.1.3.01.001	2283020.19
1.1.8	3015814.23
1.1.8.02	4281.32
1.1.8.02.001	58337.27
1.1.8.02.002	(54055.95)
1.1.8.03	37385.61
1.1.8.03.001	186552.94
1.1.8.03.002	(149167.33)
1.1.8.04	7782.16
1.1.8.04.001	21744.56
1.1.8.04.002	(13962.40)
1.1.8.05	21718.79
1.1.8.05.001	42099.13
1.1.8.05.002	(20380.34)
1.1.8.06	15426.22
1.1.8.06.001	31825.24
1.1.8.06.002	(16399.02)
1.1.8.10	145819.33
1.1.8.10.002	137092.37
1.1.8.10.004	29259.26
1.1.8.10.015	93172.40
1.1.8.10.016	(77325.95)
1.1.8.10.020	(36378.75)
1.1.8.11	2783400.80
1.1.8.11.001	3197.00
1.1.8.11.002	111907.63
1.1.8.11.003	15000.00
1.1.8.11.004	255353.74

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Fecha: Jueves, 16 de Mayo de 2013

Página: 2 de 3

Usuario: LSDO

Hora: 10:50:38 a.m.

1.1.8.11.006	COSTO ADQ TERRENO AV AMERICAS	18990.00
1.1.8.11.020	REVALORIZACION TERRENOS	2378945.43
1.1.9	ACTIVO DIFERIDO	25297.63
1.1.9.05	ATROS ACTIVOS DIFERIDOS	25297.63
1.1.9.05.005	ACTIVO X I RENTA DIFERIDOS	25297.63
2	PASIVO	(6567410.38)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(6146514.81)
2.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(40386.60)
2.1.2.01	PROVEEDORES LOCALES	(40386.60)
2.1.2.01.033	AUSTRAL CIA. LTDA.	(2033.22)
2.1.2.01.128	ROY URGILEZ HEREDIA	(16164.43)
2.1.2.01.130	VYCAST	(41625.00)
2.1.2.01.134	SECOFF C.L.	(1855.71)
2.1.2.01.153	AUDIOAUTO S.A.	(6051.97)
2.1.2.01.227	AEADA	(380.00)
2.1.2.01.323	MONICA CEVALLOS MEJIA	12000.00
2.1.2.01.362	JUAN URGILES LEMA	(7269.00)
2.1.2.01.403	LILIA JIMENEZ BRITO	(10290.79)
2.1.2.01.416	SERVICIOS Y COMERCIO	301.28
2.1.2.01.429	CESAR ADOLFO UDAY CAPON	18750.00
2.1.2.01.475	MOTORIZADAS INDUMOT S.A.	7415.24
2.1.2.01.492	LUIS PILICITA ALDAS	3500.00
2.1.2.01.506	MARCO IZURIETA SEMANATE	3300.00
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	(5920059.26)
2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR	(5082612.14)
2.1.3.01.001	PRESTAMOS SOCIOS	(5051304.70)
2.1.3.01.002	SUELDOS POR PAGAR	(25214.81)
2.1.3.01.003	PLANILLAS IESS	(6092.63)
2.1.3.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	(837447.12)
2.1.3.02.001	BANCO INTERNACIONAL	(837447.12)
2.1.4	OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	(127288.48)
2.1.4.02	RETENCIONES IVA	(73488.44)
2.1.4.02.001	30% RF IVA BIENES	(1185.22)
2.1.4.02.002	70% IVA SERVICIOS	(696.19)
2.1.4.02.003	100% IVA HONORARIOS	(525.35)
2.1.4.02.005	IVA COBRADO EN VENTAS	(71081.68)
2.1.4.04	R.FUENTE IMPUESTO RENTA	(53800.04)
2.1.4.04.301	RF EMPLEADOS	(755.59)
2.1.4.04.303	RF HONORARIOS PROFESIONALES	(437.78)
2.1.4.04.307	RF SERV.PREDOMINA MANO DE OBRA	(350.52)
2.1.4.04.308	RF SERVICIOS SOCIEDADES	(42.00)
2.1.4.04.309	RF SERV.PUBLIC Y COMUNICACION	(46.07)
2.1.4.04.312	RF TRANSF BIENES MUEBLES	(577.28)
2.1.4.04.350	IMP A LA RENTA POR PAGAR	(51590.83)
2.1.8	BENEFICIOS SOCIALES	(61780.47)
2.1.8.01	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(61780.47)
2.1.8.01.001	XIII SUELDO	(2508.51)
2.1.8.01.002	XIV SUELDO	(8125.23)
2.1.8.01.003	VACACIONES	(8486.10)
2.1.8.01.006	UTILIDAD EMPLEADOS POR PAG	(42859.63)
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	(335534.20)
2.2.2	OBLIGACIONES POR PAGAR	(335534.20)
2.2.2.01	OBLIGACIONE BANCARIAS	(305264.15)
2.2.2.01.001	BANCO INTERNACIONAL	(305264.15)

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Fecha: Jueves, 16 de Mayo de 2013

Página: 3 de 3

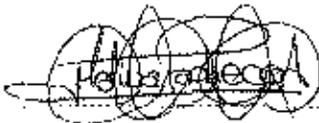
Usuario: LBDO

Hora: 10:50:38 a.m.

2.2.2.02	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	(30270.05)
2.2.2.02.001	PROV JUBILACION PATRON NO CORR	(30270.05)
2.4	PASIVO DIFERIDO	(22361.37)
2.4.1	DIFERIDO	(22361.37)
2.4.1.01	PASIVOS POR IMPUESTOS	(22361.37)
2.4.1.01.005	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDO	(22361.37)
3	PATRIMONIO	(3385230.94)
3.1	PATRIMONIO	(3385230.94)
3.1.1	PATRIMONIO NETO	(3385230.94)
3.1.1.01	PATRIMONIO NETO	(3385230.94)
3.1.1.01.001	CAPITAL SUSCRITO	(30000.00)
3.1.1.01.003	RESERVA LEGAL	(240.00)
3.1.1.01.004	RESERVA DE CAPITAL	(51247.10)
3.1.1.01.006	RESULTADOS ACUMUL X ADO MIIF	(2367462.09)
3.1.1.01.008	UTILIDA AJERCICIOS ANTERIORES	(936281.75)

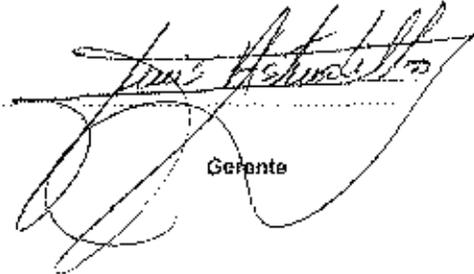
Total General: 10.082.788.37

Resultado Operativo: 190.147.05



Contador

Auditor



Gerente

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Fecha: Jueves, 16 de Mayo de 2013

Página: 1 de 2

Usuario: LBDO

Hora: 10:53:23 a.m.

Año: 2012

Periodo: Diciembre

Cuenta		Saldo
4	INGRESOS NETOS	(1206916.44)
4 1	INGRESOS	(3058507.46)
4 1.1	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIA	(2450860.50)
4.1.1.01	VENTAS LOCALES	(2291973.89)
4.1.1.01.001	VENTAS 12%	(2500080.85)
4.1.1.01.003	DEVOLUCION VENTAS	208107.16
4.1.1.02	VENTA DE REPUESTOS-SERVICIOS	(158886.81)
4.1.1.02.001	VENTAS REPUESTOS-SERVICIOS	(158886.81)
4.1.2	OTROS INGRESOS	(607646.96)
4.1.2.01	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	(607646.96)
4.1.2.01.001	INTERESES-CLIENTES	(570746.96)
4.1.2.01.005	INGRESOS-ARRIENDOS INMUEBLES	(36900.00)
4 2	COSTO DE VENTAS	1851591.02
4.2.1	COMPRAS Y SERVICIOS	1684267.21
4.2.1.01	IMPORTACION	687602.05
4.2.1.01.001	VALOR FOB	565080.91
4.2.1.01.002	VALOR FLETE	84097.15
4.2.1.01.003	AD VALOREN	32621.74
4.2.1.01.004	VALOR SEGURO	2547.98
4.2.1.01.005	FODIN	3254.27
4.2.1.02	GASTOS EN IMPORTACIONES	48480.72
4.2.1.02.001	ALMACENAJE-GASTS PUERTO	9157.02
4.2.1.02.002	TRANSP PUERTO-DESTINO	3360.00
4.2.1.02.003	AGENTE AFIANZADO	1680.00
4.2.1.02.008	IMPUESTO SALIDA DIVISAS-ISO	34283.70
4.2.1.05	COMPRAS LOCALES	881280.63
4.2.1.05.001	COMPRAS EN EL PAIS VEHICULOS	814182.07
4.2.1.05.002	REPUESTOS	56053.68
4.2.1.05.003	INSUMOS	8361.62
4.2.1.05.005	LUBRICANTES	956.68
4.2.1.05.006	COMBUSTIBLES	1738.58
4.2.1.08	SERVICIOS VARIOS	66903.81
4.2.1.08.001	MOVILIZACION INTERNA VEHICULO	4125.00
4.2.1.08.002	SERVICIOS MECANICOS	61730.23
4.2.1.08.004	LAVADA DE VEHICULOS	1048.58
4.2.2	INVENTARIOS	167323.81
4.2.2.01	INVENTARIO VEHICULOS-REPUESTOS	167323.81
4.2.2.01.001	INVENTARIO INICIAL	2450344.00
4.2.2.01.002	INVENTARIO FINAL	(2283020.19)
5	GASTOS	1016769.39
5.1	GASTOS OPERACIONALES	1016769.39
5.1.1	GASTOS DE VENTAS Y ADMINIS	844239.13
5.1.1.01	SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES	510935.19
5.1.1.01.001	SUELDOS	272931.04
5.1.1.01.002	HORAS EXTRAS	46261.08
5.1.1.01.004	XIII SUELDO	30554.21
5.1.1.01.005	XIV SUELDO	16276.77
5.1.1.01.006	VACACIONES	15277.11
5.1.1.01.007	FONDOS DE RESERVA	23576.38
5.1.1.01.008	I.E.S.S. PATRONAL	52582.67

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Fecha: Jueves, 16 de Mayo de 2013

Página: 2 de 2

Usuario: LBD0

Mora: 10:53:23 a.m.

5.1.1.01.010	BONO DE ALIMENTACION	47493.96
5.1.1.01.012	BONO DESPIDO-DESAUCIO	5624.83
5.1.1.01.013	SALUD Y BIENESTAR EMPLEADOS	357.34
5.1.1.02	OTROS GASTOS ADMINISTRACION	333303.94
5.1.1.02.001	UTILES DE OFICINA	7787.80
5.1.1.02.002	UNIFORMES	17649.60
5.1.1.02.003	GASTOS DE LIMPIEZA	2311.04
5.1.1.02.004	GASTOS CAFETERIA	1446.28
5.1.1.02.006	HONRARIOS PROFESIONALES	35271.94
5.1.1.02.007	TELEFONO Y FAX	17233.34
5.1.1.02.008	ENERGIA ELECTRICA	1304.69
5.1.1.02.009	AGUA POTABLE	2121.30
5.1.1.02.010	INTERNET	11427.53
5.1.1.02.012	DEP.EQUIPO COMPUTACION	2446.47
5.1.1.02.013	DEP. MUEBLES Y ENSERES	14756.95
5.1.1.02.014	DEPRECIACION EQUIP TALLER	3083.78
5.1.1.02.015	MANTENIM EQUIPO OFICINA	8013.20
5.1.1.02.016	MANTENIM Y ADECUAG LOCALES	156400.44
5.1.1.02.019	MOVILIZACION DEL PERSONAL	1141.38
5.1.1.02.020	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	12291.75
5.1.1.02.023	DEP.EQUIPO DE COMUNICACION	3753.41
5.1.1.02.025	PROVISION CUENTA INCOBRABLES	14859.60
5.1.1.02.026	DEPRECIACION CAMRAS VIGILANCIA	4778.16
5.1.1.02.028	SEGUROS	2106.50
5.1.1.02.032	DEPRECIACION INMUEBLES	4205.65
5.1.1.02.034	CAPACITACION DEL PERSONAL	330.00
5.1.1.02.035	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13385.09
5.1.1.02.036	GUARDIANIA Y SEGURIDAD	1198.04
5.1.3	GASTOS NO OPERACIONALES	78279.80
5.1.3.01	GASTOS FINANCIEROS	78279.80
5.1.3.01.001	INTERESES PAGADOS BANCOS	75169.29
5.1.3.01.003	COMISIONES Y GASTOS EN BANCOS	3110.51
5.1.5	IMPUESTOS Y UTILIDAD	94250.46
5.1.5.01	IMPUESTOS Y UTILIDADES	94250.46
5.1.5.01.001	IMPUESTOS A LA RENTA DEL EJERC	51590.83
5.1.5.01.002	UTILIDADES A EMPLEADOS	42659.63

Utilidad Bruta: 2,450,860.50

Resultado Operativo: 190,147.05

Contador

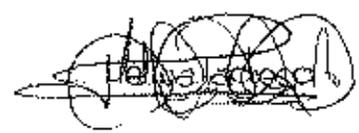
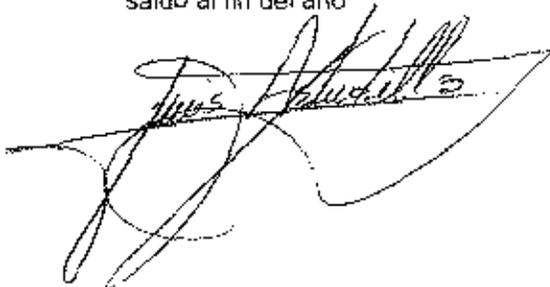
Auditor

Gerente

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes y otros	3,975,785.05
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros	-3,491,582.54
Impuestos a la Renta a favor	789.94
Intereses pagados, neto	-75,169.29
Otros gastos	<u>0.00</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u> </u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>-16,999.57</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-16,999.57
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido por obligaciones bancarias	120,336.17
Préstamos recibidos de socios	<u>15,874.70</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	136,210.87
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	529,034.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	<u>66,771.14</u>
saldo al fin del año	595,805.60



AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIAL TDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO: 2013

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	GANACIAS ACUMULADAS	R.A. POR AD. NIFFS	RESERVA CAPITAL	GANACIA PERIODO
INICIO PERIODO	30,000.00	240.00	936,281.75	2,367,462.09	51,247.10	0.00
INCREM-DISMINUC.						190,147.05
FINAL PERIODO	30,000.00	240.00	936,281.75	2,367,462.09	51,247.10	190,147.05