

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

ANDINAMOTORS S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

ANDINAMOTORS S.A.

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de **ANDINAMOTORS S.A., al 31 de Diciembre de 2010**, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de ANDINAMOTORS S.A. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los Estados Financieros basados en nuestra auditoria.
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Sociedad al 31 de Diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2010, se emite por separado.

Marzo, 23 del año 2011



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

UNA
MA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre

		En dólares	
		2010	2009
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		7.718.944,45	5.768.695,83
CAJA – BANCOS	NOTA 2	2.024.583,09	1.106.713,83
INVERSIONES		-	205.131,97
CLIENTES	NOTA 3	2.925.131,87	1.961.501,17
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 3.1	(108.185,21)	(81.278,59)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 4	14.918,58	4.495,59
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	NOTA 4	241.570,60	65.971,60
IMPUESTOS ANTICIPADOS IVA	NOTA 5	94.807,50	93.903,12
IMPUESTOS ANTICIPADOS CLIENTES		-	-
INVENTARIOS	NOTA 6	2.526.118,02	2.412.257,14
ACTIVO FIJO		333.346,72	333.841,45
Edificio	NOTA 7	294.238,64	294.238,64
Deprec. Acum. Edifios		(72.333,67)	(57.621,73)
Adecuaciones-Instalaciones		19.880,07	19.880,07
Deprec. Acum. Adec. E Instalac.		(4.720,47)	(3.575,41)
Equipo y Herramientas		44.742,14	41.945,34
Deprec. Acum. Equipo y Herram.		(15.405,69)	(11.192,63)
Vehiculos		17.623,26	23.123,26
Deprec. Acum. Vehiculos		(10.904,17)	(11.999,51)
Muebles y enseres		63.202,04	59.895,98
Deprec. Acum. Muebles y Enseres		(31.809,56)	(25.725,25)
Equipo Electronico		35.908,67	7.200,32
Deprec. Acum. Equipo Electronico		(7.074,54)	(2.327,63)
TOTAL ACTIVO.		8.052.291,17	6.102.537,28
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		2.942.451,83	2.260.662,09
ACREEDORES LABORALES	NOTA 8	182.621,54	177.549,71
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	NOTA 9	24.452,45	14.379,12
IVA EN VENTAS		-	-
RETENCIONES FUENTE	NOTA 10	35.656,49	21.221,10
RETENCIONES DEL IVA	NOTA 10	4.923,11	7.719,63
IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 11	31.227,74	62.057,87
PROVEEDORES	NOTA 12	1.153.849,00	369.843,15
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 13	174.702,73	78.124,58
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 14	1.062.241,73	1.317.015,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 15	28.435,81	24223,04
INTERESES PERCIBIDOS	NOTA 16	207.999,95	161.188,34
DIFERIDO	NOTA 17	36.341,28	27.340,31
PASIVO NO CORRIENTE		2.106.278,62	1.688.180,95
PRESTAMO LARGO PLAZO		-	788.180,95
PRESTAMO BANCARIOS	NOTA 18	1.318.206,84	900.000,00
PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTA	NOTA 19	788.180,95	
TRANSITORIA	NOTA 20	(109,17)	

303

MA

PATRIMONIO NETO		3.003.560,72	2.153.694,31
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 21	1.425.000,00	692.000,00
RESERVA LEGAL		299.355,34	214.368,70
RESERVA FACULTATIVA		143.526,66	143.526,66
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES		370.798,95	370.540,28
UTILIDAD EJERCICIO		764.879,77	733.258,67
TOTAL PASIVO Y PATRIM		8.052.291,17	6.102.537,35

Las veinte y dos notas aclaratorias que se agregan a los Estados Financieros

~~GERENTE GENERAL~~
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO

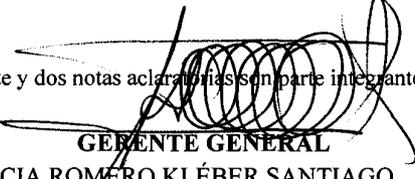
~~CONTADORA~~
ESTRELLA VERA RAQUEL AMELIA

TRES
MA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	2010	2009
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	22.368.611,76	18.166.890,94
Ventas	23.175.720,39	18.651.309,42
Descuentos Generales	682.587,30	45.072,26
Devoluciones	124.521,33	439.346,22
	<hr/>	<hr/>
-COSTO VENTAS	20.213.384,54	16.376.164,76
UTILIDAD EN VENTAS	2.155.227,22	1.790.726,18
INGRESOS	244.208,81	233.323,50
Ingresos no Operacionales	161.548,95	172.108,19
Otros Ingresos	35.031,97	10.992,90
Interes cobrados por mora		5.373,31
Util/Pérdida Venta Activos	-	-
Dcto por pronto pago		14.422,95
Otros Ing. Gtos.		30.426,15
Interese Ganados por bancos y Financieras	47.627,89	
UTILIDA BRUTA	2.399.436,03	2.024.049,68
	<hr/>	<hr/>
GASTOS		
(-)GASTOS OPERACIONALES	1.128.025,86	705.433,55
GASTOS DE VENTAS	898.013,34	419.919,85
GASTOS ADMINISTRATIVOS	230.012,52	285.513,70
(-)GASTOS NO OPERACIONALES	506.530,40	585.357,46
Otros de Menor Cuantia	12.699,92	
Servicios Bancarios	1.176,57	
Gastos financieros	752,67	
Impto. Salida de Divisas	683,53	10.318,49
Impto. 25 % Interes Credito Ext.	9.563,02	10.780,56
Participacion Trabajadores	178.526,00	176.395,86
Impuesto a la Renta	161.780,92	175.613,13
Reserva Legal	84.986,64	81.473,19
Servicios Bancarios		1.909,91
Intereses y Comisiones	56.361,13	113.864,12
Otros Gastos		15.002,20
TOTAL GASTOS	1.634.556,26	1.290.791,01
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD NETA PARA LOS SOCIOS	764.879,77	733.258,67
	<hr/>	<hr/>

Las veinte y dos notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros


GERENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

CUATRO


ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD EJER.ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2009	692.000,00	214.368,70	143.526,66	370.540,28	733.258,67	2.153.694,31
Utilidad del Ejercicio 2010					764.879,77	764.879,77
Reserva Legal		84.986,64				84.986,64
Reserva facultativa			-			-
Distribución de Trabaj.						-
Impuesto a la Renta						-
Aporte Futuras Capital.						-
Aumento del Capital	733.000,00					733.000,00
Utilidad años anteriores					(733.258,67)	(733.258,67)
SALDO AL 31/12/10	1.425.000,00	299.355,34	143.526,66	370.540,28	764.879,77	3.003.302,05
Saldo según estado final	(1.425.000,00)	299.355,34	143.526,66	-370.798,95	764.879,77	-588.037,18
Diferencias	2.850.000,00	-0	-	741.339,23	-	3.591.339,23

Las veinte y dos notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

CINCO

GERENTE GENERAL
 VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO

CONTADORA
 ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

MÉTODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES

DE OPERACION

		-245.762,99
Recibido de clientes	(21.516.273,37)	
Pagado a Proveedores	21.353.170,24	
Intereses ganados	-	
Ingresos extraordinarios	(35.031,97)	
Otros	(47.627,89)	

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE

INVERSION

		36.349,35
Inversiones		
Compra muebles y enseres	3.306,06	
Compra equipo de oficina		
Ajuste años anteriores		
Compra equipo de cómputo	30.246,49	
Venta de vehículo		
Depreciación por compras		
Compra equipos especializados	-	
Compra de herramientas	2.796,80	

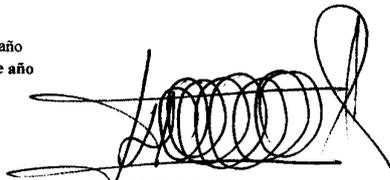
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE

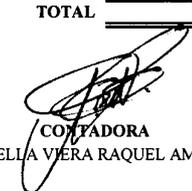
FINANCIAMIENTO

		-708.325,45
Inversiones	(205.131,97)	
Prestamo a Largo Plazo	788.180,95	
Préstamos bancarios	(418.206,84)	
Prestamo por pagar accionistas	(788.180,95)	
Capital social	(733.000,00)	
Reserva legal	(84.986,64)	
Reserva facultativa		
Aporte para futura capitalización		
Utilidad del anterior	(258,67)	
Utilidad del anterior 2009	733.258,67	
Utilidad del ejercicio	_____	

SUMAN

Saldo inicio de año		(917.739,09)
Saldo a final de año	TOTAL	(917.739,09)


GERENTE GENERAL
 VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
 ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

SEIS

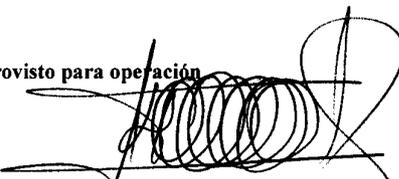

ANDINAMOTORS S.A
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

UTILIDAD DEL EJERCICIO		-764.879,77
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		518.986,68
Cuentas por cobrar netas	963.630,70	
(-)Provisión incobrables	-26.906,62	
Cuentas por Cobrar	186.021,99	
Cuentas por Cobrar Cias. Rel.		
Varios Deudores		
Inventarios	113.860,88	
Importaciones en Tránsito	0,00	
Pagos anticipados	904,38	
Otros activos corrientes		
Dep. Acumulada Muebles y enseres matriz y agencias	-6.084,31	
Dep. Acum. Equipo de cómp. Matriz y agencias	-6.285,05	
Dep. Acum. Herramientas matriz y agencias	-4.213,06	
Dep. Acum. Vehículos	-4.404,66	
Dep. Acum. Edificios	-14.711,94	
Dep. Acum. Instalaciones Agencia Ingahurco matriz Y agen.	-1.145,06	
Muebles y enseres matriz y agencias	0,00	
Equipos de cómputo matriz y agencias	0,00	
Herramientas matriz y agencias	0,00	
Vehículos	0,00	
Edificios	0,00	
Instalación Agencia matriz y agencias	0,00	
Patentes y Marcas		
Proveedores	-784.005,85	
Doctos. por pagar	254.773,51	
Acreedores Laborales	-15.145,16	
Acreedores fiscales	19.191,26	
Otros pasivos ctes.		
Anticipo Varios	-96.578,15	
Otras cuentas por pagar	-4.212,77	
Ingresos Anticipados	-55.812,58	
Transitoria	109,17	

Efectivo provisto para operación

-245.893,09

S/ETE



GÉRENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2010

Nota 1 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ANDINAMOTORS S.A. es una Empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Rodrigo Naranjo Garcés el 27 de septiembre de 2001, Resolución de la Superintendencia de Compañías 251 del 13 de noviembre de 2001, inscrita en el registro Mercantil bajo el número 506 en el libro del repertorio 3429 de 24 de octubre de 2001.

Su actividad se orienta a comprar, vender, comercializar, distribuir, alquilar, importar y/o exportar vehículos para lo cual ha establecido dos puntos de venta en la ciudad de Ambato y sucursales en las ciudades de Latacunga y Riobamba, que se controlan mediante políticas emitidas desde la oficina principal.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se resumen a continuación:

A) Sistema contable

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable SAFI (Sistema Administrativo Financiero Integrado), instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red; su administración se encuentra a cargo del Contador General y del Programador en calidad de asesor.

El sistema integra la información reportada diariamente por cada uno de los departamentos a Contabilidad. La Auxiliar Contable se encarga de ingresar todas las transacciones al sistema; la integración definitiva se realiza cuando valida los datos la Contadora General.

B) Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo de 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

OCTO


C) Bases de Acumulación

La Compañía prepara sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

D) Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

E) Valuación de Inventarios

Vehículos, repuestos y otros materiales

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de los vehículos, repuestos y otros materiales a las bodegas de la Empresa.

F) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos está a base de lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA ÚTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Instalaciones	5 % anual	20 años
Muebles y Enseres	10 % anual	10 años
Herramientas	10 % anual	10 años
Vehículos	20 % anual	5 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años

NUEVE

Nota 2 CAJA Y BANCOS

El equivalente de Caja y Bancos al 31 de Diciembre es:

1.1.1.01 CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.01	Caja General # 1	-
1.1.1.01.02.01	Caja Chica Matriz	410,00
1.1.1.01.02.02	Caja Chica Ingahurco	150,00
1.1.1.01.02.03	Caja Chica Riobamba	150,00
1.1.1.01.02.04	Caja Chica Ltacunga	150,00
	SUMAN	860,00

1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.01.01	Produbanco - Cte.02081001394	1.075.923,18
1.1.1.02.01.02	Bco Internacional - Cte.5000604750	63.369,17
1.1.1.02.01.03	Bco Austro - Ah.18523957	27.982,15
1.1.1.02.01.04	Bco Austro - Cte.0518001396	135.257,61
1.1.1.02.01.05	Bco Guayaquil - Ah.7118478	103.309,12
1.1.1.02.01.06	Bco Proamerica - Ah.6018701016	129.945,18
1.1.1.02.01.07	Bco Proamerica - Cte.1013178248	3.487,73
1.1.1.02.01.08	Bco Pichincha - Ah.4913041600	422.303,03
1.1.1.02.01.09	Bco Machala - Ah.1300029643	56.160,34
1.1.1.02.01.11	Coop. Camara de Comercio Ah.100047316	5.985,58
	SUMAN	2.023.723,09

TOTAL	2.024.583,09
--------------	---------------------

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

Por Vencer	Valor	%
de 0 a 30 días	1.128.734,73	38,59
de 31 a 60 días	385.721,46	13,19
más de 60 días	1.055.134,55	36,07

Vencidas	Valor	%
de 0 a 30 días	196.152,26	6,71
de 31 a 60 días	33.107,15	1,13
más de 60 días	126.252,49	4,32
TOTAL	2.925.102,64	100,00

diez
M

NOTA 3.1 PROVISION

El movimiento de la Provisión de cuentas Incobrables fue:

Saldo al inicio del año	\$	(81.278,59)
Cargo ingreso provisión 2.010	\$	(26.906,62)
Saldo según auditoria	\$	(108.185,21)
Saldo según contabilidad	\$	108.185,21
Diferencia	\$	-

Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo está conformado de la siguiente manera:

1.1.2.02. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.02.01.01	Prestamos Empleados	14.918,58
TOTAL		14.918,58

1.1.2.05. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.05.01.001	Cuentas x Cobrar Proveedores	241.570,60
TOTAL		241.570,60

Nota 5 PAGOS ANTICIPADOS

1.1.2.06.01. IMPUESTOS ANTICIPADOS IVA

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.06.01.04	Impuestos Retenciones en la Fuente	\$ 0,00
1.1.2.06.01.05	Crédito Tributario IVA	91.307,50
1.1.2.06.01.06	Garantías	3.500,00
1.1.2.06.01.07	IVA Copra de Bienes	\$ 0,00
1.1.2.06.01.08	IVA Compra Local Servicios	\$ 0,00
TOTAL		94.807,50

ANCE

Nota 6 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final efectuado al 31 de Diciembre de 2010, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas de Vehículos, Repuestos y Taller, tanto en la Matriz como en sus principales Agencias:

1.1.3.01. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.01.01	Inventarios	2.526.118,02
TOTAL		2.526.118,02

Nota 7 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/2010	COMPRAS	SALDO 31/12/2010
1.2.2.01.01.01	Edificios	294.238,64	0,00	294.238,64
1.2.2.02.01.01	Adecuaciones-Instalaciones	19.880,07	0,00	19.880,07
1.2.2.03.01.01	Equipo y Herramientas	41.945,34	2.796,80	44.742,14
1.2.2.04.01.01	Vehículos	23.123,26	-5.500,00	17.623,26
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	59.895,98	3.306,06	63.202,04
1.2.2.06.01.01	Equipo Electrónico	7.200,32	28.708,35	35.908,67
TOTAL ACTIVO FIJO		446.283,61	29.311,21	475.594,82

El incremento de Activos Fijos en el período examinado se detalla a continuación:

Equipo y Herramientas

AIRE ACONDIC	750,00
SWITCH	550,00
ACCESS PINT	390,91
BANDEJA METALICA DESLIZABLE	166,51
MULTITOMA	213,75
ORGANIZADOR HORIZAONTAL	32,63
REGHULADOR DE VOLTAJE	693,00
TOTAL	2.796,80

BOCE

Muebles Y Enseres

RACK BANDEJAS SERVIDOR	735,66
FOTOCOPIADORA	450,00
ESTANTERIAS METALICAS	2.120,40
TOTAL	3.306,06

Equipo De Computación en Matriz y Agencias

HP PAVILLON	1.361,84
HP PAVILLON	1.152,32
SERVIDOR	5.522,17
COMPUTADOR	558,33
COMPUTADOR	558,33
COMPUTADOR	1.414,77
HP DVD SLIM	908,31
IMPRESORA EPSON	383,25
SERVIDOR COMUNICACIONES	2.915,48
IMPRESORA HP LASER JET C2025DN	460,22
VENTILADOR AUXILIAR ML350	294,12
FUENTE DE PODR SERVER	335,23
COMPUTADOR HP FC 1243	1.533,24
IMPRESORA EPSON STYLUS FC7142	261,33
IMPRESORA HP FC 1385	491,07
IMPRESORA HPO FC 1385	491,07
IMPRESORA HP FC 1385	491,07
UPS EATON SERVIDOR	2.304,63
CANDADOS KLIP XTREME	60,00
COMPUTADOR COMPAQ	491,07
IMPRESORA HP 02148831	615,41
IMPRESORA LASER	521,36
IMPRESORA LASER	521,36
IMPRESORA LASER	521,36
COMPUTADOR COMPAQ	665,85
COMPRADOR COMPAQ	665,85
COMPUTADOR COMPAQ	665,85
COMPUTADORES	239,20
COMPUTADOR COMPAQ 1243	1.533,24
COMPUTADOR HP FC 1385	866,80
COMPUTADOR HP FC 1385	491,07
IMPRESORA HP	460,22
COMPUTADOR HP FC 1385	491,07
SUMAN	30.246,49
DIFERENCIA DIRECTAMENTE A GASTO	1.538,14
TOTAL	31.784,63

TRECE
MS

DEPRECIACIONES

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	SALDO 01/01/2009	DEPRECIACIÓN PERÍODO	SALDO 31/12/2010
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Edificios	57.621,73	14.711,94	72.333,67
1.2.2.02.01.09	Deprec. Acum. Adec. E Instalac.	3.575,41	1.145,06	4.720,47
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo y Herram.	11.192,63	4.213,06	15.405,69
1.2.2.04.01.09	Deprec. Acum. Vehiculos	11.999,51	-1.095,34	10.904,17
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	25.725,25	6.084,31	31.809,56
1.2.2.06.01.09	Deprec. Acum. Equipo Electronico	2.327,63	4.746,91	7.074,54
	TOTAL ACTIVO FIJO	112.442,16	29.805,94	142.248,10

Nota 8 ACREEDORES LABORALES

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente para realizar los pagos a los beneficiarios de fondos de reserva, vacaciones, bonos y aportes al IESS.

2.1.1.01.01. ACREEDORES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.02	Aporte Individual IESS	- 4.095,54
2.1.1.01.01.06	15% Participacion Utilidad Emp.	- 178.526,00
	TOTAL	- 182.621,54

Nota 9 BENEFICIOS SOCIALES

Provisiones sociales se conforma de las siguientes sub cuentas:

2.1.1.01.02. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.02.01	Provision XIII Sueldo	- 3.650,20
2.1.1.01.02.02	Provision XIV Sueldo	- 3.950,67
2.1.1.01.02.03	Provision Fondo de Reserva	- 1.081,93
2.1.1.01.02.04	Provision Vacaciones	- 10.447,54
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	- 5.322,11
	TOTAL	- 24.452,45

CATORCE
MP

Nota 10 RETENCIONES

Las retenciones se conforman de la siguiente manera:

2.1.1.02.02. RETENCIONES FUENTE

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.02.01	Retencion 1%	- 34.581,32
2.1.1.02.02.02	Retencion 2%	- 678,75
2.1.1.02.02.08	Retencion 8%	- 224,72
2.1.1.02.02.10	Retencion 10%	- 171,70
TOTAL		- 35.656,49

2.1.1.02.03. RETENCIONES DEL IVA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.30	Retencion 30%	- 1.741,87
2.1.1.02.03.70	Retencion 70%	- 2.425,92
2.1.1.02.03.100	Retencion 100%	- 755,32
TOTAL		- 4.923,11

Nota 11 IMPUESTO

Corresponde a:

2.1.1.02.04. IMPUESTO A LA RENTA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta de Compañía	- 27.813,65
2.1.1.02.04.02	Impuesto a la Renta de Personal	- 3.414,09
TOTAL		- 31.227,74

Nota 12 PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales, como lo demuestra el siguiente detalle:

QUINCE
MA

2.1.1.04. PROVEEDORES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.04.01.01	Proveedores Nacionales	- 1.153.849,00
2.1.1.04.02.01	Proveedores Extranjeros	-
TOTAL		- 1.153.849,00

Corresponde a una deuda que se mantiene con NEO HIUNDAY, por adquisiciones realizadas durante el año

Nota 13 ANTICIPOS VARIOS

Está constituido por las provisiones establecidas por la empresa así:

2.1.1.05. ANTICIPOS VARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.05.01.01	Anticipos de Clientes	- 173.271,26
2.1.1.05.01.02	Anticipos de Clientes (Tarjetas Credito)	-
2.1.1.05.01.03	Anticipo Clientes Matriculación	- 1.431,47
TOTAL		- 174.702,73

Nota 14 DOCUMENTOS POR PAGAR

Está conformado por:

2.1.1.07.01. DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.07.01.01	Bco. Austro	- 782.241,73
2.1.1.07.01.16	Car9381	- 280.000,00
TOTAL		- 1.062.241,73

Corresponde a la Línea de Crédito a favor ANDINAMOTORS otorgada por el BANCO DEL AUSTRO Y PRODUBANCO que se utiliza para obtener liquidez a través de la venta de cartera de clientes.

DECISEL

Nota 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se conforma de las siguientes cuentas:

2.1.1.09.01. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.09.01.015	Seguros por Pagar Clientes	- 19.178,03
2.1.1.09.01.022	Dptos no Identificados	- 5.690,97
2.1.1.09.01.023	Prov. Gtos. Dpositivos	- 3.566,81
TOTAL		- 28.435,81

Nota 16 INTERESES PERCIBIDOS

2.1.1.10.01. INTERESES PERCIBIDOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.10.01.001	Interes Percibido no ganado	- 207.999,95
TOTAL		- 207.999,95

Nota 17 DIFERIDO

Está conformado por:

2.1.1.11.01. DIFERIDO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.11.01.001	Provisión Gtos. Legales	- 19.117,38
2.1.1.11.01.002	Provisión Gtos. Inscripciones	- 2.818,59
2.1.1.11.01.003	Provisión Gtos. Adminsitrativos	- 11.352,22
2.1.1.11.01.004	Provisión Gtos. Matriculación	- 3.053,09
TOTAL		- 36.341,28

DECIETE
MB

Nota 18 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Corresponde al saldo de 1.318.206,84 USD de un crédito concedido por el EFG Bank el 6 de Abril del 2010 al 5% de interés anual, que para fines de presentación se registra de la siguiente manera:

2.2.1.01.01. PRESTAMOS BANCARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.1.01.01.05	EFG Bank LD1009605019	1.318.206,84
TOTAL		1.318.206,84

Nota 19 PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Se conforma por los préstamos otorgados por los accionistas y otros, de los cuales no se ha definido condiciones de pago:

2.2.2.01.01. PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.2.01.01.001	Velasco Freire Raul	- 316.609,25
2.2.2.01.01.002	Velasco Freire Marco	- 312.267,14
2.2.2.01.01.003	Valencia Romero Santiago	- 159.304,56
TOTAL		- 788.180,95

Nota 20 TRANSITORIA

Corresponde al saldo de:

2.3.1.01.01. TRANSITORIA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.3.1.01.01.01	Transitoria Transferencia Inventarios	109,17
TOTAL		109,17

Nota 21 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Andinamotors S.A. al 31 de Diciembre de 2010 asciende a USD 1.425.000 según escritura de aumento de capital del 15 de diciembre 2010.

RECIBIDO



SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2010	PORCENT. %
VALENCIA KLEVER SANTIAGO	285.000,00	20,00
VELASCO FREIRE MARCO	570.000,00	40,00
VELASCO FREIRE RAUL	570.000,00	40,00
TOTAL	\$ 1.425.000,00	100,00

Nota 22 IMPUESTO A LA RENTA

En el 2010 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2010 no se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

ANDINAMOTORS S.A. Al 31 de Diciembre del 2010

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2010 SEGÚN REFORMA RO.442 DE OCTUBRE/08-DECRETO1364 (De aplicación obligatoria para las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y para todas las sociedades)			
801-802		Utilidad o pérdida contable	1.190.173,33
811	-	15% de utilidad para los trabajadores	178.526,00
812	-	Dividendos percibidos de sociedades nacionales	-
813	-	RENTAS EXENTAS	
814	+	Gastos no deducibles locales (en el país)	3.182,44
815	+	Gastos no deducibles en el exterior	-
816	+	Gastos incurridos para generar ingresos exentos de acuerdo a la documentación o máximo el 5% de los ingresos exentos	
817	+	Participacion de Trabajadores atribuibles a ingresos exentos. $(812 * 15\%) + (813 - 816)(15\%)$	
818	-	Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores. (Que consten en el formulario)	
819	-	Deducciones por leyes especiales	-

DICINUEVE

820	+	Ajuste por precio de transferencia	-
821	-	Deducción por incremento neto de empleos	56.372,65
822	-	Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	7.333,46
829	=	UTILIDAD GRAVABLE	951.123,66
	-		
	-	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	178.526,00
	-	25% IMPUESTO A LA RENTA	237.780,92
	-	RETENCIONES IMPUESTO RENTA	
	-	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	-
	=	IMPUESTO A PAGAR	416.306,91

VEINTE
