



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AMBANDINE S. A.
Ejercicio Económico 2011





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas Explicativas a los Estados Financieros





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. *DICTAMEN*





4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Ambandine S. A., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

En la Nota Dos a los Estados Financieros, los administradores de la compañía manifiestan que se encuentran en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), acatando las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ambato, 23 de Febrero del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2011



AMBANDINE S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2011

ATECAPSA - Auditoria 2011

ACTIVOS	2.010	2.011	
Caja	900,00	900,00	3
Bancos	176.557,40	23.335,98	3
Clientes	2.738.366,01	1.835.863,87	4
Cuentas por Cobrar	12.359,22	104.832,97	5
Pagos Anticipados	186.111,71	131.231,21	6
Inventarios	952.001,95	1.814.062,96	7
Activos Fijos	1.221.757,54	1.509.472,64	8
Activos no corrientes	<u>630.564,23</u>	<u>513.604,78</u>	9
Total de Activos	<u>5.918.618,06</u>	<u>5.933.304,41</u>	
PASIVOS			
Proveedores	762.750,49	1.286.245,19	10
Anticipo de Clientes	37.035,52	22.130,00	11
Cuentas y Documentos por Pagar	27.152,47	14.484,85	12
Documentos por Pagar a Bancos	1.472.462,01	1.062.300,24	13
Retenciones y Provisiones por Pagar	442.895,68	395.664,79	14
Pasivos a Largo Plazo	<u>437.255,89</u>	<u>135.629,51</u>	15
Total de Pasivos	<u>3.179.552,06</u>	<u>2.916.454,58</u>	
PATRIMONIO			
Capital Social	1.110.000,00	2.290.000,00	16
Reserva Legal	219.312,35	244.580,98	
Reserva de Capital	44.535,52	44.535,52	
Reserva Facultativa	499.827,21	348,16	
Aportes Futura Capitalización	400.000,00	0,00	
Superávit por Revaluación	184.869,97	209.967,54	
Resultados del Ejercicio	<u>280.520,95</u>	<u>227.417,63</u>	
Total Patrimonio	<u>2.739.066,00</u>	<u>3.016.849,83</u>	
Total de Pasivos y Patrimonio	5.918.618,06	5.933.304,41	





AMBANDINE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	2.010	2.011
Ventas de Vehículos	18.990.079,98	17.354.628,82
Venta de Servicios	<u>138.875,86</u>	<u>127.622,12</u>
Total de Ingresos Operacionales	19.128.955,84	17.482.250,94
COSTOS		
Costo de Ventas Vehículos	<u>17.430.974,24</u>	<u>15.778.734,59</u>
Total de Costos	17.430.974,24	15.778.734,59
Utilidad Total en Ventas	1.697.981,60	1.703.516,35
GASTOS		
Gastos de Ventas	1.075.707,17	1.140.771,63
Gastos Administrativos	211.181,33	231.174,49
Gastos Financieros	<u>271.011,99</u>	<u>298.845,50</u>
Total de Gastos	1.557.900,49	1.670.791,62
Utilidad del Ejercicio	140.081,11	32.724,73
Ingresos no Operacionales	364.559,36	385.700,44
Egresos no Operacionales	<u>6.262,29</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes Trabaj. e Impuestos	498.378,18	418.425,17
Compensación Salario Digno	0,00	858,17
15% Utilidad Empleados	74.756,73	62.635,05
Impuesto a la Renta	111.931,50	102.245,69
Reserva Legal	<u>31.169,00</u>	<u>25.268,63</u>
Resultado del Ejercicio	<u>280.520,95</u>	<u>227.417,63</u>





AMBANDINE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	18.384.753,08
Pagado a Proveedores y Empleados	-17.496.479,07
Movimiento de Intereses	86.854,94

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 888.274,01

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-329.707,28

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -329.707,28

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Financieras	-711.788,15
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: -711.788,15

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-153.221,42
Saldo Inicial	177.457,40

Saldo Final de Caja 24.235,98



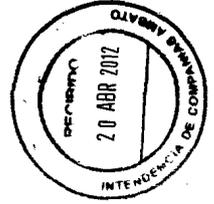


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	227.417,63
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	102.225,00
Depreciación y Amortización	87.137,49
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	981.868,34
Aumento/Disminución de Inventarios	-862.061,01
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	351.686,56
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	888.274,01





AMBANDINE S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Facultativa	Aportes Futura Capitalización	Superávit por Revaluación	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	1.110.000,00	219.312,35	44.535,52	499.827,21	400.000,00	184.869,97	280.520,95	2.739.066,00
Capital Social	280.520,95						-280.520,95	0,00
Reserva Legal		25.268,63						25.268,63
Reserva de Capital								0,00
Reserva Facultativa	499.479,05			-499.479,05				0,00
Aportes Futura Capitalización	400.000,00				-400.000,00			0,00
Superávit por Revaluación						25.097,57		25.097,57
Resultados del Ejercicio							227.417,63	227.417,63
Distribución/ Apropriación								0,00
Saldo al 31/12/2011	2.290.000,00	244.580,98	44.535,52	348,16	0,00	209.967,54	227.417,63	3.016.849,83



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

*NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS*





NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Objetivo de la Compañía

El objetivo básico de la compañía es la venta al por mayor y menor de automóviles y vehículos para todo terreno, manteniendo la distribución de la marca Mazda para la zona central del país, cuyo concesionario es Maresa.

Capital Social

Según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita el 28 de diciembre del 2011 en el Registro Mercantil del cantón Ambato bajo el número 1021 (Un mil veinte y uno), el capital social de la compañía al cierre del año se encuentra distribuido como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Larrea Torres Carlos Enrique	1.145.000,00	50,00%
Ambacar Cía. Ltda.	1.145.000,00	50,00%
Suman	2.290.000,00	100,00%



Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.



Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Decimatercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);



- c) Decimacuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. De igual manera, el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de cuarenta horas semanales.

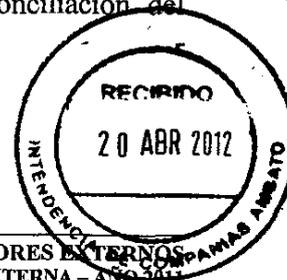
NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), mientras se encuentre en el periodo de transición de la convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

APLICACIÓN DE NIIFS

Según resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto.





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

La compañía acatando las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías ha procedido a aprobar el Plan de Implementación y Capacitación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIFs”, elaborado por la compañía Aristago Cía. Ltda., representada por el Dr. Alexei Estrella Morales, según consta en el Acta Universal de Accionistas número treinta y nueve, celebrada el treinta y uno de Agosto del dos mil once.

Igualmente según Acta de Junta Universal de Accionistas número cuarenta y dos, celebrada el veinte y ocho de noviembre del dos mil once se procede a aprobar la Conciliación del Patrimonio y los posibles impactos en los Estados Financieros de la empresa, porque se considera que son los adecuados.

OBLIGACIONES POR COBRAR

El plazo en el otorgamiento de créditos a los clientes es variable, depende de las condiciones de negociación en cada venta.

El registro y control de las obligaciones por cobrar se clasifican por agencias.

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, el mismo que se mantiene hasta su venta debido a que cada vehículo tiene características particulares al igual que su costo, el control se efectúan a través del sistema contable.

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Edificios	5%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo de Lavado	10%



INVERSIONES A LARGO PLAZO

Las inversiones que corresponden a Acciones en compañías relacionadas son registradas al valor patrimonial ajustándose anualmente según la confirmación de su valor actual.

PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión por servicios que se han recibido en el ejercicio y que son documentados a inicios del siguiente año como es el caso de servicios básicos y otros, las provisiones por beneficios laborales se realizan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo. La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por una firma actuaria debidamente calificada

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, en el caso de los préstamos bancarios se registra proporcionalmente según su tabla de amortización de pagos.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago que se hayan pactado.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

EGRESOS

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden corresponden a las garantías que la empresa mantiene en poder de su concesionario, en base al convenio establecido.





Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Caja Chica	900,00	900,00
Banco Pacifico Cta. 2518023	20.527,97	1.413,67
Banco Pichincha Cta. 3147476204	38.299,14	1.498,36
Banco Guayaquil Cta. 7122772	24.773,21	1.827,33
Banco del Austro Cta. 18000717	15.731,87	3.089,98
Banco Pichincha Cta. 3151604804	5.283,42	874,52
Banco Internacional 5100600636	44.816,63	2.622,21
Banco Promérica Cta. 1003736019	26.170,04	2.490,24
Banco Amazonas 3031067099	0,00	935,20
Banco Internacional 5000622805	0,00	3.647,60
Banco Bolivariano 1205016843	955,12	4.936,87
Total de Efectivo y Equivalentes	177.457,40	24.235,98



Nota 4.- Clientes

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía se agrupan por la agencia en la que se originaron, manteniéndose al 31 de diciembre los saldos que se detallan:

	2010	2011
Documentos por cobrar Clientes Matriz	1.364.690,13	857.935,36
Documentos por cobrar Clientes Agencia Ambato	640.839,74	387.039,38
Documentos por cobrar Clientes Agencia Riobamba	483.880,08	305.717,79
Documentos por cobrar Clientes Agencia Latacunga	356.620,88	407.778,86
(-) Provisión cuentas Incobrables	-107.664,82	-122.607,52
Total Documentos por Cobrar a Clientes	2.738.366,01	1.835.863,87



Se procedió al cálculo de la provisión para cuentas incobrables, aplicando como corresponde el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el presente año, generando el valor de US\$ 14.942,70

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Refleja las obligaciones que la compañía mantiene por cobrar a empleados y a terceros, que tienen vencimientos menores a un año, sus saldos al cierre del año se presentan como sigue:

Cuentas por Cobrar a Empleados	2010	2011
Aldáz Calderón Alicia Yolanda	1.115,36	698,41
Altamirano Lalama Roberto	1.400,00	0,00
Jines Jines Graciela	0,00	750,00
Molina Palacios Bolívar	1.500,00	0,00
Proaño Altamirano Jenny Cecilia	1.115,36	150,56
Pilco Ernesto Domingo	1.500,00	0,00
Otros préstamos de menor valor	1.906,42	634,00
Cuentas por Cobrar a Terceros		
Altamirano Mejía Rosa	1.000,00	0,00
Alvarez Quiroz Abelardo	2.500,00	2.500,00
Hospital Millenium	0,00	100.000,00
Otros de menor cuantía	322,08	100,00
Total Cuentas por Cobrar	12.359,22	104.832,97



Nota 6.- Pagos Anticipados

Refleja los anticipos entregados a terceros para devengarse a corto plazo y los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas por impuestos que se liquidarán con la declaración anual, sus saldos son como sigue

	2010	2011
Retención para Impuesto a la Renta	55.479,65	26.538,20
Anticipo del Impuesto a la Renta	79.971,74	102.664,48
Soria Paredes Luis	50.000,00	
Altamirano Banderas Oswaldo	660,32	1.028,53
Bedón Vaca José Luis	0,00	1.000,00
Total de Pagos Anticipados	186.111,71	131.231,21

Nota 7.- Inventarios

El inventario de los diferentes tipos de vehículos que comercializa la compañía al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes:

	2010	2011
Inventario de Automóviles	160.477,11	144.674,76
Inventario de Camionetas a Gasolina	644.938,21	1.375.467,81
Inventario de Camionetas a Diesel	142.221,63	284.220,39
Inventarios de Accesorios	4.365,00	9.700,00
Total de Inventarios	952.001,95	1.814.062,96



Nota 8.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos al cerrar el año se presentan en el cuadro que se detalla

RUBROS	Al 2010	Variación	Al 2011
Terrenos	754.720,00	0,00	754.720,00
Edificios	413.006,75	261.680,66	674.687,41
Vehículos	67.872,00	25.650,01	93.522,01
Muebles y Enseres	103.446,95	20.265,28	123.712,23
Equipo de Oficina	25.155,59	8.244,44	33.400,03



Equipos de Computación	70.511,93	13.434,57	83.946,50
Equipos de Seguridad	2.609,60	432,32	3.041,92
Equipo de Lavado	250,00	0,00	250,00
(-) Dep. Acumulada	-215.815,28	-41.992,18	-257.807,46
Total de Activos Fijos	1.221.757,54	287.715,10	1.509.472,64

Nota 9.- Activos no Corrientes

Corresponde a los activos que se vienen amortizando a largo plazo, sus saldos al 31 de diciembre son los que se detallan

Gastos Organización y Adecuación	2010	2011
Gastos de Organización Legal	2.106,60	2.106,60
Gastos de Adecuación Matriz	50.537,86	50.537,86
Gastos de Adecuación Agencia Ambato	171.043,14	174.131,43
Gastos de Adecuación Agencia Riobamba	5.425,06	5.425,06
Gastos de Adecuación Agencia Latacunga	33.539,45	33.539,45
(-) Amort. Acumulada	-85.857,85	-131.003,16
Inversiones a Largo Plazo		
Acciones en Talleres Ambamazda	353.769,97	378.867,54
Hospital Millenium	100.000,00	0,00
Total Activos no Corrientes	630.564,23	513.604,78

Nota 10.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen

	2010	2011
Maresa	737.462,74	1.285.438,83
GPSTRACK S. A.	24.481,83	0,00
Otecel S. A.	795,92	806,36
Banco de Guayaquil	10,00	0,00
Total de Proveedores	762.750,49	1.286.245,19





Nota 11.- Anticipo de Clientes

Refleja los valores que la compañía ha recibido de sus clientes en calidad de anticipo para entregas futuras de vehículos, al cerrar el año se presentan como sigue

	2010	2011
Anticipo Clientes Matriz	16.579,52	7.430,00
Clientes Agencia Ambato	1.800,00	1.000,00
Clientes Agencia Riobamba	5.200,00	3.600,00
Clientes Agencia Latacunga	13.456,00	10.100,00
Total Anticipo de Clientes	37.035,52	22.130,00



Nota 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Las obligaciones por cobrar a terceros que tienen vencimientos menores a un año al 31 de diciembre presentan los saldos que se detallan

	2010	2011
Cuentas por Pagar Funcionarios y Empleados	0,00	858,17
Matrículas de Vehículos	239,49	0,00
Fideval S. A.	14.525,60	13.626,68
Seguros Colonial	12.387,38	0,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	27.152,47	14.484,85

Nota 13.- Documentos por Pagar a Bancos

Comprenden la porción corriente de las obligaciones por pagar a instituciones financieras, al cierre del ejercicio económico se presentan como sigue

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Banco Promerica	300020957	23/12/2010	23/12/2018	8,95%	10.018,32
Banco Internacional	PR-304094	25/11/2010	25/11/2013	9,80%	46.257,12
Banco Internacional	PR-304088	22/11/2010	22/05/2012	9,80%	204.899,60
Banco Pichincha	1274591-000	31/10/2011	25/10/2012	9,74%	419.998,30
Banco Internacional	500304474	22/08/2011	22/09/2012	9,80%	379.319,48
Intereses Devengados por Pagar					1807,42
Suman					1.062.300,24



Nota 14.- Retenciones y Provisiones por Pagar

Refleja las provisiones por beneficios laborales pendientes de pago a los empleados de la compañía y las retenciones de impuestos que ha efectuado la empresa y que se encuentran pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, sus saldos al cerrar el año son como sigue

	2010	2011
Impuesto a la Renta Empresa por Pagar	111.931,50	102.245,69
Impuesto a la Renta de Empleados	7.227,76	2.543,59
12% IVA Cobrado	102.348,89	745,92
1% Retención en la Fuente	19.249,48	16.953,93
2% Retención en la Fuente	349,47	259,10
8% Retención en la Fuente	634,88	433,70
10% Retención en la Fuente	6,00	234,17
Retención en la Fuente por Dividendos	3.481,69	0,00
30% de Retención del IVA	924,97	618,09
70% de Retención del IVA	1.488,93	1.131,26
100% de Retención del IVA	779,52	733,55
Décimo Tercer Sueldo	3.303,97	2.611,55
Décimo Cuarto Sueldo	2.035,00	2.860,00
15% Utilidad a los Trabajadores	74.756,73	62.635,05
Provisión para Jubilación		
Patronal	73.442,75	154.099,48
Provisión para Desahucio	40.934,14	47.559,71
Total Retenciones y Provisiones por Pagar	442.895,68	395.664,79



Nota 15.- Pasivos a Largo Plazo

Las obligaciones con las instituciones financieras que tienen vencimientos mayores a un año se presentan al 31 de diciembre con los saldos que se detallan



INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Banco Promerica	3000020957	23/12/2010	23/12/2018	8,95%	81.026,69
Banco Internacional	PR-304094	25/11/2010	25/11/2013	9,80%	54.602,82
Total de Pasivos a Largo Plazo					135.629,51

Nota 16.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de que se ha obtenido el resultado del ejercicio está distribuido como sigue

	2010	2011
Capital Social	1.110.000,00	2.290.000,00
Reserva Legal	219.312,35	244.580,98
Reserva de Capital	44.535,52	44.535,52
Reserva Facultativa	499.827,21	348,16
Aportes Futura Capitalización	400.000,00	0,00
Superávit por Revaluación	184.869,97	209.967,54
Resultados del Ejercicio	280.520,95	227.417,63
Total del Patrimonio	2.739.066,00	3.016.849,83

Le corresponde a la Junta General de Accionistas la aprobación de balances y por tanto los resultados obtenidos en el ejercicio.

