

DAVMOTOR CÍA. LTDA.
RUC: 1891720471001

INFORME : Auditoría Externa
AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No. 21.081
AUDITOR AUTORIZADO : RNAE - SC - 220
RUC AUDITOR : 1800960088001
PERÍODO : Enero a diciembre de 2009
DOMICILIO DE LA EMPRESA : Tungurahua - Ambato
Cunchibamba: Panamericana
Norte Km.15, junto a la Hostería
la Pastorella.

DAVMOTOR CÍA. LTDA.

CONTENIDO	PÁGINA
- Dictamen	3-4
- Estados de Situación Financiera	5-6
- Estados de Resultados	7
- Estados de Evolución del Patrimonio	8
- Estado de Flujos de Efectivo	9-10
- Notas a los Estados Financieros	11-21

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NEA	-	Normas Ecuatorianas de Auditoría
LRTI	-	Ley de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

Registrada mes
19 noviembre de 2010. ✓

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y/o Administración de

Davmotor Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **Davmotor Cía. Ltda.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **Davmotor Cía. Ltda.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros mencionados en el anterior párrafo de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los

principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

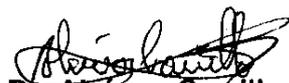
En nuestra opinión, los referidos estados financieros excepto por lo mencionado en la Nota No. 10; presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **Davmotor Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Asuntos de énfasis

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2009, se emite por separado.

Ambato, 27 de mayo de 2010

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yánez

C.P.A. No. 21.081.

AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE – SC – 220

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2009 Y 2008

	NOTA	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
DISPONIBLE		16.928,34	5.793,13	11.135,21
CAJA	(3)	0,00	30,00	(30,00)
CAJA CHICA	(3)	0,00	198,94	(198,94)
BANCOS	(3)	16.928,34	5.564,19	11.364,15
EXIGIBLE		1.607.476,07	2.136.180,19	(528.704,12)
CLIENTES	(4)	1.483.667,70	1.454.581,47	29.086,23
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	(29.397,43)	(14.545,81)	(14.851,62)
ANTICIPO PROVEEDORES	(4)	16.281,12	18.281,12	(2.000,00)
ANTICIPOS EMPLEADOS	(4)	1.148,68	19.683,68	(18.535,00)
PRESTAMO EMPLEADOS	(4)	390,00	50,00	340,00
TRIBUTARIAS	(4)	89.231,06	47.296,71	41.934,35
ANTICIPOS VARIOS	(4)	17.413,17	2.700,00	14.713,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4)	2.860,00	1.550,00	1.310,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	(4)	0,00	500,00	(500,00)
RELACIONADOS	(4)	25.881,77	606.083,02	(580.201,25)
REALIZABLE		320.751,97	272.233,51	48.518,46
INVENTARIO	(5)	320.751,97	272.233,51	48.518,46
FIJO		136.965,21	3.488,19	133.477,02
EDIFICIOS	(6)	37.858,86	0,00	37.858,86
EQUIPO ELECTRONICO	(6)	10.638,00	0,00	10.638,00
MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	(6)	2.900,00	2.900,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	(6)	1.275,00	0,00	1.275,00
VEHICULOS	(6)	95.608,91	0,00	95.608,91
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(6)	3.021,28	908,16	2.113,12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(6)	(14.336,84)	(319,97)	(14.016,87)
OTROS ACTIVOS		25.497,28	0,00	25.497,28
DIFERIDO	(7)	25.497,28	0,00	25.497,28
TOTAL ACTIVO		2.107.618,87	2.417.695,02	(310.076,15)

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

012

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2009 Y 2008

	NOTAS	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
		2.017.284,44	2.380.071,01	(362.786,57)
CORRIENTE		2.017.284,44	2.380.071,01	(362.786,57)
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(8)	45.693,39	11.696,72	33.996,67
IESS POR PAGAR	(8)	6.679,44	580,19	6.099,25
IMPUESTOS POR PAGAR	(8)	25.557,06	11.561,32	13.995,74
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(8)	314.054,16	11.706,41	302.347,75
CUENTAS POR PAGAR	(8)	136.778,82	661.407,56	(524.628,74)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(8)	84.244,97	42.687,46	41.557,51
RELACIONADOS	(8)	1.404.276,60	1.640.431,35	(236.154,75)
		90.334,91	37.624,01	52.710,42
CAPITAL SOCIAL		1.000,00	1.000,00	0,00
CAPITAL SOCIAL	(9)	1.000,00	1.000,00	0,00
RESERVAS		2.885,52	250,00	2.635,52
RESERVAS	(9)	2.885,52	250,00	2.635,52
RESULTADOS		86.448,91	36.374,01	50.074,90
RESULTADOS	(10)	86.448,91	36.374,01	50.074,90
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		2.107.618,87	2.417.695,02	(310.076,15)

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

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2009 Y 2008

	NOTAS	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
INGRESOS		2.026.692,74	2.156.142,14	(129.449,40)
OPERACIONALES		2.026.692,74	2.156.142,14	(129.449,40)
VENTAS		1.831.400,68	2.156.142,14	(324.741,46)
INTERESES		195.292,06	0,00	195.292,06
NO OPERACIONALES		55.855,69	171.582,54	(115.726,85)
OTROS INGRESOS		55.855,69	171.582,54	(115.726,85)
GASTOS		1.948.219,44	2.003.034,69	(54.815,07)
PRODUCCION		1.198.434,87	1.021.064,37	177.370,50
COSTOS DE PRODUCCION		1.198.434,87	1.021.064,37	177.370,50
VENTAS		528.284,57	1.231.970,14	(703.685,57)
COSTOS DE VENTA		528.284,57	1.231.970,14	(703.685,57)
OTROS GASTOS		276.363,08	60.219,41	216.143,67
OPERACIONALES		276.363,08	60.219,41	216.143,67
ADMINISTRATIVOS		143.671,16	38.776,63	104.894,53
FINANCIEROS		1.623,98	1.102,05	521,93
OTROS GASTOS		131.067,94	20.340,73	110.727,21
NO OPERACIONALES		1.061,84	5.803,74	(4.741,90)
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.061,84	5.803,74	(4.741,90)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(10)	78.404,07	8.667,02	69.737,05

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

DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

DETALLE	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 del 2008		1.000,00	250,00	31.018,46	5.355,55	37.624,01
Aporte de los socios	(9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento Reserva	(9)	0,00	2.635,52	0,00	0,00	2.635,52
Distribución excedente 2008	(9)	0,00	0,00	5.355,55	(5.355,55)	0,00
Resultado del período 2009	(10)	0,00	0,00	0,00	50.074,90	50.074,90
Saldo a Diciembre 31 del 2009		1.000,00	2.885,52	36.374,01	50.074,90	90.334,43

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

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

2009

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<i>Efectivo recibido de clientes</i>	2.053.462,20
Cartera	(29.086,23)
Ventas	2.082.548,43
<i>Efectivo pagado a socios, empleados y otros</i>	(2.397.150,21)
Beneficios Sociales Por Pagar	23.729,92
Anticipo Proveedores	2.000,00
Anticipo Empleados	18.535,00
Préstamo Empleados	(340,00)
Crédito Tributario	(41.934,35)
Anticipos Varios	(14.713,17)
IEES por Pagar	6.099,25
Impuestos por Pagar	(1.431,16)
Proveedores	302.347,75
Cuentas por Pagar	(524.628,74)
Otras Cuentas por Pagar	41.557,51
Cuentas por Pagar Socios	(236.154,75)
Costo de Ventas	(528.284,57)
Costo de Producción	(1.198.434,87)
Gastos de Administración	(112.806,11)
Gastos Varios	(131.067,94)
Gastos Financieros	(1.623,98)
<i>Otras Actividades de Operación</i>	550.835,57
Otras Cuentas por Cobrar	(1.310,00)
Cuentas por Cobrar Socios	500,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	580.201,25
Depreciación Acumulada Prop. Planta y Equipo	(1.996,56)
Otros Activos	(25.497,28)
Gastos no Deducibles	(1.061,84)
<i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i>	207.147,56

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Inventarios	(48.518,46)
Propiedad Planta y Equipo	(147.493,89)
Resultado Presente Ejercicio	(5.355,55)
Resultado Ejercicios Anteriores	5.355,55
<i>Efectivo utilizado en actividades de inversión</i>	(196.012,35)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

<i>Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento</i>	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO NETO	11.135,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO NETO	5.793,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	16.928,34

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO Y PARTIDAS
EXTRAORDINARIAS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
OPERATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>CONCEPTOS</u>	<u>AÑO 2009</u>
Utilidad netas antes de impuesto y partidas extraordinarias	78.404,07
Partidas de Conciliación entre la Utilidad y el Flujo del Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:	
Depreciación	16.013,43
Provisión cuentas incobrables	14.851,62
TOTAL	109.269,12
Cambios Netos en Activos y Pasivos:	
Disminución de Cartera	(29.086,23)
Beneficios Sociales por Pagar	23.729,92
Aumento de Anticipos Proveedores	2.000,00
Aumento de Anticipo Empleados	18.535,00
Disminución de Préstamo Empleados	(340,00)
Disminución en Crédito Tributario	(41.934,35)
Disminución Anticipo Varios	(14.713,17)
Aumento de IEES por Pagar	6.099,25
Disminución de Impuestos por Pagar	(1.431,16)
Aumento en Proveedores	302.347,75
Disminución Cuentas por Pagar	(524.628,74)
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	41.557,51
Disminución en Cuentas por Pagar Socios	(236.154,75)
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(1.310,00)
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar Socios	500,00
Aumento en Cuentas por Cobrar Relacionadas	580.201,25
Disminución en Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	(1.996,56)
Disminución en Otros Activos	(25.497,28)
TOTAL	97.878,44
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	207.147,56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2009:

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

Davmotor Cía. Ltda., se constituyó bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública de Constitución suscrita en la Notaria Séptima del Cantón Ambato y aprobada con Resolución N° 06.A.DIC.292 de la Intendencia de Compañías de Ambato el 18 de septiembre de 2006; e inscrita en el Registro Mercantil con el número 548 el 12 de octubre de 2006; se anotó con el número 4197 del Libro Repertorio. Entidad que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de veinte y cinco años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, previa resolución de los socios en la Junta General.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador.

OBJETO SOCIAL

La Institución se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Adquisición de mercadería en el mercado nacional e internacional consistentes en repuestos y accesorios
- b) Adquisición y Comercialización de todo aditamento para vehículos automotores de cualquier marca a diesel o gasolina nuevos o usados.
- c) Venta de vehículos, nuevos y usados y su correspondiente comercialización.
- d) Fabricación de carrocerías, así como también, el arreglo, mantenimiento; y remodelación de las mismas.
- e) Arreglo reparación y mantenimiento de vehículos automotores, así como el acondicionamiento de motores y otras partes.
- f) Adquisición de combustibles lubricantes y otros productos necesarios para el funcionamiento y reparación de vehículos; y, su correspondiente comercialización.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 1,000.00 (mil dólares), dividido en 100 participaciones iguales e indivisibles de un valor de US\$ 10 (diez dólares) cada una de ellas.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC., utilizadas en el Ecuador.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares estadounidenses; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e instalaciones

Sobre el inventario y avalúos iniciales de su constitución, la entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos, como se menciona en la Nota 6 de este informe.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han estimado para el período 2009 de acuerdo al método legal autorizado por el SRI, esto es en línea recta sin valor residual.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

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

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por venta de vehículos y construcción de carrocerías, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por las actividades propias de funcionamiento y otros gastos de operación.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

NOTA 3. DISPONIBLE.

Los saldos presentados al 31 de diciembre de 2009, son:

DISPONIBLE	AÑO 2009	AÑO 2008	Variación
CAJA	0,00	30,00	(30,00)
Caja General	0,00	30,00	(30,00)
CAJA CHICA	0,00	198,94	(198,94)
Caja Chica	0,00	198,94	(198,94)
BANCOS	16.928,34	5.564,19	11.364,15
Banco Bolivariano cta integrada	500,00	500,00	0,00
Banco Pichincha 33655554-04	6.428,34	5.064,19	1.364,15
Cheques por Depositar	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL DISPONIBLE	16.928,34	5.793,13	11.135,21

La cuenta corriente del Banco del Pichincha, ha sido conciliada mensualmente al final de cada período. La cuenta del Banco Bolivariano no ha tenido ningún movimiento en el año.

NOTA 4. EXIGIBLE

Los saldos establecidos al 31 de diciembre de 2009, se presentan:

EXIGIBLE	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
CLIENTES	1.483.667,70	1.454.581,47	29.086,23
Cheques Posfechados x Cobrar	0,00	50.967,26	(50.967,26)
Clientes Nacionales	1.481.167,70	1.380.029,21	101.138,49
Cuentas por Cobrar Entradas	2.500,00	23.585,00	(21.085,00)

PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	(29.397,43)	(14.545,81)	(14.851,62)
Provisión Ctas Incobrables	(29.397,43)	(14.545,81)	(14.851,62)
ANTICIPO PROVEEDORES	16.281,12	18.281,12	(2.000,00)
Ant. Proveedor Intriago G.	3.000,00	0,00	3.000,00
Ant. Proveedor Valencia R.	6.000,00	0,00	6.000,00
Ant. Proveedor Zumarraga A.	7.281,12	18.281,12	(11.000,00)
ANTICIPOS EMPLEADOS	1.148,68	19.683,68	(18.535,00)
Alban Jhon	51,19	0,00	51,19
Alvarez Marcelo	0,00	190,00	(190,00)
Antc serv personales(maest	0,00	19.393,68	(19.393,68)
Jerez Patricio	76,15	0,00	76,15
Manobanda Segundo	100,00	0,00	100,00
Martinez Luis	484,00	0,00	484,00
Peña Santiago	208,61	0,00	208,61
Reyes Washington	182,81	100,00	82,81
Ronquillo Fabian	45,92	0,00	45,92
PRESTAMO EMPLEADOS	390,00	50,00	340,00
Cherrez Luis	350,00	50,00	300,00
Morales Gustavo	40,00	0,00	40,00
TRIBUTARIAS	89.231,06	47.296,71	41.934,35
Ant. I.R. Años Anteriores	3.660,91	0,00	3.660,91
Anticipo Impto a la Renta Em	13.143,80	3.660,91	9.482,89
Crédito Trib. X Ret. Fte.	18.501,37	0,00	18.501,37
Crédito Tributario	45.605,67	38.902,88	6.702,79
Ret.Fte. I.R. Ant. Años Ant.	2.891,18	4.732,92	(1.841,74)
Reten.Fte. I.R. Anticipada	5.428,13	0,00	5.428,13
ANTICIPOS VARIOS	17.413,17	2.700,00	14.713,17
Ant. Adecuación Taller Quito	4.748,50	0,00	4.748,50
Ant. Arauz Susana Condominio	374,36	0,00	374,36
Ant. Chica Héctor	50,00	0,00	50,00
Ant. Chicaiza Byron	1.500,00	0,00	1.500,00
Ant. Dr. Alcívar Carrillo	1.250,00	0,00	1.250,00
Ant. Ma. Elena Hernández	600,00	0,00	600,00
Ant. Paredes Beatriz	700,00	0,00	700,00
Ant. Quispe William	200,00	0,00	200,00
Ant. Varios	1.351,99	0,00	1.351,99
Anticipo Carro. Carlos Paredes	0,00	1.300,00	(1.300,00)
Anticipo D.C.	2.534,33	0,00	2.534,33
Anticipo M. Hernández	0,00	1.400,00	(1.400,00)
Anticipo Vac.	4.103,99	0,00	4.103,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.860,00	1.550,00	1.310,00
Chavez Mario	500,00	0,00	500,00
Hidalgo Ernesto	150,00	0,00	150,00

Jerez Patricio	680,00	1.050,00	(370,00)
Lascano Gabriel	50,00	0,00	50,00
Manobanda Segundo	500,00	0,00	500,00
Martínez Luis	780,00	500,00	280,00
Peña Santiago	200,00	0,00	200,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	0,00	500,00	(500,00)
P. Alexandra Paredes	0,00	50,00	(50,00)
P. Badín Paredes	0,00	25,00	(25,00)
P. David Paredes	0,00	300,00	(300,00)
P. Elena Paredes	0,00	25,00	(25,00)
P. M/Elena Hernández	0,00	50,00	(50,00)
P. Mauricio Fariño	0,00	25,00	(25,00)
P. Olmedo Paredes	0,00	25,00	(25,00)
RELACIONADOS	25.881,77	606.083,02	(580.201,25)
MBUS. Carlos Paredes	0,00	580.629,11	(580.629,11)
Paredes Carlos	400,00	0,00	400,00
Paredes Rodrigo	27,86	0,00	27,86
Urquiza Araceli (La Pastorella)	25.453,91	25.453,91	0,00
TOTAL EXIGIBLE	1.607.476,07	2.136.180,19	(528.704,12)

NOTA 5. REALIZABLE

Los saldos presentados por concepto de inventarios de la empresa, al final del periodo 2009 son los siguientes:

REALIZABLE	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
INVENTARIO	320.751,97	272.233,51	48.518,46
Inventario de Chasis	0,00	243.830,16	(243.830,16)
Inventario de Materia Prima	212.121,55	1.574,80	210.546,75
Inventario Producto terminado	74.490,94	0,00	74.490,94
Productos en Proceso	34.139,48	26.828,55	7.310,93
TOTAL REALIZABLE	320.751,97	272.233,51	48.518,46

Todos los bienes destinados para la venta corresponden a la fabricación de carrocerías, así como también, el arreglo, mantenimiento; y remodelación de las mismas.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

El saldo establecido a la fecha de cierre es:

FIJO	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
Departamento Torre del Sol II	37.858,86	0,00	37.858,86
(-) Dep.Acum. Departamento	(1.609,00)	0,00	(1.609,00)

Maquinaria y Herramientas	2.900,00	2.900,00	0,00
(-) Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	(413,33)	(123,33)	(290,00)
Medidor y Transformador	10.638,00	0,00	10.638,00
(-) Dep.Acum. Medidor y Transformador	(829,07)	0,00	(829,07)
Muebles y Enseres	1.275,00	0,00	1.275,00
(-) Dep.Acum. Muebles y Enseres	(116,88)	0,00	(116,88)
Vehiculos Equipos de Transporte 12%	95.608,91	0,00	95.608,91
(-) Dep.Acum. Equipos de Transporte	(10.499,20)	0,00	(10.499,20)
Equipos de Computación Y Software	3.021,28	908,16	2.113,12
(-) Dep.Acum. Eq. de Comp y Software	(869,36)	(196,64)	(672,72)
TOTAL ACTIVO FIJO	136.965,21	3.488,19	133.477,02

Los bienes no se encuentran asegurados, por lo que se corre un alto riesgo de pérdida, en caso de un accidente fortuito.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Los saldos establecidos al 31 de diciembre del 2009, son:

	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	25.497,28	0,00	25.497,28
Diferido Gasto Interés	25.497,28	0,00	25.497,28
TOTAL OTROS ACTIVOS	25.497,28	0,00	25.497,28

NOTA 8. PASIVOS

Los saldos establecidos al 31 de diciembre del 2009, son:

PASIVOS	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	45.693,39	11.696,72	33.996,67
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	4.914,03	564,17	4.349,86
Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.621,09	1.597,67	3.023,42
Provisión Vacaciones	7.970,65	1.308,03	6.662,62
Sueldos por Pagar	12.359,62	3.429,79	8.929,83
15% Utilidad Trabajadores	10.266,75	1.300,05	8.966,70
Fondo multas	5.084,23	3.244,07	1.840,16
Fondos de Reserva	188,76	252,94	(64,18)
Liquidación Haberes	288,26	0,00	288,26
IESS POR PAGAR	6.679,44	580,19	6.099,25
Prestamos por Pagar	41,80	0,00	41,80
Aportes por Pagar	6.637,64	580,19	6.057,45
IMPUESTOS POR PAGAR	25.557,06	11.561,32	13.995,74
100% Retención Iva X Pagar	4.857,71	1.631,99	3.225,72

70 % Retención Iva X Pagar	2.020,73	3.119,06	(1.098,33)
30 % Retención IVA x Pagar	134,48	78,58	55,90
303 Honorarios,Comis. y Dietas P.N.	270,16	657,05	(386,89)
304 Servicios Prdomina Intelecto	0,50	78,65	(78,15)
307 Predomina Mano Obra	766,49	0,00	766,49
309 Publicidad y Comunicacion	13,39	3,19	10,20
310 Transporte	8,27	5,61	2,66
312 Muebles N. Corporal	1.064,34	557,83	506,51
320 Bienes Muebles	166,00	2.708,31	(2.542,31)
322 Seguros y Reaseguros	0,13	0,00	0,13
340 Otras Retenciones 1%	161,55	879,31	(717,76)
341 Otras Retenciones 2%	566,01	0,00	566,01
42 Otras Retenciones 8%	100,40	0,00	100,40
Impuesto a la renta por pagar	15.426,90	1.841,74	13.585,16
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	314.054,16	11.706,41	302.347,75
Dipac Manta Cia Ltda	0,00	1.474,90	(1.474,90)
Proveedores Generales	313.738,16	0,00	313.738,16
Valencia Franz	0,00	552,62	(552,62)
AFGenesis x Pagar	96,00	0,00	96,00
Automotores de la siserra ASSA	0,00	8.050,26	(8.050,26)
Espjn Raul Marcelo	0,00	1.486,61	(1.486,61)
Est. El. Rey x Pagar (Combus)	220,00	0,00	220,00
Imprenta El Gráfico	0,00	142,02	(142,02)
CUENTAS POR PAGAR	136.778,82	661.407,56	(524.628,74)
DP Carros Maestros por Pagar	0,00	5.553,76	(5.553,76)
Moyano Angel	0,00	279,24	(279,24)
OOv E Hijos	0,00	121,00	(121,00)
Ortiz y Asociados	0,00	2.668,00	(2.668,00)
Paredes Hernández Angel	0,00	4.902,20	(4.902,20)
Pastorella x Pagar	6.232,40	88,96	6.143,44
Perez Vicente	0,00	3.143,76	(3.143,76)
Proveedores Varios	0,00	502,76	(502,76)
Serv personales y prof x pag	0,00	14.824,05	(14.824,05)
Tohasa Anjbal	0,00	1.001,71	(1.001,71)
Valencia Rafael	0,00	3.825,80	(3.825,80)
Vega Gonzales	0,00	214,76	(214,76)
Calsaguano Tipan Edissón	0,00	1.342,50	(1.342,50)
Canfac	0,00	214,40	(214,40)
Carlos Paredes Marielbus	3.313,70	89.909,41	(86.595,71)
Cheques por Pagar	122.190,42	472.849,11	(350.658,69)
Cobo Arcos Yolanda	0,00	806,40	(806,40)
Color Service	0,00	1.430,46	(1.430,46)
Verderaz Cja.Ltda	0,00	1.991,86	(1.991,86)
Verdesoto Geovanny	0,00	4.537,12	(4.537,12)

Villacreses Pablo	0,00	396,45	(396,45)
Impuestos Cobo Y. x Pagar	312,24	0,00	312,24
Jiménez Mario	0,00	188,30	(188,30)
Leasing Banco Pichincha	4.730,06	47.045,44	(42.315,38)
Maida Paredes	0,00	3.570,11	(3.570,11)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	84.244,97	42.687,46	41.557,51
Depósitos no confirmados	72.744,97	36.187,46	36.557,51
Anticipo de Clientes	11.500,00	6.500,00	5.000,00
RELACIONADOS	1.404.276,60	1.840.431,35	(236.154,75)
Marielhez C/a. Ltda.	384.878,73	481.521,34	(96.642,61)
Ctas por Pagar Carros Usados	0,00	870.609,09	(870.609,09)
David Paredes	1.013.397,87	288.300,92	725.096,95
Maida Paredes	6.000,00	0,00	6.000,00
TOTAL PASIVO	2.017.284,44	2.380.071,01	(362.786,57)

NOTA 9. PATRIMONIO

El Patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

PATRIMONIO	AÑO 2009	AÑO 2008	Variación
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	1.000,00	0,00
Socios	1.000,00	1.000,00	0,00
RESERVAS	2.885,52	250,00	2.635,52
Reserva Legal	2.885,52	250,00	2.635,52
RESULTADOS	86.448,91	36.374,01	50.074,90
Utilidad del Ejercicio	50.074,90	5.355,55	44.719,35
Utilidad del Ejercicio anterior	36.374,01	31.018,46	5.355,55
TOTAL PATRIMONIO	90.334,43	37.624,01	52.710,42

NOTAS 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2009 son los siguientes

	AÑO 2009	AÑO 2008	VARIACIÓN
INGRESOS	2.026.692,74	2.156.142,14	(129.449,40)
OPERACIONALES	2.026.692,74	2.156.142,14	(129.449,40)
VENTAS	1.831.400,68	2.156.142,14	(324.741,46)
Venta Carros Usados	1.546,74	549.949,76	(548.403,02)
Ventas Chasis	408.871,55	231.651,79	177.219,76
Ventas Materia Primas	56.232,19	39.999,99	16.232,20
Ventas Mercaderías	5.965,01	220.607,66	(214.642,65)
Ventas P. T. Carrocerías	125.925,00	1.148.328,45	(1.022.403,45)
Ventas Varios	1.242.746,98	604,49	1.242.142,49

Proporcional Luz Eléctrica	0,00	0,00	0,00
(-) Devol. en Ventas	0,00	(35.000,00)	35.000,00
(-) Dcts. en Ventas	(9.886,79)	0,00	(9.886,79)
INTERESES	195.292,06	0,00	195.292,06
Interés Cartera Clientes	195.292,06	0,00	195.292,06
NO OPERACIONALES	55.855,69	171.582,54	(115.726,85)
OTROS INGRESOS	55.855,69	171.582,54	(115.726,85)
Otros Ingresos	55.855,69	171.582,54	(115.726,85)
PRODUCCION	1.198.434,87	1.021.064,37	177.370,50
COSTOS DE PRODUCCION	1.198.434,87	1.021.064,37	177.370,50
Costo de Producción	1.198.434,87	1.021.064,37	177.370,50
VENTAS	528.284,57	1.231.970,14	(703.685,57)
COSTOS DE VENTA	528.284,57	1.231.970,14	(703.685,57)
Costo de Ventas	528.284,57	1.231.970,14	(703.685,57)
OPERACIONALES	278.363,08	60.219,41	218.143,67
ADMINISTRATIVOS	143.671,16	38.776,63	104.894,53
Gasto A. Patronal	5.648,22	850,81	4.797,41
Gasto Actualización Softw.	0,00	22,40	(22,40)
Gasto Combustible	134,51	656,57	(522,06)
Gasto comisiones	7.508,26	150,00	7.358,26
Gasto comisiones y bonos	6.000,30	0,00	6.000,30
Gasto de Gestión	7.956,86	2.571,39	5.385,47
Gasto Depreciación Edificios	1.609,00	0,00	1.609,00
Gasto Dep. Eq. Comp y soft	672,72	196,64	476,08
Gasto Dep. Mbls y Enseres	116,88	0,00	116,88
Gasto Dep. Vehiculos	13.614,83	0,00	13.614,83
Gasto Fondos de Reserva	1.436,13	0,00	1.436,13
Gasto Honorarios Profesion	22.127,78	10.841,88	11.285,90
Gasto Horas Extras	2.938,99	455,06	2.483,93
Gasto Impto Cont Municipio	1.441,47	1.422,02	19,45
Gasto Promoción Publicidad	1.471,21	78,80	1.392,41
Gasto Prov Ctas. Incobrables	14.851,62	14.545,81	305,81
Gasto Seguro	2.130,86	329,46	1.801,40
Gasto Servicio Arriendo P.N.	3.800,00	0,00	3.800,00
Gasto Sueldos y Salarios	37.842,22	6.547,50	31.294,72
Gasto Suministro	1.118,07	0,00	1.118,07
Gasto Teléfono CNT	707,08	108,29	598,79
Gasto Transporte	844,05	0,00	844,05
Gasto Vacaciones	2.642,22	0,00	2.642,22
Gasto XIII	3.865,46	0,00	3.865,46
Gasto XIV	3.192,42	0,00	3.192,42
FINANCIEROS	1.623,98	1.102,05	521,93

Gasto Comisiones Bancarias	173,90	216,59	(42,69)
Gasto Intereses Bancarios	18,94	87,49	(68,55)
Gasto Multas e Intereses	0,00	125,55	(125,55)
Gastos Bancarios	1.431,14	672,42	758,72
OTROS GASTOS	131.067,94	20.340,73	110.727,21
Gasto adecuación edif arren	0,00	395,82	(395,82)
Gasto Adecua Taller Quito	61.814,85	0,00	61.814,85
Gasto Aporte CAPIT	0,00	195,00	(195,00)
Gasto Aporte Super de Cias.	1.982,51	0,00	1.982,51
Gasto Aportes Cámara Carro	0,00	900,00	(900,00)
Gasto Capacitación Personal	282,00	800,00	(518,00)
Gasto Encomiendas	33,21	0,00	33,21
Gasto Interés Vehículos	2.993,88	0,00	2.993,88
Gasto Internet	0,00	350,00	(350,00)
Gasto Iva	518,47	3.248,13	(2.729,66)
Gasto Matricula Vehículo	2.132,30	0,00	2.132,30
Gasto Seguro Vehículos	929,04	0,00	929,04
Gasto Serv. Grua	0,00	61,22	(61,22)
Gasto Servicios de Impresión	0,00	216,00	(216,00)
Gasto Servicios Locales Otro	13.905,96	2.104,10	11.801,86
Gasto Servicios Personales	42.842,71	8.431,64	34.411,07
Gastos Varios	3.633,01	3.638,82	(5,81)
NO OPERACIONALES	1.061,84	5.803,74	(4.741,90)
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.061,84	5.803,74	(4.741,90)
Gasto Alimentación	5,80	2,50	3,30
Gasto Diferencias PagoFacts.	162,19	11,18	151,01
Gasto Retenciones Asumidas	345,08	517,33	(172,25)
Gasto Serv. Telef. Celulares	516,35	0,00	516,35
Gasto Servicios Básicos	20,45	0,00	20,45
Gastos no deducibles	0,00	464,32	(464,32)
Gastos Varios	11,97	4.808,41	(4.796,44)
RESULTADO DEL EJERCICIO	78.404,07	8.667,02	69.737,05

DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DE 2009

DETALLE	VALORES
UTILIDAD CONTABLE	78.404,07
15% Participación Trabajadores	10.266,75
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN	68.137,32
Más Gastos no Deducibles	1.061,84
Deducción Incremento Neto de Empleados	5.710,70
Deducción Pagos Trabajadores con Discapacidad	1.780,85
UTILIDAD GRAVABLE	61.707,61
25% Impuesto a la Renta	15.426,90
UTILIDAD PARA CÁLCULO DE RESERVA LEGAL	52.710,42
Reserva Legal	2.635,52
EXCEDENTES DISPONIBLES	50.074,90

Debido a que la empresa no mantiene un adecuado sistema de costos, el valor determinado en el costo de ventas resulta irreal debido a que el valor asignado al Costo de Producción, no concuerda con las órdenes de producción, al existir falta de control en los procesos, y en razón de la aplicación errada de algunos de los egresos de IVAs y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por las diferencias presentadas en los análisis; expresamos una salvedad de opinión, hasta que se hagan los correctivos que el caso requiere.

NOTA 11. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución del patrimonio son documentos que guardan conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

4