



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

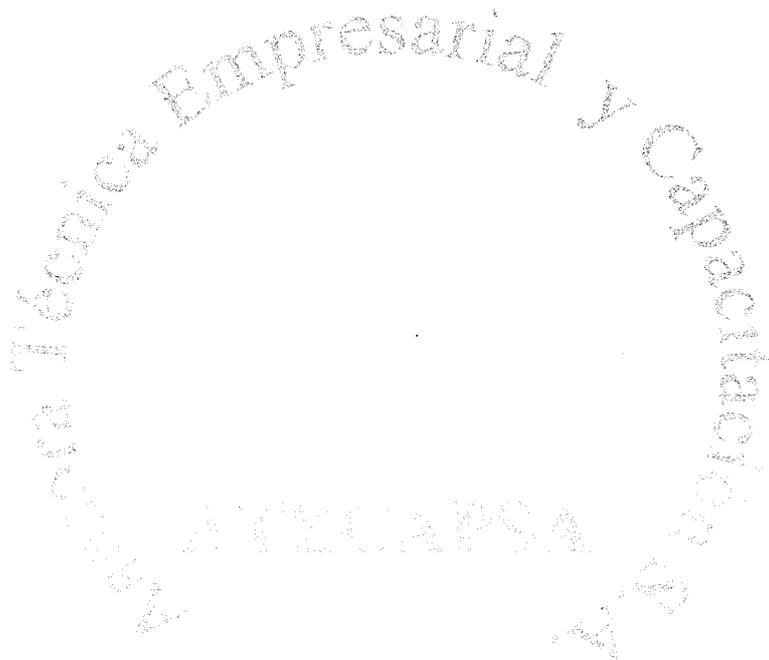
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AUTOSCOREA 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.
ATECAPSA
DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Autoscorea S. A. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Autoscorea S. A., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. 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.



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Autoscorea 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, 07 de Marzo 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

AUTOSCOREA S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011	
Caja General	160.205,39	82.854,79	3
Bancos	444.299,09	560.257,68	3
Clientes	1.585.296,63	1.182.374,69	4
Cuentas por Cobrar	70.683,72	76.794,14	5
Inventarios	706.491,23	290.883,24	6
Activos Fijos	362.665,91	555.106,99	7
Activos no corrientes	638.149,90	706.857,46	8
Total de Activos	3.967.791,87	3.455.128,99	
PASIVOS			
Proveedores	1.740.345,96	526.653,63	9
Anticipo de Clientes	15.440,00	18.000,00	10
Obligaciones Bancarias	31.988,37	349.047,15	11
Varios Acreedores	494.589,89	619.327,32	12
Retenciones y Provisiones por Pagar	425.496,73	262.458,43	13
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo	33.044,48	260.664,42	14
Total de Pasivos	2.740.905,43	2.036.150,95	
PATRIMONIO			15
Capital Social	876.264,00	876.264,00	
Reserva Legal	60.495,10	72.972,71	
Aportes Futura Capitalización	10.000,00	10.000,00	
Valuación de Inversiones	61.930,26	129.245,76	
Utilidades de Ejercicio Anteriores	8.268,55	218.197,08	
Utilidad año corriente	209.928,53	112.298,49	
Total Patrimonio	1.226.886,44	1.418.978,04	
 Total de Pasivos y Patrimonio	 3.967.791,87	 3.455.128,99	



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

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas de Vehículos	14.601,826,81	14.676.710,13
Descuentos a Clientes	<u>-6.715,34</u>	<u>-13.965,76</u>
Total de Ingresos	14.595.111,47	14.662.744,37
COSTOS		
Costo de Ventas Vehículos	<u>13.421.280,97</u>	<u>13.302.560,21</u>
Total de Costos	13.421.280,97	13.302.560,21
Utilidad Total en Ventas	1.173.830,50	1.360.184,16
GASTOS		
Gastos de Ventas	659.228,84	915.615,29
Gastos Administrativos	237.999,74	280.480,11
Gastos Financieros	<u>98.795,07</u>	<u>152.126,06</u>
Total de Gastos	996.023,65	1.348.221,46
Utilidad del Ejercicio	177.806,85	11.962,70
Ingresos no Operacionales	196.806,89	189.684,34
Egresos no Operacionales	<u>0,00</u>	<u></u>
Utilidad antes de Impuestos	374.613,74	201.647,04
15% Participación Trabajadores	56.192,06	30.247,06
Impuesto a la Renta	85.167,76	46.623,88
Reserva Legal	<u>23.325,39</u>	<u>12.477,61</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	209.928,53	112.298,49



AUTOSCOREA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	15.255.350,65
Pagado a Proveedores y Empleados	-15.437.374,33
Intereses Pagados	-152.126,06
Intereses Recibidos	102.332,78
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-231.816,96

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-184.905,22
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-184.905,22

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	544.678,72
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-89.348,55
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	455.330,17

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	38.607,99
Saldo Inicial	604.504,48
	<hr/>
Saldo Final de Caja	643.112,47



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	201.647,04
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	23.925,78
Depreciación y Amortizaciones	12.857,97
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	396.811,52
Aumento/Disminución de Inventarios	415.607,99
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-1.282.667,26</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>-231.816,96</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 993 696 Email ate@andina.net
 Ambato-Ecuador

AUTOSCOREA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Aportes Futur	Valuación de	Utilidades Ejercici	Utilidad año	Total
			Capitalización	Inversiones	Anteriores	Corriente	
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
Capital Social					209.928,53	-209.928,53	0,00
Reserva Legal							0,00
Aportes Futura Capitalización							0,00
Valuación de Inversiones							0,00
Utilidades de Ejercicio Anteriores							0,00
Utilidad año corriente						201.647,04	201.647,04
Distribución/Numerario		12.477,61		67.315,50		-89.348,55	-9.555,44
Saldo al 31/12/2011	876.264,00	72.972,71	10.000,00	129.245,76	218.197,08	112.298,49	1.418.978,04



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**

ATECAPSA



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Objetivo de la Compañía

El objetivo primordial de la compañía es la comercialización de vehículos Marca KIA, con los accesorios, permisos y documentos habilitantes para su circulación, distribución que la realiza para la zona central del país, en calidad de concesionario, ubicando su oficina Matriz en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua.

Capital Social

El capital de la compañía se encuentra distribuido en los accionistas con la siguiente participación social:

ACCIONISTAS	VALOR	%	ACCIONES
Carlos Larrea Torres	175.255,00	20,00%	175.255
Asiauto Cía. Ltda.	701.009,00	80,00%	701.009
Total del Capital	876.264,00	100,00%	876.264

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.



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);



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

- 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.ICL.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.

En el presente ejercicio económico la empresa cumpliendo con las resoluciones de la Superintendencia de Compañías sobre la implementación de las Normas Internacionales de



Información Financiera (NIIFs), ha procedido a través de la Junta General a efectuar las siguientes actividades

- a) Conocer y aprobar el Plan de Implementación de las NIIFs, estableciendo como responsable de la implementación y capacitación al Dr. Eduardo Alexei Estrella representando a la empresa Arista Gestoría Organizacional Aristago Cía. Ltda., según consta en el acta del 6 de junio del 2011, y ratificada el 5 de agosto de este mismo año.
- b) Conocimiento y Aprobación del Informe de Diagnóstico sobre la Implementación de las NIIFs., según consta en el acta del 5 de agosto del dos mil once.
- c) Con fecha 28 de noviembre del dos mil once en Junta General Extraordinaria de Socios se procedió a aprobar la Conciliación del Patrimonio de la transición de NEC a NIIFs.

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:

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



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

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.

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.



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

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía mantiene en efectivo o equivalentes que corresponden a los depósitos en bancos de libre disposición al cerrar el ejercicio con los saldos que siguen

	2010	2011
Caja General	159.505,39	82.254,79
Caja Chica	700,00	600,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3148337604	53.525,00	83.844,40
Banco Promérica	0,00	71.409,42
Banco MM Jaramillo Arteaga	15.334,19	0,00
Banco Bolivariano 1205002925	29.639,39	103.061,22
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7149794	138.336,71	28.452,31
Banco del Austro Cta. Cte. 518001817	76.566,12	83.236,07
Banco Amazonas Cta. Cte. 3031067153	970,38	1.639,58
Banco Produbanco Cta. Cte. 02080012198	129.927,30	46.347,35
Banco Internacional 50000622767	0,00	85.589,57
Banco Pacifico 7346425	0,00	56.677,76
Total de Efectivo y equivalentes	604.504,48	643.112,47

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:

Automotores Carlos Larrea Cía. Ltda.	21.900,00
Automotores Carlos Palacios	22.046,49
Briones Moscoso Alexander	21.132,00
Empaqplast S. A.	22.449,73
Empromotor Cía. Ltda.	44.441,73
Herrera Cáceres Daniela	24.259,90
Hidalgo Araujo Juan	20.900,40
Lara Olalla Víctor Hugo	20.000,40
López Ulloa Héctor	23.280,00



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

Morales Hoyos Fausto	20.052,00
Morales Veloz Greis	23.900,40
Motricentro Cía. Ltda.	24.098,21
Paredes Atiencie Víctor	24.500,00
Roca Guillén Mérida	20.098,79
Sabay Orellana Rene	23.222,00
Comercializadora Secret Of Flower	24.624,85
Velastegui Sánchez José	20.290,00
Villegas Morales Milton	22.990,00
Otros clientes de menor valor	775.294,11
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-17.106,32</u>
Total de Clientes	1.182.374,69

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables como corresponde aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el año 2011 su valor fue de US\$ 11.778,78, además procedió a dar de baja clientes que se mantenían con saldo desde hace cinco años o más tomando como contrapartida la provisión acumulada, por un valor total de US\$ 13.005,92

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 doce meses, sus saldos al cierre del año se presentan como sigue:

	2010	2011
Molina Hugo	1.580,99	261,21
Barrionuevo Karina	569,84	435,78
Larrea Carlos	234,06	232,35
Palacios Carlos	146,18	241,29
Jiménez Marlon	0,00	543,00
Otros créditos de menor valor	280,81	432,3
Mariana Salazar	5.363,38	3763,38
Aekía	1.470,82	0,00



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

Luis Fernando Torres	1.200,00	1.200,00
Varias cuentas por Cobrar	58.677,15	55.946,90
Préstamos a Terceros	0,00	13.000,00
Otras de menor cuantía	1.160,49	737,93
Total de Cuentas por Cobrar	70.683,72	76.794,14

Nota 6.- 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
Vehículos Sportage	60.102,31	67.446,97
Vehículos Carnival	31.879,78	
Río 1,5 LNB	264.062,74	48.230,36
Pregio	44.915,28	148.927,68
K2700	15.413,96	
Cerato	500,00	25.293,23
Picanto	9.680,45	380,00
Soul	171.988,63	520,00
Repuestos modelos anteriores	107.948,08	
Inventario de Suministros	0,00	85,00
Total de Inventarios	706.491,23	290.883,24

La compañía procedió a dar de baja de sus inventarios los repuestos de modelos anteriores por el valor de US\$ 107.948,08

Nota 7.- 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



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

DETALLE	Al 2010	Movimiento	Al 2011
Terrenos	343.833,04	197.044,34	540.877,38
Vehículos	3.232,14	0,00	3.232,14
Muebles y Enseres	28.933,88	-12.139,12	16.794,76
Equipo de Oficina	5.637,94	875,00	6.512,94
Equipos de Computación	20.843,44	2.252,11	23.095,55
(-) Depreciación Acumulada	-39.814,53	4.408,75	-35.405,78
Total de Activos Fijos	362.665,91	192.441,08	555.106,99

Nota 8.- Activos no Corrientes

Reflejan los pagos anticipados por impuestos que se liquidarán a corto plazo, así como los activos que se vienen amortizando a largo plazo, y, las inversiones que se mantienen en acciones en compañías relacionadas, sus saldos al 31 de diciembre son los que se detallan

	2010	2011
Gastos de Organización, Instalación	22.101,24	111.889,09
Amort. Acum. Gastos Adecuacion	-22.101,24	-27.861,44
Seguros Prepagados	619,48	1.087,50
Impuestos Anticipados		
Impuesto IVA 12% Pagado	165.231,82	66.789,03
Retenciones del Impuesto a la renta	22.639,33	
Anticipos del Impuesto a la Renta	78.909,80	126.980,91
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	6.768,10
Retención Impuesto a la Renta 2011	0,00	22.696,51
Inversiones a Largo Plazo		
Inversiones en Talleres Kía S. A.	331.192,26	396.507,76
Total de Activos no Corrientes	638.149,90	706.857,46



Nota 9.- Proveedores

El saldo de las obligaciones pendientes de cancelación a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al 31 de diciembre se presenta con los saldos que se detallan:

	2010	2011
Aekia	1.650.931,88	482.028,64
Kmotor S. A.	30.723,21	0,00
Empromotor Cía. Ltda.	43.740,18	24.098,21
Motricentro	0,00	20.526,78
Otros proveedores	14.950,69	0,00
Total de Proveedores	1.740.345,96	526.653,63

Nota 10.- Anticipo de Clientes

Corresponde a 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
Fernández Fabiola	3.000,00	0,00
Erazo Armendáriz Guillermo	1.940,00	0,00
López Freddy	0,00	16.000,00
Ordóñez Granda María	0,00	2.000,00
Otros anticipos de menor valor	10.500,00	0,00
Total Anticipos de clientes	15.440,00	18.000,00

Nota 11.- Obligaciones Bancarias

Las obligaciones por pagar a instituciones financieras que tienen vencimientos menores a un año, al cierre del ejercicio económico se presentan con los saldos y condiciones que se detallan:



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

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Banco Pichincha	1157714-00	14/06/2011	08/06/2012	10,00%	102.489,13
Banco Bolivariano	1200001723	25/10/2011	24/10/2012	9,00%	333.333,34
Unifinsa - Negociación Cartera					<u>-86.775,32</u>
Total de Obligaciones Bancarias a Corto Plazo					349.047,15

Nota 12.- Varios Acreedores

Las obligaciones por pagar a terceros y proveedores varios se presentan al 31 de diciembre con los saldos que siguen

	2010	2011
Club de Empleados	67,58	87,00
Matriculas	-370,99	-150,83
Varios Proveedores	34.592,13	24.329,09
Seguro de Clientes	14.111,87	12.808,80
Inscripción de contratos	624,00	1.488,00
Otras cuentas por Pagar	15.438,63	28.355,64
Talleres Kía facturas pendientes	12.714,20	1.187,15
Fanny Viera	50.000,00	85.000,00
Galo Pérez	15.000,00	0,00
Hugo Molina Castillo	25.000,00	36.010,00
María Samaniego	249.990,00	249.990,00
Rosa Salazar	0,00	50.000,00
Carlos Palacios	0,00	17.722,47
Martha Pérez	4.000,00	0,00
Silvia Pérez	40.000,00	40.000,00
Carlos y Oswaldo Solís	21.922,47	0,00
Cofre Patricio	0,00	21.000,00
Oswaldo Solís	11.500,00	51.500,00
Total de Varios Acreedores	494.589,89	619.327,32



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

Nota 13.- Retenciones y Provisiones por Pagar

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

	2010	2011
IVA Cobrado	203.313,32	103.249,20
Impuesto a la Renta	85.167,76	46.623,88
Relación de Dependencia	4.502,22	3.610,98
1% Retenciones en la Fuente	13.458,32	5.328,04
8% Retenciones en la Fuente	880,35	667,32
2% Retenciones en la Fuente	430,27	359,38
10% Retenciones en la Fuente	47,00	153,23
30% Retenciones del IVA	610,89	719,79
70% Retenciones del IVA	1.209,60	1.004,38
100% Retenciones del IVA	803,45	551,05
Nómina por Pagar	147,38	0,00
Aportes personal al IESS	2.860,83	2.230,29
Décimo Tercer Sueldo	2.447,90	1.737,80
Décimo Cuarto Sueldo	1.576,36	1.980,01
Jubilación Patronal	42.547,05	47.433,05
Desahucio	9.301,97	16.562,97
15% Trabajadores	56.192,06	30247,06
Total Retenciones y Provisiones por Pagar	425.496,73	262.458,43

Nota 14.- Obligaciones 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	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Banco Internacional	380560	02/06/2011	02/01/2013	9,80%	204.920,52
Intereses Cobrados no Devengados					55.743,90
Total de Obligaciones a Largo Plazo					260.664,42



Nota 15.- Patrimonio

Las cuentas patrimoniales luego de que se ha obtenido el resultado del periodo económico se presentan con los saldos que siguen:

	2010	2011
Capital Social	876.264,00	876.264,00
Reserva Legal	60.495,10	72.972,71
Aportes Futura Capitalización	10.000,00	10.000,00
Valuación de Inversiones	61.930,26	129.245,76
Utilidades de Ejercicios Anteriores	8.268,55	218.197,08
Utilidad año corriente	209.928,53	112.298,49
Total del Patrimonio	1.226.886,44	1.418.978,04

Será la Junta General de Accionistas la que apruebe los estados financieros y los resultados obtenidos en el ejercicio económico.



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

Ambato, 15 de Marzo de 2012

Sr.
Carlos Larrea
GERENTE GENERAL DE AUTOSCOREA S.A.
Ciudad

De mi consideración:

Con un atento saludo me dirijo a usted y por su digno intermedio a los accionistas de la compañía, adjuntando el Informe de Auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2011

Espero haber cumplido con vuestros requerimientos en relación al trabajo realizado, me suscribo de usted.

Muy Atentamente,



DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.
GERENTE ATECAPSA
Calif. SC- 576