



**SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.**

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- **ASESOR COMERCIAL**
- **AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266**
- **CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887**

**CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 2866-577 2866-749
FAX: 2869-191**

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

AUTOCORP CIA. LTDA.

CUENCA, OCTUBRE DE 2012

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE AUTOCORP CIA. LTDA. AÑO 2011**

Cuenca, 11 de Octubre de 2012

A los señores Socios y Directores:
DE AUTOCORP CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **AUTOCORP CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de Efectivo; y, las Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011.
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 Ecuatorianas de Contabilidad NEC's y las Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los 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.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria fue realizada de acuerdo con las 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 de acuerdo a las NEC's. 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 **AUTOCORP CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, 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 Ecuatorianas de Contabilidad. En tanto que conforme a las NIIF y NIC, sus saldos no se encuentran racionalizados.

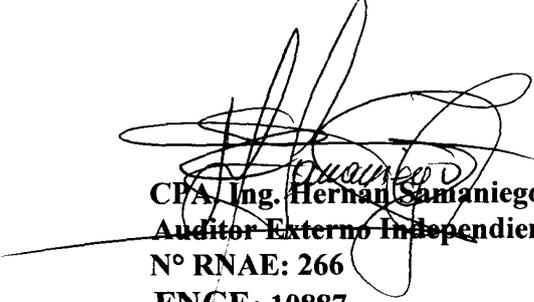
5. Debido a lo explicado en el numeral 2, este informe se emite para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

6. El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2011, será presentado lo antes posible, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

Atentamente,

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



**C.P.A. Ing. Hernán Santanigo
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001**

Dirección: Pachacámac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.
Teléfono: 07 2 866 577

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

AUTOCORP CIA. LTDA.

1) Balance de Pérdidas y Ganancias Auditado, periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2011.

Ingresos		
Ventas Bienes	2.184.127.76	
Otros Ingresos en Ventas	81.625.54	
Ingresos no Operacionales	9.890.20	
Total Ingresos		2.275.643.50
(-) Costo de Ventas		1.908.629.62
Utilidad Bruta		367.013.88
Gastos		356.019.16
(-) Gastos de Ventas	254.692.76	
(-) Gastos Administrativos	22.756.97	
(-) Gastos Financieros	635.22	
(-) Gastos No Operacionales	77.934.21	
Utilidad Neta		10.994.72
15% Utilidad Trabajadores		1.649.21
Utilidad Gravable		9.373.11
24% Impuesto a la Renta		2.249.55
Utilidad antes de Reserva		7.123.57

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

AUTOCORP CIA. LTDA.

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2011

2) Posición Financiera de la Compañía (Balance General)

Cuentas	Nota	2011	2010	Variaciones	
				Valor	%
Activo					
<i>Corriente</i>					
Disponibles		30.904.86	74.133.55	(43.228.69)	(0.58)
Exigibles	3	341.909.40	339.307.50	2.601.90	0.01
Realizables		3.965.19	603.545.82	(599.580.63)	(0.99)
Total Activo Corriente		376.779.45	1.016.986.87	(640.207.42)	(1.57)
<i>No Corriente</i>					
Fijo depreciable		81.230.60	55.692.49	25.538.11	0.46
Inversiones a Largo Plazo	4	200.00	-	200.00	1.00
Diferido		-	9.886.09	(9.886.09)	(1.00)
Total Activo No Corriente		81.430.60	65.578.58	15.852.02	0.24
TOTAL ACTIVO		458.210.05	1.082.565.45	(624.355.40)	(0.58)
Pasivo					
<i>Corriente</i>					
	5	392.266.56	890.315.63	(498.049.07)	(0.56)
Total Pasivo Corriente		392.266.56	890.315.63	(498.049.07)	(0.56)
<i>No Corriente</i>					
		35.740.53	169.142.82	(133.402.29)	(0.79)
Total Pasivo No Corriente		35.740.53	169.142.82	(133.402.29)	(0.79)
TOTAL PASIVO		428.007.09	1.059.458.45	(631.451.36)	(1.35)
Capital y Patrimonio					
Capital Social		400.00	400.00	-	-
Reserva Legal		2.198.31	1.843.52	354.79	0.19
Utilidades No Distribuidas	6	20.863.48	15.520.50	5.342.98	0.34
Utilidad del Ejercicio		6.741.17	5.342.98	1.398.19	0.26
TOTAL PATRIMONIO		30.202.96	23.107.00	7.095.96	0.80
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		458.210.05	1.082.565.45	(624.355.40)	(0.55)

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

NOTA N° 1

AUTOCORP CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio Económico del 2011

AUTOCORP CIA. LTDA., se constituye el 06 de Junio de 2001, con un capital de USD \$ 400.00. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria octava el 26 de Junio de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 405 del 28 de Junio de 2001. El 10 de Diciembre de 2008, la Junta Universal de Socios resolvió la Ampliación del Objeto Social y la Reforma de los Estatutos Sociales de la Compañía, celebrada en la notaria octava del Cantón Cuenca el 12 de Diciembre de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 15 del 30 Diciembre de 2008.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Su actividad predominante es la Venta al por menor de vehículos para todo terreno en general.

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Empresa constituida por socios, domiciliada en la ciudad de Cuenca, actualmente se dedica a venta al por menor de vehículos para todo terreno en general.

NOTA N° 2

AUTOCORP CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las Políticas Contables basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la 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.

A continuación se resumen las políticas contables seguidas por la Entidad en la preparación de sus Estados Financieros:

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ninguna restricción.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregados en función a su origen, siendo la cuenta principal clientes.

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

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

el saldo de los créditos concedidos, sin exceder del 5% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del periodo auditado. La misma que constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al Estado de Resultados.

Inventarios.- Están valorizados al costo, el mismo que 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.

Propiedad, Planta y Equipo.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su vida útil se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	20%
Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10%

Ingresos y Costos de Venta.- Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes.

Gastos de Operación y Mantenimiento.- Los gastos de operaciones se cargan a los resultados del año.

Seguridad Social.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, utilidades y otros.

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

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

Patrimonio.- El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

Tributación.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Participación de los Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes del Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de Impuesto a la Renta del 24% para sociedades, la cual se puede disminuir el 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

Capital Social.- Son aportes realizados en especie o efectivo por los socios; que conforma las participaciones ordinarias y normativas.

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.

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

Proceso Ciclo Contable.- Análisis; Registro; Control; Información; e, interpretación.

Requisitos para Transacciones.- Documentación sustentadora original; cuantificación monetaria; Reconocimiento de las Transacciones; Cumplimiento de las disposiciones; administrativas, tributarias y otras legales; manteniendo el Principio de Partida doble.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

Diarización y Mayorización.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo Histórico; y, Consistencia.

Estados Financieros entregados por la Compañía.- Forman parte del presente uniforme de auditoría externa los siguientes Estado Financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Balance General
- Estado de Resultados

Moneda Utilizada.- Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA N° 3

AUTOCORP CIA. LTDA.

ACTIVO

Son los bienes tangibles o intangibles que posee la empresa. Los activos de las empresas varían de acuerdo con la naturaleza de la actividad desarrollada y a cobrar.

Activo Corriente

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo (Caja y Bancos) que dispone la Compañía al final del Ejercicio Económico. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por cobrar a los clientes; y, en el Subgrupo del Realizable tenemos la cuenta de inventarios, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

ACTIVO CORRIENTE	2011	2010	VARIACION
Disponible	30.904.86	74.133.55	(43.228.69)
Exigible	341.909.40	339.307.50	2.601.90
Realizable	3.965.19	603.545.82	(599.580.63)
Total Activo Corriente	376.779.45	1.016.986.87	(640.207.42)

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2011, presentados por el Departamento de Contabilidad.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

Dentro del *Activo Disponible* tenemos las siguientes cuentas:

Disponible	
Efectivo	110.00
Banco Promérica	29.928.80
Banco Bolivariano	4.342.85
Banco Bolivariano - Motocorp	(397.83)
Banco de Guayaquil	(3.078.96)
Total Disponible	30.904.86

La cuenta *Activo Exigible* está conformada por las siguientes cuentas:

Exigible	
Clientes	262.238.48
Empleados	50.68
Impuestos por Cobrar	35.678.00
Otras Cuentas por Cobrar	2.928.88
Otros Clientes	41.013.36
Total Exigible	341.909.40

La cuenta *Activo Realizable* está conformada por las siguientes cuentas:

Realizable	
Línea de Audio y Video	1.614.19
Motos	2.351.00
Total Realizable	3.965.19

NOTA N° 4
AUTOCORP CIA. LTDA.

Propiedad, Planta y Equipo

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo Depreciable y no depreciable, conformado por los Activos Fijos de acuerdo a la siguiente demostración:

ACTIVO FIJO	2011	2010	VARIACIÓN
Activo Depreciable	111.945.82	73.887.15	38.058.67
(-) Depreciación Acumulada	(30.715.22)	(18.194.66)	(12.520.56)
Total Activo Fijo	81.230.60	55.692.49	25.538.11

Activo Fijo Depreciable compuesto por:

CUENTAS	2011	2010
Muebles y Enseres de Oficina	4.246.03	2.983.03
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres de Oficina	(1.462.24)	(1.340.62)
Muebles y Enseres de Ventas	6.696.49	4.536.49
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres de Ventas	(2.140.49)	(956.76)
Equipo de Computación de Ventas	2.258.68	3.380.13
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación de Ventas	(1.207.96)	(3.063.28)
Vehículos	96.691.05	60.933.93
(-) Dep. Acum. Vehículos	(25.630.72)	(12.748.45)
Muebles y Enseres Sucursal	2.053.57	2.053.57
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres Sucursal	(273.81)	(85.55)
Total Activo Fijo Depreciable	81.230.60	55.692.49

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

Otros Activos compuesto por:

CUENTAS	2011	2010
Adecuación del Local	-	92.218.58
(-) Amort. Acum. Adecuación del Local	-	(82.332.49)
Total Otros Activos	-	9.886.09

NOTA N° 5
AUTOCORP CIA. LTDA.

PASIVO

Los pasivos de la empresa están clasificados en pasivos a largo plazo y los pasivos a corto plazo, esto es aquellas deudas que son exigibles en un corto plazo, que son los que se conocen como pasivos corrientes.

Pasivo Corriente

Los pasivos corrientes hacen referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año, se detallan a continuación:

CUENTAS	2011	2010	VARIACION
Pasivo a Corto Plazo	392.266.56	890.315.63	(498.049.07)
Total Pasivo Corriente	392.266.56	890.315.63	(498.049.07)

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2011.

CUENTAS	2011	2010
Proveedores	355.522.42	808.850.93
Obligaciones con Empleados	10.338.04	18.126.31
Impuestos por Pagar	6.406.10	12.451.16
Anticipo Clientes	-	30.887.23
Préstamos por Pagar	20.000.00	20.000.00
Total Pasivo Corriente	392.266.56	890.315.63

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)**Proveedores**

SUBCUENTAS	2011	2010
Proeedores Varios Caja Chica	128.07	208.67
Comercializadora JCEV Cía. Ltda.	-	75.82
Calderón Guillen Rommel Antonio	-	24.16
Vintimilla Vintimilla José Fernando	836.00	55.00
Bermeo José Elias	62.19	62.19
MA Y M Marketing Integral S.A.	-	3.411.44
Mosumi S.A.	2.471.90	246.37
Vintimilla Gomez Juan Diego	-	181.50
Empresa Eléctrica Regional Centro Sur	62.42	-
Etapa	55.05	-
Importadora Tomebamba S.A.	349.531.95	200.839.61
Ugalde Noritz Carlos Esteban	-	33.00
El Mercurio Cía. Ltda.	-	445.50
Machuca León Juan Roque	-	29.70
Automotores de Francia C.A.	1.775.54	1.775.54
Jasetron Cía. Ltda.	-	16.50
Pindo Yunga Wilmer Migdonio	180.00	195.00
Autollanta Cía. Ltda.	-	816.06
Encalada Crespo Silvia Lorena	216.00	171.00
Siavichay Lazo Walter Marcelo	83.30	-
Valencia Jaramillo Jeniffer Elizabeth	120.00	-
Ríos Salamea William Marcelo	-	221.90
Tamayo Jimenez Iván Gustavo	-	133.35
Vintipartes Cía. Ltda.	-	3.365.60
Ordoñez Espinoza Ramón Teodoro	-	831.80
Oquendo Troncoso José Alejandro	-	550.00
Pindo Yunga Eladio Fernando	-	200.00
Impocar	-	444.991.73
Maldonado Vélez David Leonardo	-	129.34
Toyocuenca S.A.	-	66.88
Motoralmor Cía. Ltda.	-	888.35
Peralta Vélez Fabián Alexander	-	89.18
Vazquez Crespo Julio Teodoro	-	128.84
Jimenez Toral Julio Teodoro	-	320.12
Electropolis S.A.	-	7.94
Fernando Andrade M.	-	78.338.84
Club Motransa	-	70.000.00
Total Pasivo Corriente	355.522.42	808.850.93

Obligaciones con Empleados

SUBCUENTAS	2011	2010
Décimo Tercer Sueldo	1.309.55	4.552.92
Décimo Cuarto Sueldo	861.31	730.04
Aporte Patronal	2.168.09	1.729.87
Aporte Personal	325.68	512.36
Fondos de Reserva	506.93	495.62
Préstamos IESS	176.57	196.71
15% Utilidades Empleados	1.649.21	1.383.14
Vacaciones	-	3.307.36
Nómina por Pagar	3.309.78	5.218.29
Impuesto Renta Empleados	30.92	-
Total Pasivo Corriente	10.338.04	18.126.31

Impuestos por Pagar

SUBCUENTAS	2011	2010
Impuesto a la Renta	2.249.55	2.213.64
Retenciones en la Fuente	166.85	1.638.42
Retenciones de IVA	173.39	918.62
IVA Cobrado	3.816.31	7.680.48
Total Pasivo Corriente	6.406.10	12.451.16

Anticipo Clientes

SUBCUENTAS	2011	2010
Anticipos Clientes	-	24.887.23
Soldacorp	-	6.000.00
Total Pasivo Corriente	-	30.887.23

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE (continuación)

Préstamos por Pagar

SUBCUENTAS	2011	2010
Fernando Andrade Mora	8.000.00	8.000.00
Martín Andrade Mora	8.000.00	8.000.00
Franklin Delgado C.	2.000.00	2.000.00
Cristobal Mora V.	2.000.00	2.000.00
Total Pasivo Corriente	20.000.00	20.000.00

Pasivo No Corriente

Los pasivos no corrientes hacen referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo superior a un año, se detallan a continuación:

CUENTAS	2011	2010	VARIACION
Pasivo a Largo Plazo	35.740.53	169.142.82	(133.402.29)
Total Pasivo No Corriente	35.740.53	169.142.82	(133.402.29)

Préstamos por Pagar

CUENTAS	2011	2010
Banco Bolivariano	35.740.53	169.142.82
Total Pasivo Corriente	35.740.53	169.142.82

NOTA N° 6
AUTOCORP CIA. LTDA.

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 los Estados de Evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2011	2010	VARIACIÓN
Capital Social	400.00	400.00	-
Reserva Legal	2.198.31	1.843.52	354.79
Utilidades no Distribuidas	20.863.48	15.520.50	5.342.98
Utilidad del Ejercicio	6.741.17	5.342.98	1.398.19
TOTAL PATRIMONIO	30.202.96	23.107.00	7.095.96

NOTA N° 7

AUTOCORP CIA. LTDA

Estado de Resultados

CUENTAS	2011	2010	VARIACIÓN
Ingresos			
Ventas	2.184.127.76	2.006.581.61	177.546.15
Otros Ingresos en Ventas	81.625.54	41.881.10	
Ingresos no Operacionales	9.890.20	25.345.55	(15.455.35)
Total de Ingresos	2.275.643.50	2.073.808.26	201.835.24
(-) Costo de Ventas	1.908.629.62	1.777.300.67	131.328.95
Utilidad Bruta	367.013.88	296.507.59	70.506.29
Gastos Operacionales	356.019.16	287.286.62	68.732.54
Utilidad Neta	10.994.72	9.220.97	1.773.75

- Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía.
- Los Gastos, se realizaron en las labores típicas del objeto de la Compañía.

NOTA N° 8

AUTOCORP CIA. LTDA.

Estado de Cambios en la Posición Financiera

Fuentes de Capital de Trabajo

Reserva Legal	354.79	
Utilidades No Distribuidas	5.342.98	
Utilidad del Ejercicio	<u>1.398.19</u>	7.095.96

Usos de Capital de Trabajo

Fijo Depreciable	25.538.11	
Inversiones	200.00	
Diferido	<u>(9.886.09)</u>	15.852.02

Variación Capital de Trabajo **(8.756.06)**

AUTOCORP CIA. LTDA

Modificación de Capital de Trabajo

Aumentos

Exigible	2.601.90	
Pasivo Corriente	498.049.07	
Pasivo No Corriente	<u>133.402.29</u>	634.053.26

Disminuciones

Disponible	43.228.69	
Realizable	599.580.63	642.809.32

Disminución Capital de Trabajo **(8.756.06)**

NOTA N° 9
AUTOCORP CIA. LTDA.

Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo al 31/12/2010		
Disponible al 31/12/2010		74.133.55
Fuentes y Fondos del Periodo		
Reserva Legal	354.79	
		354.79
Variaciones de Activos		
Exigible	(2.601.90)	
Realizable	599.580.63	
Depreciable	(25.538.11)	
Inversiones	(200.00)	
Diferido	9.886.09	
		581.126.71
Fondos Provenientes de Operaciones		581.481.50
Variaciones en Pasivos		
Pasivo Corriente	(498.049.07)	
	(133.402.29)	
		(631.451.36)
Variaciones en el Patrimonio		
Utilidades No Distribuidas	5.342.98	
Utilidad del Ejercicio	1.398.19	
		6.741.17
Total Fuentes		(43.228.69)
Saldo Final de Caja al 31/12/2011		30.904.86

NOTA N° 10

AUTOCORP CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas			Resultados		Total Patrimonio	
			Legal	Facultativa	Capital	Valuación	Acumulados		Del Ejercicio
Saldos al 31/12/2010	400.00	-	1.843,52	-	-	-	15.520,50	5.342,98	23.107,00
Apropiación Reserva Legal	-	-	354,79	-	-	-	-	-	354,79
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	5.342,98	-	5.342,98
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	1.398,19	1.398,19
Saldos al 31/12/2011	400,00	-	2.198,31	-	-	-	20.863,48	6.741,17	30.202,96

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

AUTOCORP CIA. LTDA.

RECOMENDACIONES

- a) Indico al departamento de Contabilidad que debe mantenerse actualizado especialmente en las Leyes conexas a la contabilidad como son: Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras afines, de esta forma estarán en capacidad de dar cabal cumplimiento a las disposiciones legales pertinentes, evitando de esta forma el pago de multas e intereses por mora a las que estamos sujetos por no cumplir con dichos requerimientos.

- b) En la Contabilidad del Ejercicio del año 2011 debemos aplicar de igual manera las N.E.C., Normas Ecuatorianas de Contabilidad, puestas en vigencia en nuestro país desde el 5 de Octubre 1999, según resolución FNCE 07/08/99 y publicada en el Registro Oficial No 291, con carácter de Suplemento, así mismo todos los que colaboran en contabilidad deben estar totalmente actualizados en lo que comprenden las NIC y NIIFs para su aplicación desde al año 2012.

Balance General

Ctas a Nivel 5

Cuenta

Saldo

Institución: AUTOCORP CIA. LTDA

Corte al: 31-Dic-2011

ACTIVO

458,210.15

ACTIVOS CORRIENTES

376,779.55

DISPONIBLE

30,904.86

CAJA

110.00

CAJA CHICA AUTOCORP

30.00

CAJA CHICA AUTOCORP

80.00

BANCOS

30,794.86

BANCO PROMERICA

29,928.80

BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE.

4,342.85

BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. MOTOCORP

-397.82

BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.

-3,078.96

EXIGIBLE

341,909.40

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

262,238.48

CLIENTES

262,238.48

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

50.68

PATRICIA ASTUDILLO

42.06

GABRIELA CORONEL

8.62

IMPUESTOS POR COBRAR

35,678.00

IMPUESTO RENTA

16,588.38

RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS

12,905.11

CREDITO TRIBUTARIO

4,663.26

IVA EN COMPRAS Y SERVICIOS

895.19

RETENCIONES EN LA FUENTE IVA RECIBIDAS

626.06

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

2,928.88

FERNANDO ANDRADE M.

1,053.64

MARTIN ANDRADE M.

1,609.00

PENDIENTES POR LIQUIDAR

40.00

VARIOS DEUDORES

80.00

FELIPE BANDERAS

146.24

OTROS CLIENTES

41,013.36

MALDONADO ANDREA

41.00

VELEZ BUSTAMANTE FREDY RENE

15.00

PESANTEZ TATIANA

270.79

SUAREZ JOSE

400.00

MONTALEZA PACHO CLAUDIO PAULINO

251.25

ANTICIPOS ENTREGADOS

40,035.32

REALIZABLE

3,965.29

MERCADERIAS

3,965.28

LINEA DE AUDIO Y VIDEO

1,614.19

MOTOS

2,351.09

ACTIVOS FIJOS

81,230.60

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

81,230.60

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

111,945.82

MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA

4,246.03

MUEBLES Y ENSERES DE VENTAS

6,696.49

EQUIPOS DE COMPUTO VENTAS

2,258.68

Balance General

Cuenta

VEHICULOS
MUEBLES Y ENSERES SUCURSAL
DEPRECIAC. DE ACTIVOS FIJOS TANGIBLES
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES OFICINA
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES DE VENTA
DEP. ACUM. EQUIPO DE VENTAS
DEP. ACUM. VEHICULOS
DEP.ACUM.MUEBLES SUCURSAL
OTROS ACTIVOS
INVERSIONES
INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS
MOTORAUSTRO CIA.LTDA.

Ctas a Nivel 5

Saldo

96,691.05
2,053.57
-30,715.22
-1,462.24
-2,140.49
-1,207.96
-25,630.72
-273.81
200.00
200.00
200.00
200.00

f

Balance General

Cuenta

Ctas a Nivel 5

Saldo

PASIVO

428,007.10

PASIVO CORRIENTE

392,266.57

PROVEEDORES

355,522.42

PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES Y SERVICIOS

355,522.42

PROVEEDORES VARIOS CAJA CHICA

128.07

VINTIMILLA VINTIMILLA JOSE FERNANDO

836.00

BERMEO JOSE ELIAS

62.19

MOSUMI S.A.

2,471.90

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR

62.42

ETAPA

55.05

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

349,531.95

AUTOMOTORES DE FRANCIA COMPAÑIA ANONIMA

1,775.54

PINDO YUNGA WILMER MIGDONIO

180.00

ENCALADA CRESPO SILVIA LORENA

216.00

SIAVICHAY LAZO WALTER MARCELO

83.30

VALENCIA JARAMILLO JENIFFER ELIZABETH

120.00

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

10,338.06

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

10,338.06

DECIMO TERCER SUELDO

1,309.57

DECIMO CUARTO SUELDO

861.31

APORTE PATRONAL

2,168.09

APORTE PERSONAL

325.68

FONDOS DE RESERVA

506.93

PRESTAMOS IESS

176.57

15% UTILIDAD EMPLEADOS

1,649.21

NOMINA POR PAGAR

3,309.78

IMPUESTO RENTA EMPLEADOS

30.92

IMPUESTOS POR PAGAR

6,406.10

IMPUESTO A LA RENTA

2,249.55

IMPUESTO A LA RENTA

2,249.55

RETENCIONES EN LA FUENTE

166.85

RETENCIONES EN LA FUENTE

166.85

RETENCIONES DE IVA

173.39

RETENCIONES DE IVA

173.39

IVA COBRADO

3,816.31

IVA COBRADO

3,816.31

PRESTAMOS POR PAGAR

20,000.00

PRESTAMOS DE TERCEROS

20,000.00

FERNANDO ANDRADE MORA

8,000.00

MARTIN ANDRADE MORA

8,000.00

FRANKLIN DELGADO C.

2,000.00

CRISTOBAL MORA V.

2,000.00

PASIVO A LARGO PLAZO

35,740.53

OBLIGACIONES BANCARIAS

35,740.53

OBLIGACIONES CON BANCOS

35,740.53

BANCO BOLIVARIANO

35,740.53

Balance General

Ctas a Nivel 5

Cuenta

Saldo

PATRIMONIO

30,202.96

CAPITAL

2,598.31

CAPITAL SOCIAL

400.00

CAPITAL SUSCRITO

400.00

FERNANDO ANDRADE M.

396.00

MARTIN ANDRADE M.

4.00

RESERVAS

2,198.31

RESERVA LEGAL

2,198.31

RESERVA LEGAL

2,198.31

RESULTADOS

27,604.65

RESULTADOS DEL EJERCICIO

27,604.65

UTILIDAD DEL EJERCICIO

27,604.65

UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

15,520.50

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

12,084.15

Activo

458,210.15

Pasivo

428,007.10

Patrimonio

30,202.96

Resultado del Ejercicio

0.00

Representante Legal

Contador General

FERNANDO PETRONIO ANDRADE MORA

SILVIA ENCALADA

Pérdidas y Ganancias por Período

Ctas a Nivel 5

Institución EMP-01 AUTOCORP CIA. LTDA

Período DESDE 01-Enero-2011 HASTA 31-Diciembre-2011

INGRESOS	2,275,643.50
INGRESOS OPERACIONALES	2,265,753.30
VENTAS NETAS	2,184,127.77
VENTAS BIENES	2,190,396.22
VENTAS VEHICULOS	0.00
VENTAS LINEA BLANCA	24,220.53
VENTAS LINEA AUDIO Y VIDEO	58,335.68
VENTAS MOTOS	335,310.10
VENTAS VEHICULOS TARIFA 0%	1,772,529.90
DESCUENTOS EN VENTAS	-6,268.45
DESCUENTOS EN VENTAS	-6,268.45
OTROS INGRESOS EN VENTAS	81,625.54
INGRESOS EN VENTA VARIAS	81,625.54
COMISIONES	34,509.72
VENTAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	21,003.58
REMBOLSO DE GASTOS	13,632.53
CAMBIO DE ACEITES Y LUBRICANTES	5,214.74
COMISIONES VARIAS	767.86
FINANCIAMIENTO DE OBRA	1,400.00
SERVICIO DE GRUA	4,710.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y LEGALES	387.10
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,890.20
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,890.20
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	9,872.23
ARRIENDOS	6,397.54
REMBOLSO	339.29
OTROS INGRESOS	1,019.63
INTERESES GANADOS	2,115.77
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	17.97
INTERESES GANADOS EN CUENTAS CORRIENTES Y AHORROS	17.97

Pérdidas y Ganancias por Período

Ctas a Nivel 5

EGRESOS	2,264,648.78
COSTOS	1,908,629.62
COSTO DE VENTAS	1,908,629.62
COSTO VENTA LINEA BLANCA	19,289.76
COSTO DE VENTAS LINEA BLANCA	19,289.76
COSTO VENTA LINEA AUDIO Y VIDEO	56,264.70
COSTO DE VENTAS LINEA DE AUDIO Y VIDEO	56,264.70
COSTO REPUESTOS Y ACCESORIOS	19,961.01
COSTO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	19,961.01
COSTO DE VENTAS DE MOTOS	256,851.13
COSTO DE VENTAS DE MOTOS	256,851.13
COSTOS DE ACEITES Y LUBRICANTES	1,197.94
COSTO DE ACEITES Y LUBRICANTES	1,197.94
COSTO VEHICULOS TARIFA 0%	1,555,065.08
COSTO VEHICULOS TARIFA 0%	1,555,065.08
GASTOS OPERACIONALES	278,084.95
GASTOS DE VENTA	254,692.76
SUELDOS Y REMUNERACIONES	75,106.37
SUELDOS	32,595.96
HORAS EXTRAS	96.94
COMISIONES	28,669.51
DECIMO TERCER SUELDO	1,431.34
DECIMO CUARTO SUELDO	2,134.00
APORTE PATRONAL	7,228.43
FONDOS DE RESERVA	2,519.19
SERVICIOS PRESTADOS	120.00
INDEMNIZACIONES	311.00
GASTOS GENERALES DE VENTAS	150,929.35
ENERGIA ELECTRICA VENTAS	3,036.61
AGUA POTABLE VENTAS	1,413.90
TELEFONO VENTAS	6,834.19
INTERNET VENTAS	1,051.86
UTILES OFICINA VENTAS	1,554.18
MOVILIZACION VENTAS	3,004.15
MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS DE VENTAS	2,006.25
MANTENIMIENTO DE SISTEMAS DE VENTAS	180.00
MANTENIMIENTOS VEHICULOS DE VENTAS	30,407.72
MANTENIMIENTO DE LOCAL	3,756.80
PUBLICIDAD Y PROMOCIONES	28,532.32
ARRIENDOS	12,408.72
SEGUROS DE VENTAS	11,594.29
COMISIONES EN TARJETAS DE CREDITO	3,238.30
OTRAS COMISIONES EN VENTAS	1,616.67
IVA AL GASTO	442.86
GASTOS NO DEDUCIBLES	23.39
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO MOTOS	1,879.86
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	425.77
UNIFORMES	290.00
CORRESPONDENCIA Y TRANSPORTE	3,804.80
EQUIPOS TARJETAS DE CREDITO	241.80
OTROS GASTOS DE VENTA	5,101.82
MANTENIMIENTO DE MOTOS	1.22
SUMINISTROS DE LIMPIEZA OFICINA	846.13
SUMINISTROS DE OFICINA	2,606.64
COMBUSTIBLE	1,096.06
SERVICIOS PRESTADOS	5,015.73

X

Pérdidas y Ganancias por Período

Ctas a Nivel 5

MATRICULAS	2,907.97
COMISIONES POR VENTAS	3,411.84
SERVICIO DE COBRANZA	573.55
BAJA DE INVENTARIOS	3,661.02
TRANSPORTE DE VEHICULOS	4,776.50
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y LEGALES	200.00
PARQUEADERO	521.79
SEGURIDAD Y MONITOREO	180.00
SERVICIO DE ENTRENAMIENTO	180.54
SERVICIO TECNICO	580.30
REFRIGERIOS Y CAFETERIA	781.80
DONACIONES	140.00
CERTIFICACIONES DE CHEQUES	2.00
BONOS NAVIDEÑOS	600.00
GASTOS DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28,657.04
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,274.40
DEPRECIACION EQUIPOS	545.99
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	264.96
AMORTIZACION DE GASTOS	9,886.09
DEPRECIACION VEHICULOS	16,685.60
GASTOS DE ADMINISTRACION	22,756.97
SUELDOS Y REMUNERACIONES	15,629.35
SUELDOS	12,540.00
DECIMO TERCER SUELDO	640.00
DECIMO CUARTO SUELDO	286.00
APORTE PATRONAL	1,523.61
FONDOS DE RESERVA	639.74
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	7,127.62
AGUA POTABLE ADMINISTRACION	46.95
UTILES DE OFICINA	37.47
MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS	25.00
MANTENIMIENTOS SISTEMAS DE COMPUTO	240.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	79.71
HONORARIOS PROFESIONALES	5,189.00
IMPUESTOS MUNICIPALES	532.08
CUOTAS DE AFILIACION	968.70
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.21
EQUIPOS TARJETAS DE CREDITO	4.50
GASTOS FINANCIEROS	635.22
SERVICIOS BANCARIOS	635.22
SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS	635.22
GASTOS NO OPERACIONALES	77,934.21
GASTOS NO OPERACIONALES	77,934.21
GASTOS FINANCIEROS	77,934.21
INTERESES PAGADOS A BANCOS	14,782.87
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	63,151.34

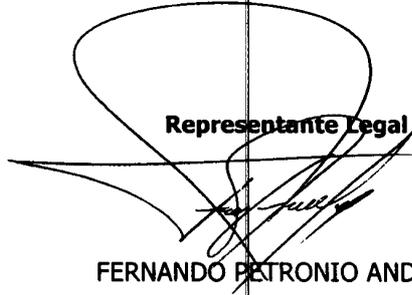


Pérdidas y Ganancias por Período

Ctas a Nivel 5

Ingresos	2,275,643.50
Egresos	2,264,648.78
Utilidad o Pérdida	10,994.72

Representante Legal



FERNANDO PETRONIO ANDRADE

Contador General



SILVIA ENCALADA