



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

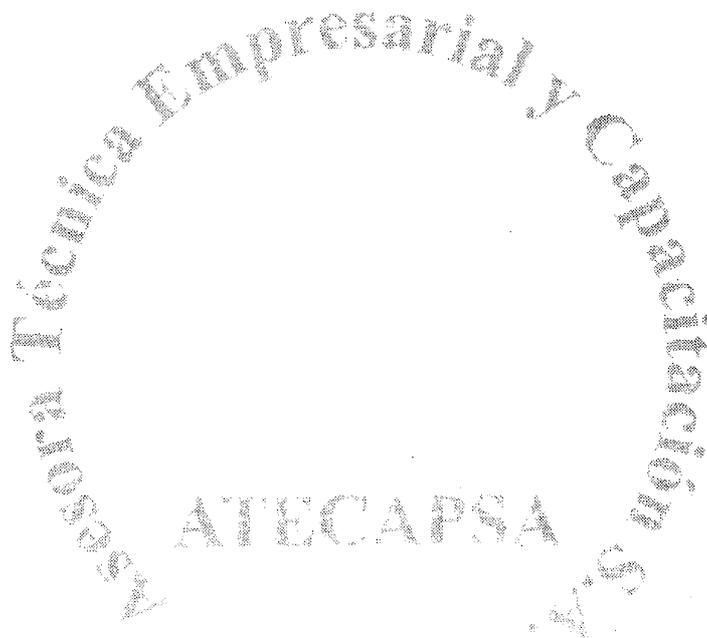
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AUTOSCOREA S.A.

Ejercicio Económico 2010





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Gusyaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

DICTAMEN

ESTADOS FINANCIEROS

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aspectos Generales y Legales

Políticas Contables Significativas

Notas a las Cuentas del Balances

Siglas utilizadas



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Tel. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.
DICTAMEN
ATECAPSA

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA - AÑO 2010



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Gueyaquil y Sucre Esq. - Tel f. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

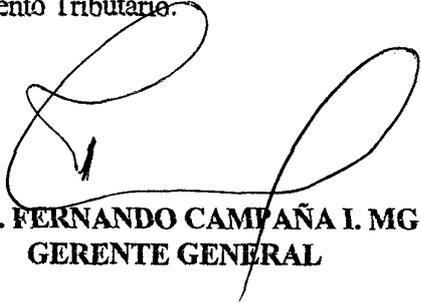
INORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de Autoscorea S. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de AUTOSCOREA S. A., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de estos Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, en el párrafo uno presentan, razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de AUTOSCOREA S. A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 21 de Marzo del 2011

ATECAPSA
Calif. SC - 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

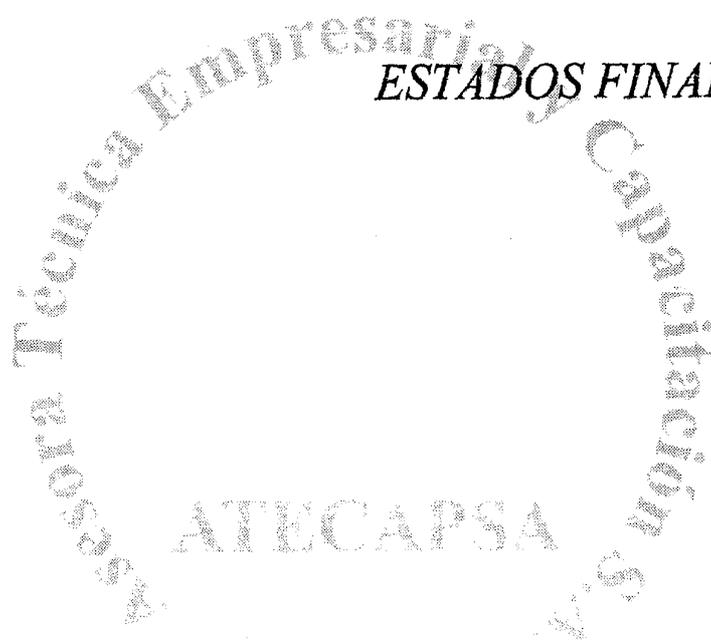


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Eq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS





AUTOSCOREA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS	Año 2009	Año 2010
Ventas de Vehículos	6.936.470,66	14.601.826,81
Descuentos a Clientes	<u>-3.310,26</u>	<u>-6.715,34</u>
Total de Ingresos	6.933.160,40	14.595.111,47
COSTOS		
Costo de Ventas Vehículos	<u>6.433.514,78</u>	<u>13.421.280,97</u>
Total de Costos	6.433.514,78	13.421.280,97
Utilidad Total en Ventas	499.645,62	1.173.830,50
GASTOS		
Gastos de Ventas	392.546,67	659.228,84
Gastos Administrativos	155.143,32	237.999,74
Gastos Financieros	<u>55.351,23</u>	<u>98.795,07</u>
Total de Gastos	603.041,22	996.023,65
Utilidad del Ejercicio	-103.395,60	177.806,85
Ingresos no Operacionales	120.490,87	196.806,89
Egresos no Operacionales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Impuestos	17.095,27	374.613,74
15% Participación Trabajadores	2.564,29	56.192,06
Impuesto a la Renta	5.343,70	85.167,76
Reserva Legal	<u>918,73</u>	<u>23.325,39</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	8.268,55	209.928,53



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 992 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

**AUTOSCOREA S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2010**

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja General	28.835,81	160.205,39	3
Bancos	12.897,08	444.299,09	3
Clientes	1.058.779,74	1.585.296,63	4
Cuentas por Cobrar	129.788,92	70.683,72	5
Inventarios	814.117,03	706.491,23	6
Activos Fijos	351.286,02	362.665,91	7
Activos no corrientes	514.326,55	638.149,90	8
Total de Activos	2.910.031,15	3.967.791,87	
PASIVOS			
Proveedores	1.188.873,68	1.740.345,96	9
Anticipo de Clientes	10.140,00	15.440,00	10
Obligaciones Bancarias	9.558,11	31.988,37	11
Varios Acreedores	361.932,68	494.589,89	12
Retenciones y Provisiones por Pagar	138.149,71	425.496,73	13
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo	229.098,21	33.044,48	14
Total de Pasivos	1.937.752,39	2.740.905,43	
PATRIMONIO			
Capital Social	876.264,00	876.264,00	15
Reserva Legal	37.169,71	60.495,10	
Aportes Futura Capitalización	10.000,00	10.000,00	
Valuación de Inversiones	40.576,50	61.930,26	
Utilidades de Ejercicio Anteriores	0,00	8.268,55	
Utilidad año corriente	8.268,55	209.928,53	
Total Patrimonio	972.278,76	1.226.886,44	
Total de Pasivos y Patrimonio	2.910.031,15	3.967.791,87	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

AUTOSCOREA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	14.146.393,14
Pagado a Proveedores y Empleados	-13.614.139,16
Intereses Pagados	98.795,07
Intereses Recibidos	119.008,33
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	750.057,38

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-13.662,32
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-13.662,32

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-173.623,47
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-173.623,47

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	562.771,59
Saldo Inicial	41.732,89
	<hr/>
Saldo Final de Caja	604.504,48



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	374.613,74
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	45.436,67
Depreciación	9.320,54
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-591.235,04
Aumento/Disminución de Inventarios	107.625,80
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	804.295,67
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>750.057,38</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. N° 576
 Guaraculi y Sucre Esq. - Tel: 2829952 Fax 2829314 Cel: 092 933 696 Email ate@andina.net
 Ambato - Ecuador

AUTOSCOREA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Aportes Futura Capitalización	Valuación de Inversiones	Utilidad Ejercicios Anteriores	Utilidad año Corriente	Total
Saldo al 31/12/2009	876.264,00	37.169,71	10.000,00	40.576,50	0,00	8.268,55	972.278,76
Capital Social							0,00
Reserva Legal							0,00
Aportes Futura Capitalización							0,00
Valuación de Inversiones							0,00
Utilidades de Ejercicio Anteriores					8.268,55	-8.268,55	0,00
Utilidad año corriente						374.613,74	374.613,74
Distribución/Numerario		23.325,39		21.353,76		-164.685,21	-120.006,06
Saldo al 31/12/2010	876.264,00	60.495,10	10.000,00	61.930,26	8.268,55	209.928,53	1.226.886,44

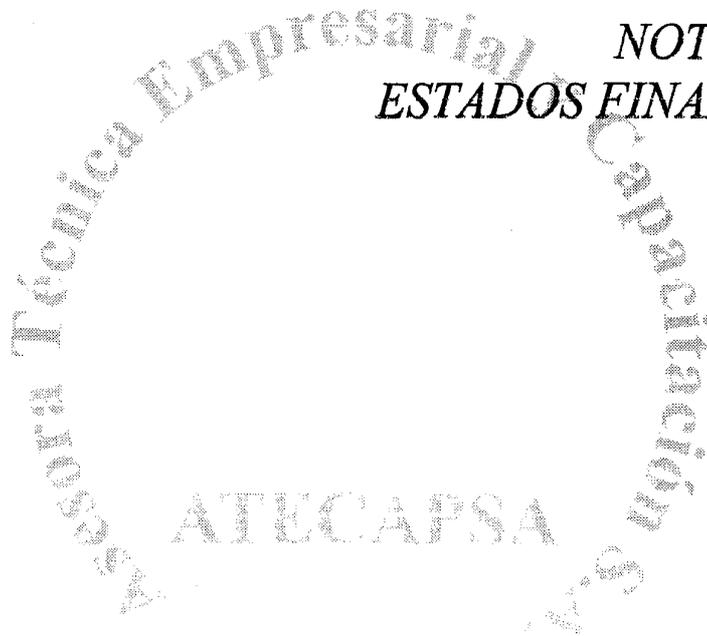


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Secre. Esq. - Telf. 2829952 Fax: 2829314 Cel: 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esg. - Tel: 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico como base para el cumplimiento de las transacciones

Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)	1%, 2%, 5% y 8%, 10% de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada. 30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.
Porcentaje del Impuesto a la Renta	25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

Salario Básico Unificado (SBU)	<p>Años 2010, a partir del 1 de enero: Trabajadores en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila, del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa: USD 240,00 (doscientos cuarenta 00/100 dólares) mensuales (RO 105 – 11-01-10).</p> <p>Fijar 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. (RO 358 – 08-01-11)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>
--------------------------------	--



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. EC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829352 Fax 2829314 Cel 097 938 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

<p>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). <p>Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado</p> <p>Aplicarán NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011”.</p> <p>“Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente</p> <p>Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.</p> <p>La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.</p> <p>Remitirán a la Superintendencia, hasta el 31-05-2011 el cronograma de implementación aprobado en Junta General de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.</p> <p>Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”</p> <p>Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.</p>
---	--



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Gusyaquí y Sucre Esq. - Telef. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFLACIÓN: La inflación en el año 2010 en el Ecuador según datos del Banco Central del Ecuador fue de 4,31%, que podrá ser considerada únicamente para efectos de análisis.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía mantiene fondos de caja chica para los gastos de menor valor, caja general para las recaudaciones diarias hasta que se efectúen los respectivos depósitos, y, los depósitos bancarios que no tienen restricción para su uso.

POLITICAS DE CRÉDITOS

Las políticas de créditos por lo venta de vehículos se basa en la negociación que realicen con los clientes, regularmente es superior a un año, se controla la morosidad periódicamente.

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, su valoración es al costo que ingresa a la compañía debido a que cada vehículo tiene sus características particulares, el control se lo realiza a través del sistema informático.

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se valoran al costo de adquisición, para el caso de activos depreciables se incluyen todos los gastos efectuados hasta que el bien preste servicios a la compañía y genere beneficios futuros, los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nec. SC 576

Quayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 939 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión de gastos laborales aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, el departamento de contabilidad se encarga del cálculo de los beneficios sociales a corto plazo, mientras que las obligaciones a largo plazo por jubilación patronal y desahucio los realiza a través de una firma actuaria debidamente autorizada, además se efectúa el registro de los intereses devengados que aún no se cancelan.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento o devengamiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar. Las negociaciones de cartera se registran en el pasivo como corresponde, sin embargo cuando se presenta morosidad reflejan provisionalmente saldo negativo, esto es con saldo deudor.

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta distribuido en el capital social y las reservas originadas por la distribución anual de los resultados, además se presenta la reserva por revaluación de inversiones por efecto del valor patrimonial de las acciones que la compañía tiene en Talleres Kia S.A.

INGRESOS

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



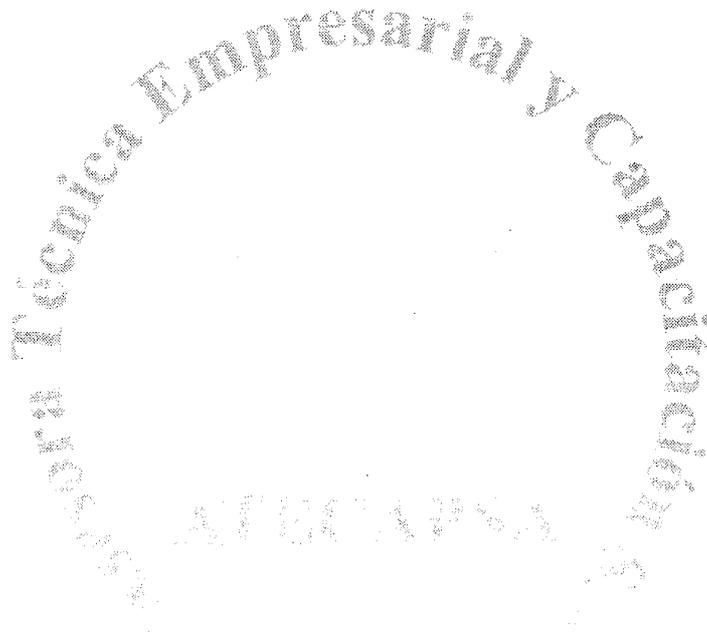
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 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.





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los recursos líquidos en efectivo o depósitos bancarios que la compañía tiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan

Caja General	159.505,39
Caja Chica	700,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3148337604	53.525,00
Banco MM Jaramillo Arteaga	15.334,19
Banco Bolivariano 1205002925	29.639,39
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7149794	138.336,71
Banco del Austro Cta. Cte. 518001817	76.566,12
Banco Amazonas Cta. Cte. 3031067153	970,38
Banco Produbanco Cta. Cte. 02080012198	129.927,30
Total de Efectivo y equivalentes	604.504,48

Nota 4.- Clientes

Los clientes se agrupan y controlan por agencias, en el balance se presenta consolidado, sus saldos al cerrar el año se presentan como sigue

Aldaz Acosta Luis	19.115,00
Bedrán Riofrío Italo	38.140,00
Cadena Adum Margarita	25.990,00
Calvache Fernández Mishelle	21.590,00
Castro Vasquez Wilson	48.780,00
Cisneros Martínez Mariana	19.990,00
Coello Guanoluisa Marco	24.000,00
Córdova Ramos Javier	19.490,00
Coral Servicios S. A.	22.000,00
Empaqplast S. A.	27.731,16
Empromotor Cía. Ltda.	26.232,14
Flores Morejón Marcelo	18.225,00
Grupocontext S. A.	18.000,71



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Guerrero Rendón Nancy	19.660,00
Guerra Freire Pedro	24.324,00
Guerrero Villacrés María Rosa	23.490,00
Mareauto S. A.	81.394,25
Naranjo Herrera Luis	18.480,00
Paredes Hernández Segundo	22.700,00
Paredes Atiencie Víctor	24.500,00
Posso Cárdenas Verónica	18.975,00
Rea Miguel Angel	26.152,00
Vivero Darquea Carmen	19.980,64
Otros de menor cuantía	994.690,19
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-18.333,46</u>
Suman	<u>1.585.296,63</u>

La compañía calculó la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio, el valor es de presente ejercicio es de US\$ 15.255,15.

En el presente ejercicio se ha dado de baja cartera que no se ha recuperado por el lapso mayor a cinco años, por lo que se aplicó lo determinado por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, afectando en primer lugar a la provisión para cuentas incobrables, el monto es de US\$ 4.744,50

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Refleja las obligaciones por cobrar a empleados y terceros por préstamos y anticipos, que tienen vencimientos menores a un año, sus saldos al 31 de diciembre son como sigue

Funcionarios y Empleados

Molina Hugo	1.580,99
Barrionuevo Karina	569,84
Larrea Carlos	234,06
Palacios Carlos	146,18
Otros créditos de menor valor	280,81



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829852 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

A Terceros

Mariana Salazar	5.363,38
Aekía	1.470,82
Luis Fernando Torres	1.200,00
Varias cuentas por Cobrar	58.677,15
Otras de menor cuantía	1.160,49
Total de Cuentas por Cobrar	70.683,72

Nota 6.- Inventarios

Los vehículos que posee la compañía al cierre del año y que fue constatado por el equipo de auditoria a través del inventario físico, se presentan con los saldos que se detallan

Vehículos Sportage	60.102,31
Vehículos Carnival	31.879,78
Río 1,5 LNB	264.062,74
Pregio	44.915,28
K2700	15.413,96
Cerato	500,00
Picanto	9.680,45
Soul	171.988,63
Repuestos modelos anteriores	107.948,08
Total de Inventarios	706.491,23

Nota 7.- Activos Fijos

Los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos en el presente ejercicio se presentan en el siguiente detalle



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SO 576

Guayaquil y Sacre Est., - Telf. 2825952 Fax 2820814 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

BIENES	Al 2009	Movimientos	Al 2010
Terrenos	331.964,74	11.868,30	343.833,04
Vehículos	1.321,43	1.910,71	3.232,14
Muebles y Enseres	28.112,38	821,50	28.933,88
Equipo de Oficina	5.993,44	-355,50	5.637,94
Equipos de Computación	31.946,52	-11.103,08	20.843,44
(-) Dep. Acumulada	-48.052,49	8.237,96	-39.814,53
Total de Activos Fijos	351.286,02	11.379,89	362.665,91

Nota 8.- Activos no Corrientes

Comprende los activos diferidos que se han devengado en varios periodos, las inversiones en acciones de la compañía Talleres Kía S. A. que se han actualizado por efecto del valor patrimonial que éstas tienen y los pagos anticipados de impuestos efectuados al Servicio de Rentas Internas que se encuentran pendientes de liquidarse, sus saldos al cerrar el año son como sigue

Gastos de Organización y Constitución	22.101,24
Amort. Acum. Gastos Adecuación	-22.101,24
Seguros Prepagados	619,48
Impuestos Anticipados	
Impuesto IVA 12% Pagado	165.231,82
Retenciones del Impuesto a la renta	22.639,33
Anticipos del Impuesto a la Renta 2010	78.909,80
Retención Impuesto a la Renta 2006	9.069,40
Retención Impuesto a la Renta 2007	17.081,93
Retención Impuesto a la Renta 2008	586,62
Retención Impuesto a la Renta 2009	12.819,26
Inversiones a Largo Plazo	
Inversiones en Talleres Kía S. A.	331.192,26
Total de Activos no Corrientes	638.149,90



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año refleja en mayor grado los saldos con el proveedor de vehículos, sus valores se presentan como se detalla

Aekia	1.650.931,88
Kmotor S. A.	30.723,21
Empromotor Cía. Ltda.	43.740,18
Otros proveedores	14.950,69
Total de Proveedores	1.740.345,96

NOTA 10.- Anticipo de Clientes

Comprende los valores anticipados por los clientes por reservas de vehículos, los cuales al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes

Fernandez Fabiola	3.000,00
Erazo Armendariz Guillermo	1.940,00
Ango Paucar Wilson	1.000,00
Cevallos Ruiz Edgar	1.000,00
Cobo Avendaño María	1.000,00
Lozada Segura Shirley	1.000,00
Muñoz Villacís Flor	1.000,00
Ortiz Ortega Paúl	1.000,00
Ortiz Roberth	1.000,00
Rivera Landa Tania	1.000,00
Otros anticipos de menor valor	2.500,00
Total Anticipos de clientes	15.440,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Nota 11.- Obligaciones Bancarias

Las obligaciones con instituciones financieras que la empresa tiene al cierre del año se presentan con los saldos y condiciones que se detallan

INSTITUCION	OPERACIÓN	DESDE	VENCE	%	VALOR
Banco Bolivariano	12000001445	26/02/10	27/05/11	9,50%	100.000,00
Banco Pichincha	470166	11/07/08	26/06/11	9,40%	56.029,09
Banco del Austro - contrato sobregiro					31.500,00
Unifinsa - créditos por negociación de cartera					-155.540,72
Total de Obligaciones Bancarias					31.988,37

Nota 12.- Varios Acreedores

Las obligaciones por pagar a terceros por préstamos y servicios recibidos se presentan al cierre del año como sigue

Club de Empleados	67,58
Matrículas	-370,99
Varios Proveedores	34.592,13
Seguro de Clientes	14.111,87
Inscripción de contratos	624,00
Otras cuentas por Pagar	15.438,63
Talleres Kía facturas pendientes	12.714,20
Préstamo de Terceros	
Fanny Viera	50.000,00
Galo Pérez	15.000,00
Hugo Molina Castillo	25.000,00
María Samaniego	249.990,00
Martha Pérez	4.000,00
Silvia Pérez	40.000,00
Carlos y Oswaldo Solís	21.922,47
Oswaldo Solís	11.500,00
Total de Varios Acreedores	494.589,89



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Nota 13.- Retenciones y Provisiones por Pagar

Refleja las retenciones que la compañía ha efectuado a sus proveedores de bienes y servicios, por su calidad de agente de retención de impuestos así como las provisiones laborales y aportes al IESS, los cuales se presentan al cerrar el año como se detalla

Impuesto a la Renta	85.167,76
IVA Cobrado	203.313,32
Relación de Dependencia	4.502,22
1% Retenciones en la Fuente	13.458,32
8% Retenciones en la Fuente	880,35
2% Retenciones en la Fuente	430,27
10% Retenciones en la Fuente	47,00
30% Retenciones del IVA	610,89
70% Retenciones del IVA	1.209,60
100% Retenciones del IVA	803,45
Nómina por Pagar	147,38
Aportes personal al IESS	2.860,83
Décimo Tercer Sueldo	2.447,90
Décimo Cuarto Sueldo	1.576,36
Jubilación Patronal	42.547,05
Desahucio	9.301,97
15% Trabajadores	56.192,06
Total Retenciones y Provisiones por Pagar	425.496,73

Nota 14.- Obligaciones a Largo Plazo

Refleja los intereses originados por la venta a plazos de vehículos, que se encuentran pendientes de devengarse, al cerrar el año el valor acumulado pendiente de liquidarse es de US\$ 33.044,48



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Nota 15.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

Capital Social	876.264,00
Reserva Legal	60.495,10
Aportes Futura Capitalización	10.000,00
Valuación de Inversiones	61.930,26
Utilidades de Ejercicio Anteriores	8.268,55
Utilidad año corriente	209.928,53
Total del Patrimonio	1.226.886,44

Las aprobaciones de la distribución de utilidades del presente ejercicio económico le corresponde a la Junta General de Accionistas.

