



**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

No.: SC. ICA. UCIV. 313

COMPAÑÍA: ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CIA LTDA.
EXPED. No.: 37022
RUC: 1890105919001
ACTIVIDAD ACTUAL: Importación y comercialización al por mayor y menor de motores nuevos y usados.
REPRESENTANTE LEGAL: Ing. Kleber Vaca Garzón

DOMICILIO: Ambato.
DIRECCION: panamericana Norte Km. 1.5
TELEFONO: 2521413
SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
DIRECCIÓN: DUCHICELA 316 E ISIDRO AYORA.
TELEFONO:

ASUNTO: ANALISIS DEL INFORME DE AUDITORIA AÑO 2006

PRONUNCIAMIENTO:

Para la continuación del análisis del control de calidad del informe de auditoria externa del año 2006(en base al balance rectificatorio), presentado por el auditor con fecha 4 de junio del 2008, se notificará la parte externa de este informe al Auditor Externo, con el propósito de analizar el informe respectivo.

PREPARADO POR:.....*Carmen Patarón*.....FECHA: 01.07.2008

Ing. Carmen Patarón
ESPECIALISTA DE CONTROL

REVISADO POR:.....*[Signature]*.....FECHA: 01.07.2008

DRA. Leonor Holguin Bucheli
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO

Tanya: favor comunicarse

[Signature]
Luisa Torres Rodriguez
Superintendencia de Compañías
- 2 JUL. 2008



REPUBLICA DEL ECUADOR
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

ANTECEDENTES.

1.- Con fecha 4 de junio del 2008, el Dr. Alcívar Carrillo Yáñez, auditor externo de la compañía ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CIA. LTDA, presenta en la Intendencia de Compañías de Ambato, los informes de Auditoria externa del ejercicio económico 2006 (en base a los balances rectificatorios de la compañía).

2.- Esta unidad ha efectuado considera que el auditor soporte el informe de auditoria externa en razón que se evidencio que el Dr. Alcívar Carrillo, presento a la Superintendencia de Compañías el informe año 2006 sin previa revisión con la compañía ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CIA. LTDA.



REPUBLICA DEL ECUADOR
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES

INTERNAS

1.- Esta unidad ha efectuado considera que el auditor soporte el informe de auditoria externa en razón que se evidencio que el Dr. Alcivar Carrillo, presento a la Superintendencia de Compañías el informe año 2006 sin previa revisión con la compañía ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CIA. LTDA.

EXTERNAS

Para la continuación del análisis del control de calidad del informe de auditoria externa del año 2006, presentado por usted con fecha 4 de junio del 2008, se presentará la siguiente información:

1.- Carta Compromiso, Programas de Auditoria, Cuestionarios de Evaluación de sistema de control interno, hojas de trabajo, asientos de ajustes y reclasificaciones, cédulas analíticas, cédulas sumarias, extractos de actas, escrituras y contratos, informe confidencial para la administración, otros papeles (confirmaciones, circulaciones, verificación de cálculos, etc)

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hincosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

Ambato, 4 de Junio del 2008
Oficio No. AE-1.028-08

Dra.
Leonor Holguín
INTENDENTA DE COMPAÑÍAS DE AMBATO
Ciudad.

De mis consideraciones:

Comendidamente me dirijo a usted, con el fin de entregarle una copia del Informe de Auditoría Externa, realizado bajo la Firma de: C.P.A. Alcívar Carrillo Yánez a la Compañía Ecuatoriana de Motores MOTOREC Cía. Ltda., por el año 2006, de esta ciudad que será conocido por la Junta General de Socios, en los próximos días. El documento que adjunto reemplaza a los documentos entregados el 20 de Mayo del 2007 y el 3 de abril del 2008.

En espera de haber cumplido a cabalidad con mi responsabilidad, me suscribo del señor Intendente.

Atentamente,


Dr. Alcívar Carrillo Yánez
AUDITOR AUTORIZADO No. SC-220.
C.P.A. 21.081.

ADJUNTO: Copia del Informe.

Barcinito
favor recibir
1547
Quispe Torres
Quispe Torres Rodríguez
Superintendencia de Compañías
- 4 JUN. 2008

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066
Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AUDITOR INDEPENDIENTE:	DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO:	C.P.A. No. 21.081
AUDITOR REGISTRO NACIONAL:	No. RNAE-SC-220
RUC AUDITOR	1800960088001
RUC EMPRESA:	1890105919001
PERIODO:	Enero a Diciembre del 2006

INDICE	Pág
Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera Comparativo	5
Estado de Resultados Comparativo	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estados de Flujos del Efectivo	9
Notas a los estados financieros	11

Simbología:

C.P.A.	-	Contador Público Autorizado
Dr.	-	Doctor
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
LTDA.	-	Limitada
No.	-	Número
NEA	-	Normas Ecuatorianas de Auditoría
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
RF	-	Retenciones en la Fuente
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
USD \$	-	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Compañía ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CIA. LTDA.

Hemos efectuado una auditoria al Balance General de la Compañía Ecuatoriana de Motores MOTOREC Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2006 y los correspondiente Estados de: Pérdidas y Ganancias, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros es de responsabilidad de la gerencia de la empresa y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en base a la Auditoria que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable grado de seguridad, y que los estados financieros, están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

Nuestra auditoria incluye un examen, a base de pruebas de evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestra auditoria comprende también una evaluación a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad(NEC) y de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía Ecuatoriana de Motores MOTOREC Cía. Ltda., así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

En atención al Art. 284 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, y del análisis a la causación, retención y pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y otros impuestos; la empresa ha dado cumplimiento con todas las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Ecuatoriana de Motores MOTOREC Cía. Ltda.; al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes resultados de sus operaciones, los cambios en su



DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

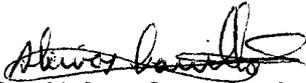
Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La Compañía Ecuatoriana de Motores MOTOREC Cía. Ltda.; fue intervenida por la Intendencia de Compañías de Ambato, según Resoluciones: 07.A.DIC.146 del 11 de mayo del 2007; y Resolución: 07.A.DIC.260, del 2 de agosto del 2007, lo que dio lugar la revisión y presentación de un nuevo dictamen de auditoría

Ambato, 4 de Junio del 2008

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
C.P.A. No. 21.081
AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE-SC-220

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicala # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CÍA LTDA. (1)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

	Nota	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
ACTIVO				
DISPONIBLE		3.947.676,35	999.921,31	2.947.755,04
Caja - Bancos	(3)	1.647.676,35	999.921,31	647.755,04
Inversiones Financieras Temporales	(3)	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
EXIGIBLE		43.909.575,55	31.933.643,88	11.975.931,67
Cuentas por Cobrar	(4)	286.183,35	103.527,49	182.655,86
(-) Provisión Incobrables	(4)	(547.293,10)	(257.511,11)	(289.781,99)
Documentos por Cobrar	(4)	43.809.509,92	31.764.216,66	12.045.293,26
Impuestos y Retenciones	(4)	359.175,38	323.410,84	35.764,54
Varios Deudores	(4)	2.000,00	0,00	2.000,00
REALIZABLE		988.081,61	1.000.833,79	(12.752,18)
Inventarios	(5)	988.081,61	1.000.833,79	(12.752,18)
FIJO		1.539.423,06	1.566.295,31	(26.872,25)
No Depreciables	(6)	683.099,39	703.099,39	(20.000,00)
Depreciables	(6)	1.276.655,68	1.165.811,65	110.844,03
Depreciación Acumulada	(6)	(420.332,01)	(302.615,73)	(117.716,28)
TOTAL ACTIVO		<u>50.384.756,57</u>	<u>35.500.694,29</u>	<u>14.884.062,28</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTA 1: EL PIE DE FIRMA DEL CONTADOR APARECE EL DOCTOR CELSO VILLEGAS, EN RAZON
 DEL CAMBIO DE FUNCIONARIO REALIZADO EN EL AÑO 2007



Ing. Kléber Vaca G.
 GERENTE

Dr. CPA. Celso Villegas
 CONTADOR
 RUC: 1803054178001

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CÍA LTDA. (1)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

	Nota	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACION</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		40.107.365,40	24.875.099,87	15.236.249,44
Cuentas y Documentos por Pagar	(7)	25.674.791,56	18.586.679,04	7.088.112,52
Varios Acreedores	(7)	2.238.477,50	338.113,97	1.900.363,53
Provisión Beneficios Sociales	(7)	62.858,73	44.113,26	18.745,47
Proveedores	(7)	10.510.630,52	5.906.193,60	4.604.436,92
Impto. Renta x Pagar		1.620.607,09	0,00	1.624.591,00
TOTAL PASIVO		40.107.365,40	24.875.099,87	15.236.249,44
PATRIMONIO				
Capital	(8)	12.132,00	12.132,00	0,00
Reserva Legal	(8)	6.066,01	6.066,01	0,00
Otras Reservas	(8)	607,70	607,70	0,00
Reserva de Capital	(8)	1.055.140,52	1.055.140,52	0,00
Utilidad Ejercicios Anteriores	(8)	2.305.437,77	2.703.561,74	(402.107,88)
Utilidad del Ejercicio	(9)	6.898.007,17	6.848.086,45	49.920,72
TOTAL PATRIMONIO		10.277.391,17	10.625.594,42	(352.187,16)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		50.384.756,57	35.500.694,29	14.884.062,28

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL PIE DE FIRMA DEL CONTADOR APARECE EL DOCTOR CELSO VILLEGAS, EN RAZON
DEL CAMBIO DE FUNCIONARIO REALIZADO EN EL AÑO 2007



Ing. Kléber Vaca G.
GERENTE

Dr. CPA. Celso Villegas
CONTADOR
RUC: 1803054178001

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CÍA. LTDA.(1)
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO (2)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005

INGRESOS	2006	2005	VARIACION
Ventas Grabadas con IVA	48.850.541,73	38.786.414,34	-10.064.127,39
Rendimientos Financieros	3.773.462,12	3.060.873,69	-712.588,43
TOTAL INGRESOS	52.624.003,85	41.847.288,03	-10.776.715,82
 COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas	38.808.229,99	30.451.390,31	-8.356.839,68
M.O.D. y M.O.I.	391.475,23	335.306,34	-56.168,89
Carga Fabril	2.922.360,54	1.969.112,51	-953.248,03
TOTAL COSTO DE VENTAS	42.122.065,76	32.755.809,16	-9.366.256,60
 UTILIDAD BRUTA	10.501.938,09	9.091.478,87	-1.410.459,22
 GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	2.686.683,66	1.780.196,13	-906.487,53
Gastos de Ventas	545.254,69	445.783,34	-99.471,35
Gastos de Financieros	345.654,82	133.358,95	-212.295,87
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3.577.593,17	2.359.338,42	-1.218.254,75
UTILIDAD OPERACIONAL	6.924.344,92	6.732.140,45	-192.204,47
 INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Ingresos Extraordinarios	0,00	140.295,49	140.295,49
GASTOS NO OPERACIONALES			
Egresos no Operacionales	26.337,75	24.349,49	-1.988,26
TOTAL ING. GAS. NO OPERACIONALES	26.337,75	-115.946,00	-142.283,75
 UTILIDAD DEL EJERCICIO (9)	6.898.007,17	6.848.086,45	-49.920,72

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL PIE DE FIRMA DEL CONTADOR APARECE EL DOCTOR CELSO VILLEGAS,
 EN RAZON DEL CAMBIO DE FUNCIONARIO REALIZADO EN EL AÑO 2007



Ing. Kléber Vaca G.
 GERENTE

Dr. CPA. Celso Villegas
 CONTADOR
 RUC: 1803054178001

ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 y 2005

DETALLE	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-Dic-04	12.132,00	469.996,40	47.192,10	892.886,58	1.400.030,32	0,00	1.506.016,21	4.328.253,61
Transferencia de Cuentas (1)	0,00	(469.996,40)	(41.126,09)	(892.278,88)	(344.889,80)	0,00	0,00	(1.748.291,17)
Apropiación de Utilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.703.561,74	0,00	2.703.561,74
Utilidad del Ejercicio 2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.342.070,24	5.342.070,24
Saldo al 31-Dic-05	12.132,00	0,00	6.066,01	607,70	1.055.140,52	2.703.561,74	6.848.086,45	10.625.594,42
Transferencia de Cuentas (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apropiación de Utilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reducción cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(398.123,97)	0,00	(398.123,97)
Utilidad del Ejercicio 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.920,72	49.920,72
Saldo al 31-Dic-06	12.132,00	0,00	6.066,01	607,70	1.055.140,52	2.305.437,77	6.898.007,17	10.277.391,17

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL PIE DE FIRMA DEL CONTADOR APARECE EL DOCTOR CELSO VILLEGAS, EN RAZON DEL CAMBIO DE FUNCIONARIO REALIZADO EN EL AÑO 2007

Ing. Kléber Vaca G.
GERENTE

Dr. CPA. Celso Villegas
CONTADOR
RUC: 1803054178001

ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

DETALLE	AÑO 2006
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
<i>Efectivo recibido de clientes</i>	40.396.054,73
Cuentas por cobrar	-182.655,86
Documentos por cobrar	-12.045.293,26
Ventas	48.850.541,73
Rendimiento Financiero	3.773.462,12
<i>Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros</i>	-32.697.949,53
Realizable	12.752,18
Varios Deudores	-2.000,00
Cuentas y Documentos por pagar	7.088.112,52
Proveedores	4.604.436,92
Costo de Ventas	-42.004.349,48
Gastos de Administración	-2.396.901,67
<i>Otras Actividades de Operación</i>	-68.603,88
Con la Administración Tributaria	-35.764,54
Beneficios Sociales	18.745,47
Gastos de Ventas	-545.254,69
Gastos financieros	-345.654,82
Varios Acreedores	865.662,45
Egresos No Operacionales	-26.337,75
Efectivo Neto provisto en actividades de operación	<u>7.629.501,32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Inversiones	-2.300.000,00
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	-90.844,03
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-2.390.844,03</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Utilidad Ejercicios Anteriores	-402.107,88
Resultado del Ejercicio	-4.188.794,37
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	<u>-4.590.902,25</u>
Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	647.755,04
Efectivo al Comienzo del Año	999.921,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1.647.676,35</u>



DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

ECUATORIANA DE MOTORES "MOTOREC" CIA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

DETALLE	AÑO 2006
Utilidad del Ejercicio	4.238.715,09
Partidas de Conciliación entre la Utilidad y el Flujo del Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:	
Participación Trabajadores y Obligaciones Fiscales IR	2.659.292,08
Gastos de Depreciación y Amortizaciones	117.716,28
Provisión Cuentas Incobrables	289.781,99
TOTAL	7.305.505,44
Cambios Netos en Activos y Pasivos	
Disminución de Cuentas por Cobrar	-182.655,86
Disminución en Documentos por Cobrar	-12.045.293,26
Aumento en Proveedores	4.604.436,92
Aumento de Realizable	12.752,18
Aumento de Cuentas y Documentos por Pagar	7.088.112,52
Disminución de Varios Deudores	-2.000,00
Beneficios Sociales	18.745,47
Con la Administración Tributaria	-35.764,54
Aumento en Varios Acreedores	865.662,45
TOTAL	323.995,88
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	7.629.501,32

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL PIE DE FIRMA DEL CONTADOR APARECE EL DOCTOR CELSO VILLEGAS, EN RAZON
DEL CAMBIO DE FUNCIONARIO REALIZADO EN EL AÑO 2007

NOTA 2: En la determinación del flujo del efectivo, dentro del saldo del disponible no incluye un total de \$2'300.000,00 que corresponde a Inversiones Temporales



Ing. Kléber Vaca G.
GERENTE

Dr. CPA. Celso Villegas
CONTADOR
RUC: 1803054178001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2006

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

ANTECEDENTES:

CONSTITUCION

La Empresa Ecuatoriana de Motores MOTOREC, Cía. Ltda., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública de Constitución, el 23 de Marzo de 1987, inscritos ante la Notaria Décima Séptima del Cantón Ambato, el Registro Mercantil No. 82, de la misma fecha.

DOMICILIO. Su domicilio principal, es la ciudad de Ambato, pudiendo establecer sucursales, agencias en uno o varios lugares dentro del país.

OBJETO SOCIAL. El objeto social de la Empresa, es la comercialización al por mayor y menor de motores nuevos y usados de combustión interna para automotores y maquinaria en general, repuestos y accesorios, reparación y reconstrucción de motores, importación y exportación relacionadas con su objeto.

CAPITAL SOCIAL. El Capital social suscrito y pagado es de \$12.132,00, esta dolarizado.

NOTA 2. PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Las prácticas contables más significativas usados por la compañía, para la preparación de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a normas y principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador.

a. Prepara Nueva revisión y dictamen a los estados financieros

La intervención por parte de la intendencia de Compañías de Ambato, dispuesta según Resoluciones: 07.A.DIC.146 del 11 de mayo del 2007; y Resolución: 07.A.DIC.260, del 2 de agosto del 2007, dio lugar a la revisión y presentación de un nuevo dictamen de auditoría.



b. Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda adoptada por el Ecuador (dólares americanos), dispuesto por el gobierno nacional. La contabilidad se hizo sobre la base de precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones.

c. Valuación de los Inventarios

Los inventarios, son consistentes con años anteriores, se han valorado al Costo Promedio, no excede el valor de mercado.

En el año examinado no se observó que se hicieron importaciones de bienes.

d. Bienes e Instalaciones

Sobre el inventario y avalúos de los bienes en servicio para las diferentes actividades de la empresa, registran al costo histórico, fueron revalorizados en su oportunidad, más los incrementos al costo.

e. Depreciación

Sobre los activos sujetos a depreciación, se realizan mediante el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de éstos.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Vehículos	20%	en	5 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años

f. Ingresos por Ventas de Producto.

La Empresa registra los mayores ingresos por ventas de mercadería: vehículos, repuestos y servicios, registrándose en forma acumulativa por el año económico.



DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora, Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal, Tel. 023194292 - 099039568

g. Compras

En la Empresa, buena parte de sus elementos para la venta, adquiere a la Compañía relacionada MAVESA S. A., productos de buena calidad, adicionalmente también opera en el mercado nacional, con un gran volumen de proveedores y registra contablemente tan pronto se legaliza la negociación, e ingresan los productos a la compañía.

h. Otros Ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

i. Fondos de Reserva y aportes a favor del IESS.

En conformidad con las diferentes disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado oportunamente las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por todos sus empleados y trabajadores y por su responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo, incluyendo el Fondo de Reserva y aportes en general.

NOTA 3. DISPONIBLE

Los saldos razonables al 31 de diciembre del 2006, son los siguientes:

CAJA		2006
RUBRO		VALOR
Caja		30.632,69
Caja Chica		480,00
TOTAL CAJA		31.112,69

BANCOS		
INSTITUCION	CTA N°	VALOR
Internacional	500093-1	78.265,14
Pichincha	1549866-0	924.967,08
Guayaquil	7128690	530.211,12
Internacional	18970	4.676,41
Bolivariano	12050	78.443,91
TOTAL BANCOS		1.616.563,66

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

INVERSIONES	
INSTITUCION	VALOR
Guayaquil	2.300.000,00
TOTAL INVERSION	2.300.000,00
TOTAL DISPONIBLE	3.947.676,35

Las cuentas corrientes, han sido conciliadas mensualmente al final de cada período.

NOTA 4. EXIGIBLE

Los saldos razonables establecidos al 31 de diciembre del 2006, son:

CUENTAS POR COBRAR		2006
RUBRO	VALOR	
Cuentas por Cobrar	84.278,19	
Cheques Protestados	5.894,93	
Cheques Posfechados	65.851,62	
Ctas. X Cobrar. 12% Cobr.	34.467,77	
Ctas. X Cobrar. Varias	34.976,19	
Ctas. X Cobrar. Gstos Judiciales	10.764,65	
Ctas. Varias X Cobrar	49.950,00	
Anticipo Auditoria Externas	2.000,00	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	288.183,35	

DOCUMENTOS POR COBRAR	
RUBRO	VALOR
Documentos x Cobrar Motorec	43.809.509,92
Provisión Incobrables	-547.293,10
TOTAL DOCUMENTOS POR COB.	43.262.216,82

IMPUESTOS Y RETENCIONES	
RUBRO	VALOR
Ant. Impuesto Renta	241.077,39
12% IVA Pagado	35.089,29
Retención en la Fuente	83.008,70
TOTAL IMPTOS. Y RETENCIONES	359.175,38
TOTAL EXIGIBLE	43.909.575,55

Corresponden a valores a recaudar en un tiempo corto, máximo en un año.



DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

NOTA 5. REALIZABLE

Los inventarios de la empresa, quedaron al final del período con los siguientes saldos:

INVENTARIOS	
CONCEPTO	VALOR
Mercaderías	988.081,61
TOTAL INVENTARIOS	988.081,61

Todos los bienes destinados para la venta corresponden a vehículos y repuestos y tienen cobertura con pólizas de seguros.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

El saldo establecido a la fecha de cierre es:

ACTIVO FIJOS NO DEPRECIABLES		2006
CONCEPTO	VALOR	
Terreno	43.946,87	
Terreno Colindante 1	8.928,52	
Terreno Citroen	630.000,00	
Terreno L4	224,00	
TOTAL NO DEPRECIABLE	683.099,39	

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		2006	
CONCEPTO	VIDEL ACTIVO	VIDEPR. ACUM	VINETO ACTIVO
Instalaciones y adecuaciones	54.461,70	-12.300,03	42.161,67
Muebles y Enseres	161.406,46	-35.202,41	126.204,05
Vehículos	180.830,89	-104.570,91	76.259,98
Herramientas	118.406,64	-93.155,86	25.250,78
Equipo de Oficina	62.154,27	-22.777,70	39.376,57
Maquinaria	18.075,16	-11.400,56	6.674,60
Instalaciones de Seguridad	1.066,67	-929,43	137,24
Bibliografía	1.715,84	-1.182,52	533,32
Transformador	2.705,78	-1.804,48	901,30
Carpa Exposiciones	1.135,83	-682,28	453,55
Equipo de Computación	85.341,11	-47.677,52	37.663,59
Armas de Seguridad	980,00	-392,00	588,00
Edificio Construcción	588.375,33	-88.256,31	500.119,02
TOTAL DEPRECIABLE	1.276.655,68	-420.332,01	856.323,67

TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.539.423,06
----------------------------	---------------------

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

Todos los bienes están asegurados contra todo riesgo.

No se han elaborado los detalles, ni se constataron físicamente los bienes considerados activos fijos depreciables.

NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos razonables establecidos al 31 de diciembre del 2006, son:

PASIVO CORRIENTE	2006	
Cuen.Doc. Pagar Proveedor. Locales		719.552,59
<i>Ctas. x Pagar Carseg</i>	27.260,95	
<i>Ctas. X pagar S.I</i>	692.291,64	
Obligaciones con Entidades Bancarias		3.290.623,31
<i>Banco Internacional cta N° 500302641</i>	1.602.457,63	
<i>Banco Internacional cta N° 500302814</i>	412.462,69	
<i>Banco Internacional cta N° 500302845</i>	1.275.702,99	
Obligaciones con la Adm. Trib.		902.703,46
<i>Reten. Renta Empleados</i>	2.913,41	
<i>12% IVA Cobrado</i>	126.557,44	
<i>Retención 1%</i>	44.706,94	
<i>Contrib, Especial 30%</i>	907,22	
<i>Contrib, Especial 70%</i>	42.839,27	
<i>Contrib, Especial 100%</i>	1.400,76	
<i>Contrib, Especial 8%</i>	933,84	
<i>Contrib, Especial 1*1000%</i>	2,34	
<i>Retención 25%</i>	682.442,24	
Obligaciones con el IESS		13.041,50
<i>IESS por Pagar</i>	12.183,98	
<i>Préstamos IESS</i>	284,78	
<i>I.E.C.E</i>	286,37	
<i>S.E.C.A.P</i>	286,37	
Obligaciones con los Empleados		109.132,53
<i>Sueldos por Pagar</i>	43.933,72	
<i>Multas Empleados</i>	851,70	
<i>Laboral</i>	1.025,27	
<i>Faltas</i>	463,11	
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	3.889,24	
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	2.853,33	
<i>Fondo de Reserva</i>	25.267,92	
<i>Vacaciones</i>	30.848,24	

A

DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato, Quito, Mariano Hinojosa Madrigal. Tel. 023194292 - 099039568

Obligaciones Part. Trab.Utilidades		1.408.269,67
15% Utilidad Trabajador	1.408.269,67	
Impuesto a la Renta x Pagar		1.624.591,00
Otras Ctas. X Pagar		1.382.834,11
Valores Recibidos N Iden.	100.507,39	
Asistencia Técnica Exte	1.282.326,72	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.450.748,02
PASIVO A LARGO PLAZO		
Varios Proveedores		10.510.630,52
Préstamos de Socios Locales		6.359.479,70
Ing. Klever Vaca	3.039.338,70	
Ctas x Pagar Comi Mavesa	3.320.141,00	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		16.870.110,22
PASIVO DIFERIDO		
Anticipo Clientes		1.620.607,09
Otros Pasivos Diferidos		12.148.170,35
Div. Por pagar Socios	1.788,16	
Intereses Diferidos	12.146.382,19	
TOTAL PASIVO DIFERIDO		13.790.490,92
TOTAL PASIVOS		40.107.365,40

Los valores presentados en el pasivo corriente son obligaciones que se deben cancelar en un período inferior a un año, mientras que los pasivos a largo plazo se pagaran después de un año.

NOTA 8. PATRIMONIO

El Patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

CAPITAL		2006
CONCEPTO		VALOR
Capital Social		12.132,00
Utilidad Acumulada		2.305.437,77
TOTAL CAPITAL		2.317.569,77



DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-0066

Ambato: Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315-841629. Ambato. Quito. Mariano Hinojosa Medrigal. Tel. 023194292 - 099039568

RESERVAS

CONCEPTO	VALOR
Reserva Legal	6.066,01
Reserva Aumento de Capital	423,78
Otras Reservas	183,92
Otras Reservas de Capital	1.055.140,52
TOTAL RESERVAS	1.061.814,23
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.898.007,17
TOTAL PATRIMONIO	10.277.391,17

A fin de eliminar las cuentas del Patrimonio, se recomienda a la administración, siguiendo el trámite legal respectivo, realice un aumento del Capital Social y reforma de Estatutos.

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO E IMPUESTO A LA RENTA

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2006, ha sido determinado los siguientes saldos:

INGRESOS	2006
TOTAL INGRESOS	52.624.003,85
TOTAL COSTO DE VENTAS	42.122.065,76
UTILIDAD BRUTA	10.501.938,09
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3.577.593,17
UTILIDAD OPERACIONAL	6.924.344,92
TOTAL ING. GAS. NO OPERACIONALES	26.337,75
UTILIDAD DEL EJERCICIO (9)	6.898.007,17

NOTA 10. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

La empresa no presentó los Estados: de Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, documentos que fueron elaborados por el equipo de auditores, a fin de completar el expediente los mismos que guardan conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.