

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2013 y 2012 (En dólares)

Nota 1. Constitución y Operaciones

1. Identificación y Objeto de la Compañía

Es una sociedad anónima registrada en la ciudad de Quito, cantón Quito de la Provincia de Pichincha, que inició actividades el 20 de marzo del año 2000 bajo el nombre de INTERMOTORS ANDINA S.A.

Su actividad económica principal es el mantenimiento y reparación de Vehículos Automotores.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros por el periodo comprendido entre el 1ero de enero al 31 de diciembre de cada año.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento

Corresponden a inversiones que mantiene la compañía en instituciones financieras del país, las cuales tienen una plazo de vencimiento hasta el cual la compañía las mantiene.

Estas inversiones generan un interés formal explícito reconocido en los resultados del ejercicio.

c. Documentos y Cuentas por cobrar Comerciales, Otras

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Para el caso de estas cuentas no existe un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su costo amortizado el cual corresponde a cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad y por los pagos recibidos.

d. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima adicionalmente al 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada clase de cartera.

e. Provisión Cuentas Incobrables

La Política de la compañía es el análisis de las cuentas por cobrar y si se determina cuentas incobrables se realizará la provisión. Esta forma de reconocimiento de cuentas incobrables cumple con los principios generales de medición de un activo financiero establecido NIC 39, por tanto no se requirieron hacer ajustes de conformidad con las NIIF.

f. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el método de valoración de Repuestos, Aceites y Lubricantes que la empresa utiliza es el promedio ponderado, los mismos que no sobrepasan el precio de mercado.

g. Pagos Anticipados

Clasificación

Están clasificadas en corto plazo de acuerdo con sus fechas de vencimiento, clasificadas como activos financieros que no se negocian en un mercado activo.

Medición y reconocimiento

Al aplicar NIIF se midieron a su costo, corresponden a los anticipos entregados a empleados y proveedores.

Desreconocimiento

No se evidenció que la compañía haya transferido o retenido de manera sustancial todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas de anticipos, y no hubo necesidad de realizar ningún cálculo.

Revelación

Se llevaron a cabo mejoras en la presentación de acuerdo con NIC 1, NIC 32.

h. Impuestos Corrientes

Corresponden a los rubros de impuesto al valor agregado (IVA) mantenido como crédito tributario por la compañía el cual se lo va compensado en cada período fiscal.

i. Propiedad, Planta y Equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de la producción de inventarios durante tal periodo.
- e. La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.
El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;

- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, periódicamente cuando la administración lo considere necesario de acuerdo con NIC 16, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo, se consumen, por parte de la Compañía, principalmente a través de su utilización. No obstante, otros factores, tales como la obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización del bien, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo. Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tienen en cuenta todos los factores siguientes:

- a. La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

ACTIVO	2013	2012
Vehículos	20%	20%
Maquinaria y Equipos	10%	10%
Muebles y Enseres	10%	10%
Herramientas	10%	10%
Equipos de Computación	33%	33%
Equipos de Oficina	10%	10%
Muebles y Enseres (Taller)	10%	10%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

El importe recuperable se define como el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso.

Para la Compañía el valor de uso es el apropiado; se calcularía trayendo a valor presente los flujos de efectivo que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil. El importe recuperable se puede estimar tomando en cuenta lo que se denomina una unidad generadora de efectivo, que es el más pequeño grupo identificable que incluya el que se está considerando y cuya utilización continuada genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las entradas producidas por otros activos o grupos de activos.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

j. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto a la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Se calcula, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto a la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

k. Cuentas por Pagar Comerciales, Tributarias, Laborales, Relacionadas y Otras

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable por ser de corto plazo, por lo cual no se consideró realizar análisis de interés implícito al no existir cuentas a largo plazo.

l. Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. La política de la compañía consiste en reconocer las provisiones para jubilación patronal de las personas que tienen al menos 10 años de permanencia en la compañía. Por tanto la compañía considera a esta partida como una provisión de acuerdo con la NIC 8.

La política de la compañía para el desahucio es reconocer el monto acumulado al final de cada periodo de acuerdo con el Informe Actuarial.

Método de valoración actuarial

La Compañía utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado. (NIC 19.64)

Al determinar el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, así como los costos que corresponden a los servicios prestados en el periodo corriente y, en su caso, los costos de servicio pasado, la Compañía procede a distribuir los beneficios entre los periodos de servicio, utilizando la fórmula de los beneficios del plan. No obstante, si los servicios prestados por un empleado en años posteriores van a originar un nivel significativamente más alto de beneficios que el alcanzado en los años anteriores, la Compañía reparte linealmente el beneficio en el intervalo de tiempo que medie entre: (NIC 19.67)

- a. la fecha a partir de la cual el servicio prestado por el empleado le da derecho al beneficio según el plan (con independencia de que los beneficios estén condicionadas a los servicios futuros); y
- b. la fecha en la que los servicios posteriores a prestar por el empleado le generen derecho a importes adicionales no significativos del beneficio según el plan, salvo por causa de los eventuales incrementos de salarios en el futuro.

Si la Compañía adopta una política de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales en el periodo en el que ocurren, podrá reconocerlas en otro resultado integral, siempre que:

- a. todos sus planes de beneficios definidos; y
- b. todas sus ganancias y pérdidas actuariales.

Al medir sus pasivos por beneficios definidos, la Compañía reconoce, el costo de servicio pasado como un gasto, reparténdolo linealmente entre el periodo medio que reste hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios de forma irrevocable. No obstante, cuando los beneficios resulten irrevocables de forma inmediata tras la introducción, o tras cualquier cambio, de un plan de beneficios definidos, la Compañía procede a reconocer, en los beneficios netos, de forma inmediata los costos de servicio pasado.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procede a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenden: (NIC 19.109)

- a. cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad;
- b. cualquier variación en el valor razonable de los activos del plan;
- c. cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

Antes de proceder a la determinación del efecto de la reducción o de la liquidación en cuestión, la Compañía vuelve a medir el importe de la obligación contraída (así como el valor de los

activos del plan, si existiesen) utilizando suposiciones actuariales actualizadas (incluyendo las tasas de interés y otros precios de mercado recientes).

m. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

n. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Caja Chica Repuestos	1.000,00	1.000,00
Caja Chica Auxiliar	100,00	100,00
Caja Chica Manta	960,00	560,00
Caja General Matriz	4.923,48	2.644,04
Caja General Manta	604,33	1.074,51
Banco Pichincha CC. 3025888104	43.234,04	20.265,02
Banco Pacífico CC. 05238730	108.376,71	63.602,40
TOTAL US \$	159.198,56	89.245,97

Nota 5. Activos Financieros

Corresponden a inversiones mantenidas hasta el vencimiento en el Banco del Pacífico, a una tasa de interés del 5% y 4,65%, con un plazo de vencimiento de 91 días y que al cierre del ejercicio 2013 y 2012 presentan un saldo de US\$ 200.000,00 y US\$ 180.000,00 respectivamente.

Nota 6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

	2013	2012
Cientes por Cobrar	83.585,16	88.795,98
Diners Club del Ecuador	593,05	2.112,66
Visa	450,07	3.782,93
American Express	-	-
TOTAL US \$	84.628,28	94.691,57 a. y b.

- a. Al 31 de Diciembre de 2013 la Antigüedad de Cartera, se presenta de la siguiente forma:

Estatus	Sin	Vencidas	Total
0 - 30	55.699,52		55.699,52
31 - 60	8.398,52		8.398,52
61 - 90	10.005,12		10.005,12
91 - 120	0,00		0,00
> 121	0,00	10.525,12	10.525,12
Total	74.103,16	10.525,12	84.628,28

- b. Al 31 de Diciembre de 2012 la Antigüedad de Cartera, se presenta de la siguiente forma:

Estatus	Sin Vencer	Vencidas	Total
0 - 30	45.224,12		45.224,12
31 - 60	25.805,03		25.805,03
61 - 90	8.563,88		8.563,88
91 - 120	6.921,02	0,00	6.921,02
> 121	2.304,30	5.873,22	8.177,52
Total	88.818,35	5.873,22	94.691,57

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, están dadas por concepto de Ventas del giro normal de la compañía,

No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar, debido a la naturaleza y origen de las mismas.

La Compañía constituye provisiones por el 100% de lo determinado como incobrable cuando exista evidencia objetiva de la existencia de deterioro en las cuentas por cobrar.

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

El en análisis de deterioro determinado por la Compañía no se identificó cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumpla con la definición de activo y que deba ser excluida tal como lo establece la NIIF 1 en el literal b) del numeral 10.

Nota 7. Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Otras cuentas por cobrar	6.100,97	4.333,75
Andrango Beltran Jose	-	-
Baca Fernando	-	-
Préstamos Empleados	6.370,48	6.621,97
Cheques Protestados	11.491,40	610,01
Cuentas por Cobrar a Ex Empleados	3.349,41	
TOTAL US \$	27.312,26	11.565,73

Nota 8. Provisión Cuentas Incobrables

Se refiere a:

	2013	2012
(-) Provisión Deudas Incobrables	- 3.143,01	- 5.873,22
TOTAL US \$	-3.143,01	-5.873,22

La provisión por cuentas incobrables está dada por el reconocimiento del 100% de las cuentas de dudoso cobro.

Nota 9. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
Inv. Repuestos	36.358,86	34.778,07
Inv. Aceites y Lubricantes	5.471,94	4.480,61
Inv. Repuestos	20.125,46	20.833,81
Inv. Aceites y Lubricantes	2.404,05	3.644,66
Inv. Herramientas	27.989,61	24.482,47
Inv. De Herramientas Latonería y Pintura	42.080,99	22.977,81
Inv. Herramientas Manta	15.573,50	13.531,66
TOTAL US \$	150.004,41	124.729,09

Los inventarios se los debe reconocer al costo o al valor neto de realización (el menor), al no determinarse inventarios cuyo costo de activación sea superior al valor razonable, no se determinaron ajustes por deterioro.

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

La determinación de deterioro u obsolescencia del inventario, es realizada por la administración periódicamente y afectada contra los resultados de cada ejercicio corriente.

Se hicieron reclasificación acorde a NIIF 1 de acuerdo a la naturaleza de los inventarios.

Nota 10. Pagos Anticipados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2012
Primas de Seguros Quito	1.944,19	566,25
Primas de Seguros Manta	784,13	242,69
Ant. MISIONEROS COMBONIANOS		-
Anticipos Varios	50,00	498,09
Mantenimiento Sistema Contable	500,02	
TOTAL US \$	3.278,34	1.307,03

Nota 11. Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	2013	2012
Credito Tributario de IVA	49.602,76	19.985,26
Retención 1%	14.400,76	14.237,88
Retención 2%	20.441,83	17.576,10
		-
TOTAL US \$	84.445,35	51.799,24

Nota 12. Propiedad, Planta y Equipo Neto

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:

INTERMOTORS ANDINA S.A.
Notas a los estados financieros (Continuación)

CODIGO	SALDO AL	ADICIONES	Ajuste	Bajas	Reclasificación	SALDO AL
	31/12/2012					31/12/2013
MOVIMIENTO COSTO HISTÓRICO						
Sistema Administrativo Firesoft	5.000,00	-			-	5.000,00
Instalaciones	17.370,05	-		-	-	17.370,05
Vehículos	11.159,82	-		- 1.359,82	-	9.800,00
Maquinaria y Equipos	86.913,45	9.433,55		-	-	96.347,00
Muebles y Enseres	18.174,29	2.715,00		-	-	20.889,29
NO USAR		450,00		-	- 450,00	-
Equipos de Computación	29.776,10	4.796,51		-	-	34.572,61
Equipos de Oficina	2.622,17	-		-	-	2.622,17
Muebles y Enseres (Taller)	6.762,99	1.000,00		-	271,15	8.034,14
Instalaciones Manta		450,00		-	- 450,00	-
Maquinaria y equipo Manta	13.013,42	-		-	-	13.013,42
Muebles y Enseres Manta	4.088,81	320,00			405,00	4.813,81
Equipos de Computación Manta	10.159,57	2.177,54			-	12.337,11
Equipos de Oficina Manta	1.460,85	-		-	-	1.460,85
Muebles y Enseres Taller Manta	2.002,16	2.827,89			-	4.830,05
Construcciones en Curso	-	26.919,02	2.745,00		3.985,50	33.649,52
TOTAL COSTO HISTÓRICO	208.503,68	51.089,51		- 1.359,82	- 223,85	264.740,02
MOVIMIENTO DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
Instalaciones	- 2.640,87	- 1.737,00				- 4.377,87
Vehículos	- 8.860,57	- 1.982,36		1.359,82		- 9.483,11
Maquinaria y Equipos	- 40.129,91	- 7.101,28				- 47.231,19
Muebles y Enseres	- 8.868,74	- 1.954,06				- 10.822,80
Equipos de Computación	- 22.900,70	- 3.078,59			- 1.383,61	- 27.362,90
Equipo de Oficina	- 1.386,85	- 249,96				- 1.636,81
Muebles y Enseres (Taller)	- 3.949,92	- 706,77				- 4.656,69
Software	- 2.785,17	- 1.666,56				- 4.451,73
Instalaciones		6,31	-	-	6,31	-
Maquinaria y Equipo	- 4.345,72	- 1.301,52				- 5.647,24
Muebles y Enseres	- 1.460,26	- 419,87			- 6,31	- 1.886,44
Equipos de Computación	- 8.055,46	- 977,16			-	- 9.032,62
Equipos de Oficina	- 509,17	- 145,80		-		- 654,97
Muebles y Enseres Taller	- 549,39	- 267,85		-	-	- 817,24
TOTAL DEPRECIACIÓN ACU	- 106.442,73	- 21.595,09		1.359,82	- 1.383,61	- 128.061,61
PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	102.060,95	29.494,42		-	- 1.607,46	136.678,41

Nota 13. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden al pago de bienes y servicios relacionados con el giro ordinario del negocio que no generan intereses, según el siguiente detalle:

	2013	2012
Otras Cuentas por Pagar	17.614,97	6.658,15
Reembolsos de Caja Chica	285,05	10,00
Proveedores de Inventarios	25.997,93	14.673,28
Otras Cuentas Pendientes por Liquidar	786,23	-
Cuentas por Pagar a Empleados	495,58	-
TOTAL US \$	45.179,76	21.341,43

Nota 14. Obligaciones Tributarias

Corresponden a obligaciones para atender pagos de impuestos y retenciones de impuesto a la renta e IVA.

Un resumen de las cuentas fue como sigue:

	2013	2012
Retenc. Empleados (Imp.Renta)Matriz	78,08	53,60
Retenciones 1% Matriz	1.160,06	1.052,13
Retenciones 8% Matriz	510,27	498,09
Retenciones 2% Matriz	442,77	482,82
Retenciones 10% Matriz	25,00	20,00
Retención 30% Matriz	217,24	142,81
Retención 70% Matriz	1.150,09	1.105,97
Retención 100% Matriz	204,60	31,35
Retención IVA años anteriores	16,05	-
Impuesto a la Renta (Empresa)	36.119,71	38.254,09
TOTAL US \$	39.923,87	41.640,86

Nota 15. Obligaciones Laborales

Corresponden a provisiones de obligaciones para atender beneficios sociales de ley a los trabajadores, Jubilación patronal y desahucio, participación de utilidades y obligaciones con el IESS.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio se realizaron por efectos de cumplimiento con las normas internacionales de información financiera NIIF que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía tiene la política de registrar la jubilación patronal en los resultados del año en que se paguen.

	2013	2012
CORTO PLAZO		
Aporte Patronal	6.461,16	5.614,84
Sueldos por Pagar	270,23	-
Préstamos less	2.333,30	1.452,28
Décimo Tercer Sueldo Matriz	3.277,92	2.697,91
Décimo Cuarto Sueldo Matriz	6.498,99	5.758,21
Fondo de Reserva Matriz	557,36	554,44
Participación de Utilidades Matriz	28.692,60	22.619,61
LARGO PLAZO		
Provisión para Jubilación Patronal	13.594,21	10.802,94
Provisión para Desahucio	15.663,30	12.413,64
TOTAL US \$	77.349,07	61.913,87

Nota 16. Cuentas por Pagar Relacionadas

Corresponden a obligaciones con Automotores Andina por compra de inventarios relacionados con el giro del negocio.

	2013	2012
Automotores Andina Compras Matriz	63.605,77	33.617,83
TOTAL US \$	63.605,77	33.617,83

Nota 17. Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a Anticipos entregados por los clientes de la compañía en razón de avance de la obra en talleres o adquisiciones de repuestos.

	2013	2012
Anticipo Clientes	8.834,14	10.070,92
Cuentas de Orden	96,86	-
TOTAL US \$	8.931,00	10.070,92

Nota 18. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el Capital de la compañía es de USD \$ 100.000,00 el mismo que se encuentra dividido en 100.000 acciones de un valor nominal de USD\$ 1,00.

Nota 19. Reservas

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías exige que las sociedades anónimas constituyan una reserva legal de las utilidades liquidas de cada ejercicio, en un porcentaje no menor al 10% de las mismas, hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

RESERVA FACULTATIVA

Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el saldo de las reservas es de:

	2013	2012
Reserva Legal	20.000,00	20.000,00
Reserva Facultativa	371.475,20	281.551,51
TOTAL US \$	391.475,20	301.551,51

Nota 20. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF fueron \$ 10.533,75.

Nota 21. Ingresos

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

INTERMOTORS ANDINA S.A.**Notas a los estados financieros (Continuación)**

	2013	2012
Venta Repuestos	1.073.420,07	1.184.435,74
Venta Aceites, Lubric., Comb. y Adit.	219.448,73	254.134,62
Venta Mano de Obra Mecánica	532.431,66	497.510,42
Venta Mano de Obra Latonería Pintura	331.914,90	331.426,56
Venta Mano de Obra Terceros	114.556,48	93.739,45
Venta Repuestos Latonería y Pintura	532.846,98	170.555,51
Ventas Varias	2.526,27	2.657,16
Descuento en Ventas Repuestos	- 85.403,06	- 76.631,94
Descuento en Ventas Aceites y Lubri	-	-
Descuento en Mano de Obra Mecánica	-	-
Descuento en Mano de Obra Latonería	-	-
Descuento en Mano de Obra Terceros	-	-
Descuento en Compras de Repuestos	0,01	
Devol. Ventas de Repuestos	- 6.983,89	- 2.932,30
Devol. Ventas Aceites y Lubricantes	- 149,99	- 217,72
Devol. Ventas Mano Obra Mecánica	- 4.054,38	- 1.872,06
Devol. Ventas Mano Obra Latonería	- 3.150,00	- 3.662,00
Devol. Ventas Mano Obra Terceros	- 390,80	- 372,00
Devol. Venetas Repuestos Latonería	- 8.451,70	- 1.274,74
TOTAL US \$	2.698.561,28	2.447.496,70

Nota 22. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el costo de ventas estas compuesto de la siguiente manera:

	2013	2012
Sueldos y Beneficios Sociales	346.394,72	320.829,79
Mantenimiento y Reparaciones		
Suministros Materiales y Repuestos	1.386.459,89	1.216.091,12
Otros Costos de Producción		
TOTAL US \$	1.732.854,61	1.536.920,91

Nota 23. Gastos de Venta y Administración

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 los gastos de venta y administración se componen de la siguiente manera:

INTERMOTORS ANDINA S.A.**Notas a los estados financieros (Continuación)**

	2013	2012
Arrendamiento Operativo	60.258,19	58.967,81
Promoción y Publicidad	2.843,00	6.657,94
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	5.886,40	5.076,11
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	12.993,59	12.181,73
Depreciaciones	12.203,90	12.640,76
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	111.633,02	103.321,81
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	39.541,77	39.232,85
Otros Beneficios	2.844,24	7.874,78
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	277.241,78	248.071,89
Mantenimiento y Reparaciones	11.289,06	17.871,06
Suministros y Materiales	108.275,35	96.513,00
Arrendamiento Operativo	16.051,11	15.434,20
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	1.332,09	1.267,55
Transporte	9.339,01	-
Gastos de Viaje	2.609,22	-
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	9.803,85	9.917,82
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.499,79	40.876,84
Depreciaciones	10.774,80	9.412,30
Otros Gastos	72.587,09	70.119,61
Gastos Financieros	1.564,92	1.555,30
TOTAL US \$	775.572,18	756.993,36

Nota 24. Otros Ingresos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se componen de la siguiente manera:

	2013	2012
Descuento en Compras	-	944,35
Dividendos	-	-
Intereses Financieros	9.422,74	6.377,02
Otras Rentas	9.702,93	7.579,95
TOTAL US \$	19.125,67	14.901,32

Nota 25. Otros Egresos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se componen de la siguiente manera:

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

	2013	2012
Gastos de Financiamiento de Activos	-	-
Otros	6.169,50	5.845,41
No Deducibles	11.806,67	11.840,95
TOTAL US \$	17.976,17	17.686,36

(i) Este valor corresponde a la pérdida en venta de activos Fijos.

Nota 26. Impuesto a la Renta Corriente, Participación Trabajadores

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto de dicho año a la tasa del 22%.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 23%, y aplicó la reinversión de las utilidades de acuerdo con lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno.

A partir del ejercicio fiscal 2010, se encuentra en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Debe anotarse que a partir del año 2010, sobre la base del Código de la Producción aún en vigencia, se determinó la reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta a razón de un punto porcentual hasta llegar al 22%, consecuentemente las tarifas vigentes para el año 2013 y 2012, eran del 22 y 23%.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción		2013	2012
<u>Determinación de la Participación Trabajadores:</u>			
Utilidad Contable	US\$	191.283,99	150.797,39
15% Participación Trabajadores		28.692,60	22.619,61
<u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u>			
Utilidad Contable		191.283,99	150.797,39
(-) 15% Participación Trabajadores		(28.692,60)	(22.619,61)
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		(14.494,65)	(7.562,63)
(-) Deducción por Leyes Especiales		-	(15.638,67)
(+) Gastos No Deducibles		16.083,77	61.345,63
Base Gravada para Impuesto a la Renta		164.180,51	166.322,11
14% de Impuesto a la Renta		-	-
Impuesto a la Renta		36.119,71	38.254,09
Total Impuesto a la Renta	US\$	36.119,71	38.254,09

Nota 27. Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Nota 28. Instrumentos Financieros

La estrategia de Gestión de Riesgo de INTERMOTORS ANDINA S.A., está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez o Financiamiento

Riesgo Financiero

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo del Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

a) Gestión de riesgo de mercado y de la industria

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes.

El riesgo de mercado es medio debido a que existe la posibilidad de que no haya suficiente abastecimiento de los productos que comercializa la compañía, esta variable son monitoreadas constantemente por la administración de INTERMOTORS ANDINA S.A. para avizorar los posibles impactos de la economía en la empresa y establecer las estrategia necesarias para que estos impactos seas mínimos o nulos.

Nota 29. Normas de Contabilidad Recientemente Emitidas

A la fecha de emisión de éstos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9: Instrumentos financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 12: Revelaciones sobre inversiones en otras entidades

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es requerir revelaciones a las entidades que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar la naturaleza de y riesgos con las inversiones en otras entidades; y los efectos de esas inversiones en la posición financiera, rendimientos y flujos de efectivo.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define “valor razonable”, establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 27 revisada: Estados financieros separados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable y las revelaciones requeridas para subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas cuando la entidad prepara estados financieros separados.

NIC 28 revisada: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable para inversiones en asociadas y determina los requerimientos para la aplicación del método de participación patrimonial al contabilizar inversiones en asociados y negocios conjuntos.

NIC 19 revisada: Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales. Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

INTERMOTORS ANDINA S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)			
CUENTA	NOTALIS	31 de Diciembre	30 de
		2012	2011
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes del efectivo		169,261.97	169,261.90
10102 Activos financieros		124,357.08	124,357.02
10103 Inventarios		124,357.08	124,357.02
10104 Suministros, otros pasivos, otros pasivos		124,357.08	124,357.02
10105 Cuentas por pagar - Corrientes		124,357.08	124,357.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124,357.08	124,357.02
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, Planta y Equipo neto		9,000.00	12,675.41
10204 Activo Intangible		1,000.00	1,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10,000.00	13,675.41
TOTAL ACTIVO		134,357.08	138,032.43
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 Cuentas y Documentos por pagar		124,357.08	124,357.02
20107 Otras Obligaciones Corrientes		124,357.08	124,357.02
20108 Cuentas por pagar diversas instituciones		124,357.08	124,357.02
20110 Acreedores de terceros		124,357.08	124,357.02
20112 Cuentas por pagar - Corrientes		124,357.08	124,357.02
TOTAL PASIVO CORRIENTE		124,357.08	124,357.02
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20207 Provisiones por Retiro y otros pasivos		1,000.00	1,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,000.00	1,000.00
TOTAL PASIVO		125,357.08	125,357.02
3 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito y pagado		10,000.00	10,000.00
30102 Reserva legal		10,000.00	10,000.00
30103 Reservas para depreciación y amortización		10,000.00	10,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
30601 Ganancias acumuladas		10,000.00	10,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701 Ganancia neta del Periodo		10,000.00	10,000.00
TOTAL PATRIMONIO NETO		10,000.00	10,000.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		135,357.08	135,357.02

En la ciudad de Lima
PRESIDENTE

En la ciudad de Lima
CONTADOR

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

		Diciembre	
		2012	2013
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
4101	Ventas de bienes	1,007,111.20	1,007,111.20
4109	(-) Descuentos en ventas	75,611.5	75,611.26
4110	(-) Devolución en Ventas	(10,547.82)	(10,547.76)
41	VENTAS NETAS	2,497,496.79	2,496,542.18
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
	Costo de venta y producción	1,074,144.33	1,074,144.33
42	GANANCIA BRUTA -- Subtotal "A" (41-51)	423,352.46	422,397.85
43	Otros Ingresos	16,976.26	16,976.26
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
5202	Gastos de Administración	127,272.20	127,272.20
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	127,272.20	127,272.20
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	0.00	0.00
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS A LOS TRABAJADORES Y RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -- "B" (A-43-52)	496,076.26	495,125.65
61	12% Parte patronal a Trabajadores	22,416.1	22,416.1
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos -- "C" (B-61)	473,660.16	472,709.55
63	Impuesto a la Renta	(2,121.00)	0.00
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS -- "D" (C-63)	471,539.16	472,709.55
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL -- "E" (D+81)		472,709.55

Dr. Luis Fernando Velasco

METELAC S.A. en Caratula

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

INTERMOTORS ANDINA S.A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO		
Al 31 de Diciembre del 2013		
Presentado en Figuras		
	2013	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación		
Clases de Cobros por actividades de operación	21,067,24	152,488,62
Cobros procedentes de la venta de bienes producidos de actividad		
De cobros por actividades de operación	2,477,112.29	2,797,771.46
Total Clases de Cobros por actividades de operación	2,477,112.29	2,797,771.46
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por mercancías de inventario	1,111,071.00	1,127,044.80
Pagos por servicios de transporte	1,111,071.00	1,127,044.80
Otros pagos por mercancías de operación	1,111,071.00	1,127,044.80
Intereses pagados	1,111,071.00	1,127,044.80
Impuestos y los impuestos pagados	1,111,071.00	1,127,044.80
Otros ingresos (pérdidas) de operación	1,111,071.00	1,127,044.80
Total Clases de Pagos por actividades de operación	1,111,071.00	1,127,044.80
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0.00	0.00
Incremento (disminución) del efectivo y sus equivalentes al ejercicio	21,067,24	152,488,62
Efectivo y sus equivalentes al ejercicio al principio del periodo	2,477,112.29	2,797,771.46
Efectivo y sus equivalentes al ejercicio al fin del periodo	2,477,112.29	2,797,771.46
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS EFECTOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) NETA DE LA GANANCIA Y PERDIDA NETA	21,067,24	152,488,62
AJUSTE POR PARTIDAS DESTINADAS AL EJERCICIO		
Ajuste por partidas destinadas al ejercicio		
Ajuste por partidas destinadas al ejercicio		
Ajuste por partidas destinadas al ejercicio		
TOTAL AJUSTES	0.00	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
Cambio en activos y pasivos		
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIONES) EN LOS VALORES PASIVOS	0.00	0.00
Flujos de efectivo y sus equivalentes al ejercicio al principio del periodo	2,477,112.29	2,797,771.46

Ed. de Fernando Valverde
PRESIDENTE

Ed. de Fernando Valverde
CONTADOR

INTERMOTORS ANDINA S.A.

Notas a los estados financieros (Continuación)

INTERMOTORS ANDINA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2013
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Adecuación NIF	Resultado del Ejercicio
Al 01 de enero de 2013	100.000.000	20.000.000	281.854.91	110.503.751		
Resultado a Resultado acumulativo			89.320.34			
Resultado del Ejercicio 2013						
Al 31 de diciembre de 2013	100.000.000	20.000.000	371.175.25	110.503.751	8,36	128.477


Sr. [Nombre] Presidente


Sr. [Nombre] Contador