

Econ. Adriana Abad Vázquez

**Auditor Externo Independiente Registro
No. SC-RNAE-574**

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles
Teléfono: 4091814
Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

**Vehiculos y Comercio Astudillo
Vycast Cía. Ltda.**

Cuenca, Abril del 2013

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO

VYCAST CIA. LTDA.

Cuenca, Abril de 2013

A los Señores Socios de
VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

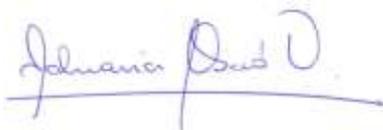
Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria en base a las normas referidas ha incluido pruebas selectivas y muestreos de la evidencia que sustenten los

importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA.
LTDA.

CONSTITUCION: SE CONSTITUYE CON FECHA 06 DE FEBRERO DE 2002 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE EL NOTARIO SEGUNDO DEL CANTON CUENCA. LA INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL SE REALIZA CON FECHA 15 DE FEBRERO DE 2002 BAJO EL NUMERO 63. SE CONSTITUYE CON UN CAPITAL SOCIAL DE \$. 1.000,00.

DOMICILIO: AV. ESPAÑA 17-97 Y AVILA

OBJETO SOCIAL: VENTA AL POR MENOR DE AUTOMOVILES Y VEHICULOS NUEVOS, VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE REPUESTOS. PRESTACION DE

SERVICIO TECNICO Y MECANICO DE
AUTOMOVILES Y VEHICULOS.

CAPITAL SOCIAL: US\$. 156.000.00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	PORCENTAJE	VALOR
ASTUDILLO ASTUDILLO VICTOR HUGO	50.30%	78.480.00
DELGADO CABRERA CARMEN	49.70%	77.520.00
	100.00%	156.000.00

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO

VYCAST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Único de Contribuyentes # 0190312356001, se constituye el 02 de Febrero de 2002 ante el Señor Notario Segundo del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha 15 de Febrero de 2002 con el número 63.

Su objeto social es la venta al por menor de automóviles y vehículos nuevos, venta al por mayor y menor de repuestos y la prestación de servicio técnico y mecánico de automóviles y vehículos.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NIIFs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 “Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores”.

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía en el ejercicio económico 2012 presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Internacional de Contabilidad No. 1 “Presentación de Estados Financieros”, además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

Para la presentación de estados Financieros se aplica también lo referido en la resolución antes mencionada.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 2 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 “Propiedad, Planta y Equipo”.

Se realizaron avalúos de ciertos activos y se efectuaron los ajustes correspondientes. La depreciación se aplica en base a la vida útil del activo.

3 ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros".

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible y Activo Realizable.

Activo Disponible	1.194.210,66
Activo Exigible	3.366.835,20
Activo Realizable	2.559.902,92
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>7.120.948,78</u>

3.1.1 Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica y bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Caja Chica	608,79
Caja General	1.067.438,19
Caja Mayor	5.596,17
Banco del Pichincha	34.656,62
Banco Internacional	47.447,68
Banco del Austro	2.513,47
Citibank	1.993,65
Certificados de Depósito	31.864,41
Depósitos en Garantía	2.091,68

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE1.194.210,66

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas en forma mensual.

Para el ejercicio auditado se procedió a verificar la regularización de los cheques girados y no cobrados que se encontraban pendientes desde el ejercicio anterior pues los mismos por la fecha, no podían ser ya efectivizados.

Se maneja Fondo de Caja Chica para las oficinas de Cuenca, Quito, Aloag y para viáticos de personal de la compañía que debe movilizarse fuera de la ciudad. Los fondos son liquidados tan pronto se preentan los documentos de respaldo.

En la denominada Caja General que registra un valor de \$. 1.067.438.19 se registran los cheques que se reciben de clientes y que son depositados en las fechas correspondientes. Dentro de este valor existen cheques por \$. 341.880.47, este valor representa el 32.03%. La Administración ha refeido encontrarse efectuando las gestiones inherentes a la recuperación de este valor y un análisis para determinar las reales posibilidades de cobro.

La Caja Mayor qe al cierre del ejercicio auditado refleja un saldo de \$. 5.596.17 registran los ingresos en efectivo y es liquidada al efectuar el correspondiente depósito en las entidades financieras.

El certificado de depósito por \$. 31.864.41 corresponde a inversiones que se realizan cuando existe liquidez por períodos reducidos, incluso de un día, percibiéndose por estas inversiones un interés.

El valor de \$. 2.091.67 de Depósitos en Garantía corresponde a valor constituido en Póliza en el banco Internacional como respaldo a sobregiros ocasionales.

3.1.2 Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

Está integrado por las siguientes cuentas contables:

Cuentas por Cobrar Clientes	2.313.859,41
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-46.056,84
Anticipos Entregados	163.150,58
Anticipos a Empleados	100,00
Otras Cuentas por Cobrar	3.903,76
Crédito Tributario IVA	18.165,44
Crédito Tributario Renta	50.368,94
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	863.343,91
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	<u>3.366.835,20</u>

La cuenta contable de Clientes dispone de un módulo de detallado de todos los valores que conforman el rubro de \$. 2.313.859.41, módulo en el cual se puede verificar la fecha de emisión de la factura, el cliente, el valor y los abonos realizados.

De la revisión efectuada al 100% del universo se determina que el 97% de la cartera es recuperable en el corto plazo, el restante 3% corresponde a clientes principalmente del sector de la costa refiriendo la administración que se están realizando las gestiones de cobro respectiva.

El valor de \$. 163.150.58 de anticipos entregados corresponde a valores entregados a proveedores nacionales y del exterior por \$. 50.361.74 y \$. 96.140.00 respectivamente, valores que son liquidados el fomento en que se recibe el bien y/o servicio y el documento legal correspondiente.

El valor de \$. 50.368.94 registrado como Impuesto a la Renta a Favor corresponde a valores por retenciones en la fuente recibidas por \$. 17.821.54 y a Crédito Tributario por Anticipos de Impuesto a la Renta por \$. 32.547.40.

El valor de \$. 18.165.44 de Crédito Tributario IVA corresponde al saldo a favor de la compañía por este concepto.

El valor de \$. 100.00 corresponde a anticipos y préstamos concedidos a empleados los cuales son descontados de forma regular de roles de pago. Estas cuentas fueron conciliadas previo el cierre del balance a Diciembre 31 del 2012.

El valor de \$. 863.343.91 y el valor de \$. 3.903.76 registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores entregados al socio mayoritario como pago de las acreencias que la compañía mantiene pendientes y que al cierre del ejercicio no se habían cruzado con las cuentas del pasivo. Según lo referido por la administración estas cuentas están siendo abonadas y serán finiquitadas antes del cierre del presente ejercicio económico.

3.1.3 Activo Corriente Realizable

Comprende los inventarios con los cuenta la compañía que al cierre del ejercicio contable:

Inventario de Materia Prima	650.199,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00
Inventario de Productos Terminados	1.909.703,92
Inventario de Productos Varios	0,00
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u><u>2.559.902,92</u></u>

La empresa realiza tomas físicas de inventarios todos los meses como herramienta para el control de los mismos.

El Auditor no se encontró presente en la toma física de los mismos, habiéndole sido entregados y exhibidos los documentos correspondientes a la misma.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A fecha diciembre 31 de 2012, la compañía cuenta con el siguiente detalle de propiedad, planta y equipo.

Inmuebles	44.000,00
Muebles y Enseres	88.530,56
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	51.008,54
Equipos de Computación y Software	30.891,32
Vehículos	12.752,64
Terrenos	111.000,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-94.809,85
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	<u>243.373,21</u>

Los rubros de Muebles y Enseres por \$. 88.530.56 y Equipos de Computación por \$. 30.891.32 registran los valores históricos de dichos bienes, valor al cual se ha incorporado las adquisiciones efectuadas durante el año 2012 y que se encuentran respaldadas con los documentos legales correspondientes.

El rubro de Maquinaria, Equipo e Instalaciones por \$. 51.008.54 comprende los valores de equipos de oficina por \$. 27.962.52 y equipos de taller por \$. 23.046.02. La depreciación acumulada de estos dos rubros es de \$. 24.982.44.

Se registran \$. 111.000.00 como Terrenos, los mismos que se encuentran ubicados en la ciudad de Aloag.

El rubro de \$. 44.000.00 corresponde a las Instalaciones y Edificios de propiedad de la compañía que se encuentran documentadas con las escrituras de compra correspondientes y que consisten básicamente en oficinas y talleres.

Al efectuarse las compras se registraron las mismas al valor constante en las escrituras. Con el objeto de contar con valores reales y por aplicación de normas internacionales se procedió a efectuar la valoración con Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías.

En base a dicho informe se debía proceder a efectuar el ajuste contable correspondiente, incrementando el activo y afectando la cuenta patrimonial por lo que se sugiere se proceda a efectuar dichos ajustes y presentar la sustitutiva correspondiente.

El valor de Vehículos por \$. 12.752.64 corresponde a los vehículos que la compañía utiliza para gestiones varias inherentes a la actividad de la compañía.

El movimiento efectuado dentro de las cuentas de este grupo contable con sus respectivos porcentajes de depreciación se presentan en el siguiente cuadro:

Activo	Saldo 2011	Saldo 2012	Variación	% Depr.
Inmuebles	44.000,00	44.000,00	0,00	5,00%
Muebles y Enseres	87.732,26	88.530,56	798,30	10,00%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	49.758,54	51.008,54	1.250,00	10,00%
Equipos de Computación y Software	30.632,39	30.891,32	258,93	33,33%
Vehículos	67.252,64	12.752,64	-54.500,00	20,00%
Terrenos	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada	-91.961,29	-94.809,85	-2.848,56	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	298.414,54	243.373,21	-55.041,33	

La disminución de \$. 54.500.00 en el rubro vehículos corresponde a la venta de un vehículo que no era necesario para la actividad de la compañía.

3.3 ACTIVO A LARGO PLAZO

La compañía no registra activos a largo plazo o diferidos en el período auditado.

4. PASIVO

Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

A Diciembre 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	330.162,04
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados del Exterior	135.241,49
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	84.181,16
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	365.878,87
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	15.491,87
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	19.197,94
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	63.134,90
Participación del Trabajadores del Ejercicio	42.512,93
Provisiones	102.321,19
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u><u>1.158.122,39</u></u>

El valor de \$. 330.162.04 corresponde a Proveedores Relacionados Locales, de \$. 135.241.49 a Proveedores No Relacionados del Exterior y \$. 84.181.16 a Proveedores No Relacionados Locales existiendo los documentos de respaldo correspondientes.

Previo el cierre de los Estados Financieros el departamento de Contabilidad procedió a efectuar un análisis detallado de las obligaciones que realmente se encontraban pendientes efectuándose los ajustes y regularizaciones correspondientes.

El sistema contable posee el módulo de proveedores en el que al igual que en cuentas por cobrar se pueden identificar los datos de cada una de las obligaciones. Entre el módulo y la cuenta contable se determinó una diferencia que no es de carácter relevante y que corresponde básicamente a la no afectación del mismo al efectuar los pagos, es decir, que en ocasiones, al procesar el pago, por error, se omite el cancelar dicha obligación en el módulo, situación que está siendo subsanada a la fecha de emisión del presente informe.

El valor de \$. 15.491.87 corresponde a cuentas por pagar por concepto de salarios, valor que se liquida a inicios del presente año.

El valor de \$. 19.197.04 corresponde al desglose siguiente:

ICE por Pagar al Servicio de Rentas Internas	10.101,88
Impuestos por Pagar al Servicio de Rentas Internas	3.195,64
Obligaciones con el IES	5.900,42

Los valores de \$. 63.134.90 y \$. 42.512.93 corresponden al Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio y a la Participación de Trabajadores según la conciliación tributaria.

El rubro de \$. 102.321,19 por Provisiones corresponde a las provisiones efectuadas para pagos de beneficios sociales, jubilación patronal y deshaucio.

A corto plazo la compañía mantiene endeudamiento con entidades del sector financiero por \$. 365.878.87 corresponde al detalle siguiente:

Valor	500.000,00
Fecha de Inicio	18/11/2011
Vencimiento	02/11/2014
Tasa de Interés	9,76%
Saldo a Diciembre 31-2012	336.010,17

Valor	500.000,00
Fecha de Inicio	20/07/2011
Vencimiento	10/01/2013
Tasa de Interés	9,00%
Saldo a Diciembre 31-2012	29.577,02

Total	365.587,19
-------	------------

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este grupo se encuentra lo siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	172.651,55
Préstamos de Accionistas Locales	1.380.401,36
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.957.800,56
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u>4.510.853,47</u>

Todos estos valores corresponden a préstamos efectuados por socios incluso el valor de \$. 172.651,55 registrado como Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Capital Social	156.000,00
Reserva Legal	17.869,63
Otras Reservas	858.343,92
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	494.249,69
Utilidad del Ejercicio	168.882,89
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>1.695.346,13</u>

Durante el ejercicio auditado no se efectúan aumentos de capital.

El valor de Otras Reservas corresponde al ajuste en el valor de los activos por efectos de valuación y valor real.

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

La Compañía determina sus ingresos en base a las condiciones de la Norma Internacional de Contabilidad No. 18 "Ingresos de actividades ordinarias".

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Vehículos y Comercio Astudillo y Cast. Ltda.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO

7.364.321,99

DISPONIBLE

1.194.210,66

Caja-Bancos	1.194.210,66
Inversiones	<u>0,00</u>

EXIGIBLE

3.366.835,20

Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	2.313.858,41
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	875.092,76
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	54.265,50
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas del Exterior	96.140,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	18.165,44
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	50.369,93
Pagos por Anticipado	0,00
Otros Activos Corrientes	5.000,00
Provision Cuentas Incobrables	<u>-46.056,84</u>

REALIZABLE

2.559.902,92

Inventario de Matateria Prima	650.199,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00
Inventario de Productos Terminados	1.909.703,92
Inventario de Productos Varios	<u>0,00</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

243.373,21

Inmuebles	44.000,00
Muebles y Enseres	88.530,56
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	51.008,54
Equipos de Computación y Software	30.891,32
Vehículos	12.752,64
Terrenos	111.000,00
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-94.809,85</u>

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO YCAST CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO Y PATRIMONIO

7.364.321,99

EXIGIBLE A CORTO PLAZO

1.158.122,39

Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	330.162,04
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados del Exterior	135.241,49
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	84.181,16
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	365.878,87
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	15.491,87
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	19.197,94
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	63.134,90
Participacion del Trabajadores del Ejercicio	42.512,93
Provisiones	<u>102.321,19</u>

EXIGIBLE A LARGO PLAZO

4.510.853,47

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	172.651,55
Préstamos de Accionistas Locales	1.380.401,36
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.957.800,56
Provisiones para Deshaucio	0,00
Otras Provisiones	<u>0,00</u>

PATRIMONIO NETO

1.032.213,55

Capital Social	156.000,00
Reserva Legal	17.869,63
Aportes para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	<u>858.343,92</u>

RESULTADOS

663.132,58

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	494.249,69
Utilidad del Ejercicio	<u>168.882,89</u>

1.695.346,13

DIFERENCIA

0,00

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO YCAST CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2012

INGRESOS		2.730.805,99
Ventas Netas	2.730.805,99	
Exportaciones	<u>0,00</u>	
COSTO DE VENTAS		1.570.616,05
Costo de Ventas	<u>1.570.616,05</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		1.160.189,94
GASTOS GENERALES		1.236.142,90
Gastos de Administración y Ventas	1.236.142,90	
Gastos no Operacionales	<u>0,00</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		359.372,21
Utilidad en Venta de Activos	245.018,29	
Otros Ingresos	<u>114.353,92</u>	
UTILIDAD NETA		283.419,25
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		42.512,89
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		59.621,55
() OTRAS RENTAS EXENTAS		0,00
() GASTOS PARA GENERAR OTRAS RENTAS EXENTAS		0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		26.028,35
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		274.499,56
23% IMPUESTO A LA RENTA		63.134,90

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO YCAST CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2011	%	2012	%	Variación
DISPONIBLE	1.315.637,87	100,00%	1.194.210,66	100,00%	-9,23%
Caja-Bancos	1.313.607,41	99,85%	1.194.210,66	100,00%	-9,09%
Inversiones	2.030,46	0,15%	0,00	0,00%	100,00%
EXIGIBLE	1.517.421,21	100,00%	3.366.835,20	100,00%	121,88%
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	1.388.852,53	91,53%	2.313.858,41	68,73%	66,60%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	15.875,33	1,05%	875.092,76	25,99%	5412,28%
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	43.454,58	2,86%	54.265,50	1,61%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Exterior	0,00	0,00%	96.140,00	2,86%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	50.804,27	3,35%	18.165,44	0,54%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	49.889,96	3,29%	50.369,93	1,50%	0,96%
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00%	5.000,00	0,15%	100,00%
Provision Cuentas Incobrables	-31.455,46	-2,07%	-46.056,84	-1,37%	46,42%
REALIZABLE	3.407.303,22	100,00%	2.559.902,92	100,00%	-24,87%
Inventario de Matateria Prima	948.959,30	27,85%	650.199,00	25,40%	0,00%
Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Productos Terminados	2.458.343,92	72,15%	1.909.703,92	74,60%	-22,32%
Inventario de Productos Varios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PAGOS ANTICIPADOS	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
Pagos Anticipados	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	390.375,83	100,00%	338.183,06	100,00%	-13,37%
Inmuebles	44.000,00	11,27%	44.000,00	13,01%	0,00%
Muebles y Enseres	87.732,26	22,47%	88.530,56	26,18%	0,91%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	49.758,54	12,75%	51.008,54	15,08%	2,51%
Equipos de Computación y Software	30.632,39	7,85%	30.891,32	9,13%	0,85%
Vehículos	67.252,64	17,23%	12.752,64	3,77%	-81,04%
Terrenos	111.000,00	28,43%	111.000,00	32,82%	0,00%
DEPRECIACIONES	-91.961,29	100,00%	-94.809,85	100,00%	3,10%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-91.961,29	100,00%	-94.809,85	100,00%	3,10%
ACTIVO DIFERIDO	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00%
Gastos de Organización y Constitución	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Otros Activos Diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL ACTIVO	6.538.776,84		7.364.321,99		

PASIVO Y PATRIMONIO	2011	%	2012	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.786.191,85	100,00%	1.158.122,39	100,00%	-35,16%
Cuentas por Pagar Proveedores Relac. Locales	347.639,42	19,46%	330.162,04	28,51%	100,00%
Cuentas por Pagar Prov. No Relac. del Exterior	38.897,17	2,18%	135.241,49	11,68%	247,69%
Cuentas por Pagar Prov. No Relac. Locales	94.937,09	5,32%	84.181,16	7,27%	100,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	1.043.439,93	58,42%	365.878,87	31,59%	-64,94%
Otras Cuentas y Doc. por Pagar Relac. Locales	16.517,22	0,92%	15.491,87	1,34%	-6,21%
Otras Cuentas y Doc. por Pagar No Relac. Locales	30.826,66	1,73%	19.197,94	1,66%	-37,72%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	86.280,11	4,83%	63.134,90	5,45%	-26,83%
Participacion del Trabajadores del Ejercicio	46.217,89	2,59%	42.512,93	3,67%	-8,02%
Provisiones	81.436,36	4,56%	102.321,19	8,84%	25,65%
PASIVO LARGO PLAZO	1.635.010,32	100,00%	4.510.853,47	100,00%	100,00%
Cuentas y Doc. por Pagar No Relac. Locales	254.608,96	0,00%	172.651,55	3,83%	100,00%
Préstamos de Accionistas Locales	1.380.401,36	0,00%	1.380.401,36	30,60%	100,00%
Otras Cuentas y Doc. por Pagar Relac. Locales	0,00	0,00%	2.957.800,56	65,57%	100,00%
Provisiones para Deshaucio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
PATRIMONIO NETO	3.117.574,67	100,00%	1.695.346,13	100,00%	-45,62%
Capital Social	156.000,00	5,00%	156.000,00	9,20%	0,00%
Reserva Legal	8.981,06	0,29%	17.869,63	1,05%	98,97%
Aportes para Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Reservas	2.458.343,92	78,85%	858.343,92	50,63%	100,00%
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	327.409,48	10,50%	494.249,69	29,15%	50,96%
Utilidad del Ejercicio	166.840,21	5,35%	168.882,89	9,96%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.538.776,84		7.364.321,99		
	0,00		0,00		

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO YCAST CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES CAPIT.</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Patrimonio a Enero 01 del 2012	156.000,00	8.981,06	0,00	858.343,92	494.249,69	1.517.574,67
Resultados Ejercicio 2012	0,00	8.888,57	0,00	0,00	168.882,89	177.771,46
Patrimonio a Diciem. 31-2012	<u>156.000,00</u>	<u>17.869,63</u>	<u>0,00</u>	<u>858.343,92</u>	<u>663.132,58</u>	<u>1.695.346,13</u>

VÉHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO YCAST CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	2.042,68
Depreciaciones	2.848,56
Otras Reservas	-1.600.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	8.888,57
Aumento de Capital	0,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	166.840,21

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	-1.849.413,99
Realizable	847.400,30
Pagos Anticipados	0,00

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

-2.421.393,67

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo (Propiedad, planta y equipo / Propiedades de inversion)	52.192,77
Activo Diferido	0,00
Activo a Largo Plazo	0,00

EFFECTIVO NETO POR INVERSION

52.192,77

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	-628.069,46
Exigible a Largo Plazo	2.875.843,15

EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

2.247.773,69

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

-121.427,21

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	1.194.210,66
Caja y Bancos al Inicio	1.315.637,87
	121.427,21

DIFERENCIA

0,00

