

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 DE MOTORALMOR CIA.LTDA.

EL DICTAMEN

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE MOTORALMOR CIA. LTDA.

INTORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑIA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros, que éstos no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.***
 - 3. Tal como se explica en la Nota N° 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad***
-

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

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

OPINIÓN

6. *En nuestra opinión, y con lo indicado en las notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MOTORALMOR CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2010, el Balance General, el resultado de sus operaciones, y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*
7. *Debido a lo explicado en párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*
8. *De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2010, será presentado por separado hasta el 31 de mayo del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

Cuenca, a 13 de abril del 2011.


C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398
C.P.A., Registro Nacional N° 8019**

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 de MOTORALMOR CIA.LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

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

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2010, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MOTORALMOR CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, con la Escritura Pública otorgada el 10 de marzo del dos mil seis, ante el Notario Público Tercero del Cantón Dr. Florencio Regalado Polo; con un plazo de duración de la sociedad de cincuenta años; cuyo **Objeto Social** es ARTÍCULO SEGUNDO DE LA ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN "La compañía se dedicará a la importación y comercialización de vehículos, motocicletas, bicicletas, sus partes, piezas, repuestos y accesorios utilizados para la conducción de los mismos; la importación y comercialización de maquinaria agrícola y agroindustrial, sus partes, piezas y repuestos; prestación de servicios de mantenimiento y reparación de los bienes que comercialice, así como el ensamblaje de los mismos; importación y comercialización de prendas de vestir en general; arrendamiento y comercialización de bienes raíces. Para el cumplimiento de sus actividades, la compañía podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, así como realizar importaciones y exportaciones, formar parte de otras compañías o de consorcios y recibir concesiones."

IDENTIFICACIÓN DE LA Compañía.

MOTORALMOR CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía; el domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentran en San Sebastián en Avenida las Pencas sin número, intersección del Paltan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Contadora de la compañía; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:

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

PROCESO CICLO CONTABLE

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

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

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

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

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

SOPORTE:

1. Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
2. Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:

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

PROCESO CICLO CONTABLE

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

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

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

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

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

SOPORTE:

1. Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
2. Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

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

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

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

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

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados. La administración estima que su cartera es excelente en el cumplimiento y por esta razón estima no provisionar.

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

PROPIEDADES, 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 monto se registra con cargo a las operaciones del año:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN:

Edificios	20 años
Equipos y maquinaria	5 años
Instalaciones y adecuaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años

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

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes; la que, debido al tipo de negocios son las transacciones generalmente de largo plazo.

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

NOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

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

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

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

Su archivo debe conformar, con todos los documentos que forman el compromiso de pago y su respectivo comprobante de diarización (con firmas de responsabilidad y código contable) y el comprobante de Pago o Egreso de cheque debidamente diarizado (con firmas de responsabilidad

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

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

1. BALANCE GENERAL;
2. ESTADO DE RESULTADOS;
3. ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
4. ESTADO DE UJO DE EECTIVO
5. NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

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

BALANCE GENERAL.

ACTIVO \$ 2'111.273,25

NOTA N° 02

ACTIVO DISPONIBLE

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Caja - Bancos	26,822.58	59,079.45	-32,256.87
Exigible	514,755.87	207,050.68	307,705.19
Realizable	1,020,309.05	611,366.98	408,942.07
Otros activos corrientes	107,118.03	56,907.54	50,210.49
Activos diferidos	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	1,669,005.53	934,404.65	734,600.88

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

EL DISPONIBLE SE ENCUENTRA COMPUESTO DE:

Caja se compone de:

Fondo rotarito	\$ 400,01
Caja General	\$ 268,31

Bancos:

Produbanco	\$ 10.969,14
Produfondos	\$ 5,45
Pichincha -JPM	\$ 266,16
Pichincha -JPM	\$ 14.913,51

EL EXIGIBLE ESTA COMPUESTO DE:

Clientes locales	\$ 488.814,82
Cheques protestados. Anexo N° 1 de Notas Cont.	\$ 12.821,30
Menos: Provisión cuentas incobrables	\$ 8.915,25
Anticipo a proveedores. Anexo N° 2 de Notas Cont.	\$ 3.772,61

PRESTAMOS EMPLEADOS

Francisco Gonzalez	\$ 65,46
Klever Meza	\$ 281,28
Daniel Córdova	\$ 22,41
Pablo Salinas	\$ 141,33
María Eugenia Romo	\$ 84,28
Segundo Orellana	\$ 428,88
Raúl Mora	\$ 649,19
Rodríguez Fabián	\$ 9.671,36
Sumba William	\$ 155,00
Aguilar Víctor	\$ 149,48
Aguilar César	\$ 280,00
Pedro Astudillo	\$ 250,00
Anticipo a empleados	\$ 200,00

VARIOS DEUDORES

Deudores varios	\$ 4.283,72
Depósitos en garantía	\$ 1.600,00

EL REALIZABLE ESTA COMPUESTO DE:

Mercaderías	\$ 870.909,64
Importaciones en tránsito. Anexo N° 6 Notas Cont.	\$ 149.399,41

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Anticipo IR	\$ 10.989,51
Retención en la fuente	\$ 15.854,14

PRESTAMOS RELACIONADOS

Speed Motors Cía. Ltda.	\$ 78.324,48
Duratracción Cía. Ltda.	\$ 1.950,00
Motostop Cía. Ltda. - Saldo contra la naturaleza	\$ - 0,10

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

COMENTARIO

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

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
NO DEPRECIABLE			
Terrene	58,000.00	58,000.00	-
DEPRECIABLE			
Edificios (bodeg y oficinas Las Pencas)	25,604.58	25,604.58	-
Menos: Depreciación acumulada	-2,240.41	-960.18	- 1,280.23
Muebles y enseres	16,809.68	13,183.96	3,625.72
Menos: Depreciación acumulada	-4,213.44	-2,493.63	- 1,719.81
Equipo de oficina	24,152.10	14,534.96	9,617.14
Menos: Depreciación acumulada	-9,752.88	-5,050.94	- 4,701.94
Equipo y herramientas	3,795.49	2,211.08	1,584.41
Menos: Depreciación acumulada	-552.37	-201.44	- 350.93
Instalaciones	2,188.82		
Menos: Depreciación acumulada	-291.84		
Vehículos	105,585.28	71,911.00	33,674.28
Menos: Depreciación acumulada	-31,077.64	-15,989.79	- 15,087.85
INTANGIBLE			
Sistema de computación	6,969.89	700.00	6,269.89
Marcas registradas	2,494.00	108.00	2,386.00
Menos: Amortización acumulada	-870.95	-558.25	- 312.70
TOTAL ACTIVO FIJO:	196,600.31	160,999.35	35,600.96

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

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

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

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

NOTA N° 04**ACTIVO DIFERIDO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	VARIACIÓN
Gastos de constitución	-	1,500.00	-1,500.00
Menos: Amortización	-	-1,125.00	1,125.00
Gastos anticipados	199,424.12	2,466.22	196,957.90
Inversiones en locales arrendados	46,243.29	36,138.41	10,104.88
TOTAL DIFERIDO:	245,667.41	38,979.63	206,687.78

Las Inversiones Temporales, la Administración debe reclasificar la cuenta contable.

Seguros anticipados	\$ 199,424,12
Inversión local arrendado	\$ 28,107,65
Inversión local arrendado Ricaurte	\$ 18,135,64

INFORMATIVO- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NO SE REVELA CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

PASIVO \$ 1'560.778,29**NOTA N° 06****PASIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	Año 2010	Año 2009	Varicación
Obligaciones bancarias	171,517.19	19,006.28	152,510.91
Préstamos de terceros	99,102.89	93,119.89	5,983.00
Préstamos de socios	726,778.61	377,298.33	349,480.28
Proveedores	314,569.80	169,258.64	145,311.16
15% Trabajadores	58,129.88	140.89	57,988.99
Anticipo de clientes	18,096.43	13,617.26	4,479.17
Impuestos por pagar	93,350.62	36,925.11	56,425.51
Otras cuentas por pagar	19,108.62	14,337.25	4,771.37
Provisiones corto plazo	26,136.87	13,861.02	12,275.85
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,526,790.91	737,564.67	789,226.24

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

Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.

Obligaciones bancarias

Sobregiros contratados	\$ 4,799,50
Banco del Pichincha	\$ 125,030,87
Produbanco	\$ 41,686,82

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

Préstamos de terceros

Dora Toral de Moscoso	\$ 68.000,00
Enrique Moscoso Abad	\$ 31.102,89

Préstamos de Socios

Juan Pablo Moscoso	\$ 726.778,61
--------------------	---------------

Proveedores

Control módulo	\$ 315.839,12
----------------	---------------

Anticipos

Anticipos varios clientes	\$ 10.129,41
Depósito no identificado	\$ 1.719,17

Impuestos

IVA en Ventas	\$ 6.122,38
Retención relacionado dependencias	\$ 149,36
1% Retención fuente	\$ 618,41
8% Retención fuente	\$ 825,14
70% IVA retención fuente	\$ 1.602,01
30% IVA retención fuente	\$ 310,46
100% IVA personas naturales	\$ 580,29
2% Retención fuente	\$ 443,34
10% Retención fuente	\$ 348,57

Otras cuentas por pagar

Acreedores Varios	\$ 17.839,30
-------------------	--------------

Sueldos y Beneficios Sociales

Sueldo por pagar	\$ 11.591,15
XIII Sueldo	\$ 1.843,57
XIV Sueldo	\$ 1.582,37
Vacaciones	\$ 6.898,12
Aportes personal al IESS	\$ 1.750,58
Aportes patronal al IESS	\$ 2.087,60
Préstamo del IESS	\$ 33,34
IECE - SECAP	\$ 187,23
Fondo de Reserva	\$ 162,91

NOTA N° 07**PASIVO A LARGO PLAZO**

DESCRIPCIÓN	Año 2010	Año 2009	VARIACIÓN
Banco Produbanco PLP	33,987.38	20,509.05	13,478.33
	-	-	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO:	33,987.38	20,509.05	13,478.33

Los préstamos bancarios, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

INFORMATIVO- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA

NO SE REVELA CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PATRIMONIO \$ 690.975,50**NOTA N° 8**

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.

CUENTAS PATRIMONIALES

DESCRIPCIÓN	Año 2010	Año 2009	VARIACION
Capital social	268,000.00	94,400.00	173.600.00
Reserva Legal 5%	14,025.33	4,927.45	9,097.88
Aportes futura capitalización	23,631.77	23,631.77	-
Resultados no distribuidos	-	-	-
Resultado del Ejercicio Económico 2010	385,318.40	258,579.14	126,739.26
TOTAL PATRIMONIO:	690,975.50	381,538.36	309,437.14

El resultado año 2010, no se encuentra contabilizada la Conciliación Tributaria.

El Capital Social se encuentra compuesto de:

DESCRIPCIÓN	Año 2010	PORCENTAJE
Moscoso Juan Pablo	261,300.00	96.04
Jaime Velez Galarza	6,700.00	3.96
TOTAL CAPITAL SOCIAL	268,000.00	100.00

COMENTARIO.

Estos valores se encuentran debidamente registrados en la contabilidad.

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

Reservas, surgen de los resultados positivos y se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias, dentro de los que disponen las Leyes. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA N° 10

COMPARACION RESULTADOS	Año 2010	Año 2009	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	3,702,159.35	2,414,226.20	1,287,933.15
COSTO DE VENTAS	-2,321,949.53	-1,684,096.65	-637,852.88
GASTOS OPERACIONALES	-938,083.00	-450,875.60	-487,207.40
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	442,126.82	279,253.95	162,872.87
INGRESOS NO OPERACIONALES	7,156.87	3,152.72	4,004.15
GASTOS NO OPERACIONALES	-63,965.29	-23,827.53	-40,137.76
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	-56,808.42	-20,674.81	-36,133.61
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO	385,318.40	258,579.14	126,739.26

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

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

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

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

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

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

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

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

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2010, será presentado por separado hasta 31 de mayo del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

MOTORALMOR CIA. LTDA

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

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE MOTORALMOR CIA. LTDA.

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

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

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

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

Recomendamos dar atención a la adopción de las NIIF's, la compañía se encuentra en el año de transición y debe la administración capacitar al personal, para obtener los Estados Financieros en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Estados Financieros de Normas Internacionales de Información Financiera, con saldo contables totalmente racionalizado.

Las Políticas Contables propias de la compañía, deben ser consignadas por escrito en manuales administrativo, financiero y contable.

Cuenca, a 13 de abril del 2011.


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