

"EMPRESA DAVMOTOR" CIA. LTDA.

RUC: 1891720471001

INFORME : AUDITORIA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No. 21.081
AUDITOR AUTORIZADO : RNAE-SC - 220
RUC. AUDITOR : 1800960088001
PERIODO : Enero a Diciembre de 2013
DOMICILIO DE LA EMPRESA : Cunchibamba, Panamericana
Norte Km.15

"EMPRESA DAVMOTOR" CIA. LTDA.

CONTENIDO	PAG.
- Dictamen	3-4
- Estados de Situación Financiera Comparativos	5-6
- Estados de Resultados Comparativos	7
- Estados de Evolución del Patrimonio Comparativos	8
- Estado de Flujos de Efectivo	9
- Notas a los Estados Financieros	10-18

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
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y/o Administración de DavmotorCía. Ltda.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **Compañía Davmotor Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.¹³ Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

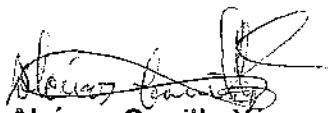
En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **Compañía Davmotor Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2012 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Dictamen sobre el Cumplimiento Tributario

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 2012, se emite por separado.

Ambato, 06 de Julio del 2013

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yánez

C.P.A. No. 21.081.

AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE - SC - 220

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CUENTAS	NOTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(3)	34.496,13	35.600,50	-1.104,37
CAJA BANCOS	(3)	34.496,13	33.683,93	812,20
CAJAS	(3)	200,00	0,00	200,00
BANCOS	(3)	34.296,13	33.683,93	612,20
INVERSIONES	(3)	0,00	1.916,57	-1.916,57
ACTIVO FINANCIEROS		2.346.743,77	1.895.780,11	450.963,66
CUENTAS Y DOCUMENTOS OPERACIONALES	(4)	2.250.824,34	1.855.513,27	395.311,07
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(4)	2.289.562,51	1.892.031,21	397.531,30
(-) PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	(4)	-38.738,17	-36.517,94	-2.220,23
GARANTÍAS POR COBRAR	(4)	2.916,57	0,00	2.916,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR REL	(4)	0,00	13.205,26	-13.205,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(4)	0,00	13.205,26	-13.205,26
OTRAS CTAS. POR COBRAR	(4)	37.727,70	1.565,83	36.161,87
DEPOSITOS NO CONFIRMADOS	(4)	0,00	-106.411,19	106.411,19
ANTICIPO CLIENTES	(4)	0,00	-1.500,00	1.500,00
ANTICIPO EMPLEADOS	(4)	32.441,33	92.644,00	-60.202,67
PRESTAMOS EMPLEADOS	(4)	3.075,19	90,00	2.985,19
ANTICIPO PROVEEDORES	(4)	996,70	0,00	996,70
ANTICIPOS VARIOS	(4)	1.214,43	16.743,07	-15.528,64
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(4)	52.175,29	12.041,51	40.133,78
IVA PAGADO POR ANTICIPADO	(4)	52.175,29	1.190,31	50.984,98
I.R. PAGADO POR ANTICIPADO	(4)	0,00	10.850,70	-10.850,70
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(4)	3.099,87	13.454,19	-10.354,32
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IMP.	(4)	3.099,87	13.454,19	-10.354,32
ACTIVO REALIZABLE		1.167.301,07	538.576,11	628.724,96
INVENTARIO	(5)	1.167.301,07	538.576,11	628.724,96
INVENTARIO DE MERCADERIAS	(5)	1.080.065,70	401.501,22	678.564,48
IMPORTACIONES EN TRANSITO	(5)	11.672,01	10.672,00	1.000,01
INVENTARIO PRODUCCION PROCESO	(5)	75.563,36	126.402,89	-50.839,53
ACTIVO NO CORRIENTE		364.987,89	248.208,29	116.779,60
ACTIVO FIJO	(6)	364.987,89	248.208,29	116.779,60
ACTIVO DEPRECIABLE	(6)	364.987,89	248.208,29	116.779,60
EDIFICIOS		51.767,58	87.104,67	-35.337,09
Departamento Torre del Sol II	(6)	0,00	37.858,86	-37.858,86
Departamento Torre del Sol Manta	(6)	57.122,82	57.122,82	0,00
(-) Depreciación Torres del Sol Man	(6)	-5.355,24	-7.877,01	2.521,77
MUEBLES Y ENSERES		775,56	903,12	-127,56
Muebles y Enseres	(6)	1.275,00	1.275,00	0,00
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(6)	-499,44	-371,88	-127,56
MAQUINARIA Y EQUIPO		239.977,76	58.779,04	181.198,72
Maquinaria Y Equipo	(6)	237.156,49	66.641,45	190.515,04
(-) Depreciación Maquinaria Y Equip	(6)	-17.178,73	-7.862,41	-9.316,32
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE		50,53	137,74	-87,21
Equipo de Computo	(6)	4.052,66	3.021,28	1.031,38
(-) Depreciación Equipo de Computo	(6)	-4.002,13	-2.883,54	-1.118,59
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE		72.416,46	96.054,80	-23.638,34
Vehículo, Equipo de Transporte	(6)	118.000,89	136.471,78	-20.470,89
(-) Depreciación Vehículo, Equipo d	(6)	-43.584,43	-40.416,98	-3.167,45
ACTIVO INTANGIBLE	(6)	0,00	5.228,92	-5.228,92
TOTAL ACTIVOS		3.913.528,86	2.718.165,01	1.195.363,85

ING. CARLOS PAREDES
 GERENTE

DRA. C.P.A. TATIANA CARRASCO
 CONTADORA
 RUC: 1803074044001

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CUENTAS	NOTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE		742.767,30	2.091.220,49	-1.348.453,19
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	(7)	617.283,20	303.755,92	313.527,28
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	(7)	617.283,20	303.755,92	313.527,28
PROVEEDORES LOCALES	(7)	446.030,90	255.984,42	190.046,48
Proveedores Generales	(7)	376.885,28	215.166,97	161.718,31
Asa Por Pagar	(7)	8.357,76	36.559,88	-28.202,12
Impuesto Cobo Y Por pagar	(7)	0,00	312,24	-312,24
Depósitos en Tránsito	(7)	50.691,34	0,00	50.691,34
Tarjetas de Crédito por Pagar	(7)	10.096,52	3.945,33	6.151,19
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	(7)	171.252,30	47.771,50	123.480,80
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(7)	0,00	1.662.864,41	-1.662.864,41
OBLIGACIONES CON EL ESTADO	(7)	93.918,37	124.600,16	-30.681,79
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(7)	13.108,67	19.130,94	-6.022,27
RETENCIONES FUENTE IMP. A LA RENTA	(7)	6.615,99	2.276,84	4.339,15
IVA EN VENTAS	(7)	25,31	0,00	25,31
SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	(7)	6.467,37	4.882,09	1.585,28
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(7)	0,00	11.972,01	-11.972,01
OBLIGACIONES CON ELIÉS	(7)	4.556,45	7.109,49	-2.553,04
OBLIGACIONES CON ELIÉS	(7)	4.556,45	7.109,49	-2.553,04
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	(7)	31.488,55	75.320,34	-43.831,79
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	(7)	31.488,55	75.320,34	-43.831,79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(7)	44.764,70	23.039,39	21.725,31
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(7)	31.565,73	0,00	31.565,73
PROVISIONES	(7)	31.565,73	0,00	31.565,73
PRESTAMOS BANCARIOS	(7)	119.733,19	0,00	119.733,19
SOBREGIRO BANCARIO	(7)	863.492,27	416.068,66	447.423,61
PASIVO A LARGO PLAZO	(7)	65.678,91	0,00	65.678,91
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	(7)	65.678,91	0,00	65.678,91
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L	(7)	65.678,91	0,00	65.678,91
PROVISIONES LARGO PLAZO	(7)	14.751,00	0,00	14.751,00
TOTAL PASIVO		1.806.422,67	2.507.289,15	-700.866,48
PATRIMONIO				
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.829.636,67	0,00	1.829.636,67
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	(8)	1.000,00	1.000,00	0,00
RESULTADOS		198.986,37	142.371,77	56.614,60
RESULTADOS ACUMULADOS	(8)	198.986,37	142.371,77	56.614,60
RESERVAS		8.912,59	8.912,59	0,00
RESULTADO DEL PERIODO	(9)	68.570,56	58.591,50	9.979,06
TOTAL PATRIMONIO		2.107.106,19	210.875,86	1.896.230,33
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		3.913.528,86	2.718.165,01	1.195.363,85

ING. CARLOS PAREDES
 GERENTE

DRA. C.P.A. TATIANA CARRASCO
 CONTADORA
 RUC: 1803074044001

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CUENTAS	NOTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
INGRESOS		1.951.665,21	1.774.464,23	177.200,98
VENTAS NETAS LOCALES		1.937.667,05	1.769.751,66	167.915,39
VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%		1.681.664,33	1.517.762,81	163.901,52
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS		57.719,12	16.500,00	41.219,12
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		198.283,60	235.488,85	-37.205,25
OTRAS RENTAS		13.998,16	4.712,57	9.285,59
OTRAS RENTAS (DONACIONES, PROMOCIONES)		13.998,16	4.712,57	9.285,59
TOTAL EGRESOS				
COSTOS		-1.370.115,46	-928.877,99	-441.237,47
COSTOS OPERACIONALES		-1.370.115,46	-928.877,99	-441.237,47
COSTO DE PRODUCCION		-1.370.115,46	-928.877,99	-441.237,47
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		-918.581,15	-23.214,29	-895.366,86
COSTO DE MATERIA PRIMAS		-918.700,19	-23.214,29	-895.485,90
Dcto. en Compras		119,04	0,00	119,04
COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA		-395.235,34	0,00	-395.235,34
COSTO DE MANO DE OBRA DEPENDIENTE		-301.514,42	0,00	-301.514,42
COSTO MANO OBRA TERCERIZADA		-93.720,92	0,00	-93.720,92
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION		-56.298,97	0,00	-56.298,97
COSTO INDIRECTO SERVICIOS		-32.876,76	0,00	-32.876,76
COSTO INDIRECTO MATERIALES		-14.105,89	0,00	-14.105,89
COSTO INDIRECTO DEPRECIACIONES		-9.316,32	0,00	-9.316,32
GASTOS		-473.954,36	-739.154,49	265.200,13
GASTOS OPERACIONALES		-473.954,36	-739.154,49	265.200,13
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-445.620,35	-734.173,11	288.552,76
REMUNERACIONES		-59.155,33	-337.484,99	278.329,66
BENEFICIOS SOCIALES		-42.691,84	-123.949,40	81.257,56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		-9.510,25	0,00	-9.510,25
GASTO SERVICIOS		-211.707,87	-242.140,60	30.432,73
GASTOS SERVICIOS PERSONALES		-110.533,70	-34.770,32	-75.763,38
GASTOS SERVICIOS VARIOS		-16.298,58	-110.753,95	94.455,37
SERVICIOS BASICOS		-6.028,65	-727,35	-5.301,30
GASTOS VARIOS ADMINISTRATIVOS		-12.902,47	-25.767,42	12.864,95
GASTOS MANTENIMIENTO		-81,02	-20.086,22	20.005,20
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		-35.739,34	-15.144,78	-20.594,56
GASTO DEPRECIACIONES		-30.124,11	-34.890,56	4.766,45
GASTOS DE GERENCIA		-39.302,68	-45,43	-39.257,25
GASTO BIENES		-82.560,06	-29.813,09	-52.746,97
GASTO BIENES VARIOS		-7.366,31	-12.925,08	5.558,77
GASTO OTROS LOCALES		-692,32	-734,60	42,28
GASTO VENTAS		-14.196,35	-189,75	-14.006,60
GASTOS DE TERMINADO		-96,43	0,00	-96,43
GASTO IVA		-2.367,71	0,00	-2.367,71
GASTOS FINANCIEROS		-14.137,66	-4.791,63	-9.346,03
GASTOS BANCARIOS		-14.137,66	-4.791,63	-9.346,03
GASTO OPERACIONES CREDITICIAS		-12.144,40	0,00	-12.144,40
GASTOS NO DEDUCIBLES		-16.445,63	-13.865,84	-2.579,79
GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACION		-16.445,63	-13.865,84	-2.579,79
RESULTADO DEL PERIODO	(9)	91.149,76	92.565,91	-1.416,15

ING. CARLOS PAREDES
GERENTE

DRA. C.P.A. TATIANA CARRASCO
CONTADORA
RUC: 280907404001

C.P.A. DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ AUDITOR AUTORIZADO. SC- 220. SEPS-0066
 Ambato: La Plata y Zaratecas. Tel.: 032 641 629 / 032856446. Cel.: 023 194 292 Cel.: 0999039568.

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

DETALLE	PATRIMONIO		RESERVAS	RESULTADOS			TOTAL
	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	CAPITAL SOCIAL		(+) GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN 1ra VEZ NIIFs	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2011	0,00	1.000,00	8.912,59	200.963,27	0,00	0,00	210.875,86
APORTE DE LOS SOCIOS	1.829.636,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.829.636,67
TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	-14.644,13	12.667,23	68.570,56	66.593,66
RETIRO DE LOS SOCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	1.829.636,67	1.000,00	8.912,59	186.319,14	12.667,23	68.570,56	2.107.106,19

ING. CARLOS PAREDES
 GERENTE

DRA. C.P.A. TATIANA CARRASCO
 CONTADORA
 RUC: 180307404001

DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO METODO INDIRECTO (2)
 Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJOS DE OPERACIONES

Utilidad neta	68.570,56
Cargos a resultados que no corresponden flujo de efectivo	
Depreciaciones	39.440,43
Provisiones	16.971,23
	56.411,66

Operaciones del periodo

Cuentas y documentos por cobrar-neto	-629.830,81
Otras cuentas por cobrar	53.884,93
Inversiones netos	-628.724,96
Proveedores	282.732,89
Otros Pasivos	80.429,91
Otras cuentas por pagar	0,00
	-841.508,04
Efectivo previsto por flujops de operaciones	-716.525,82

Flujo en inversiones

Adicionales netas de activos fijos	-122.008,51
Otros Activos	5.228,92
	-116.779,59

Flujo de financiamiento

Incremento obligaciones bancarias	832.201,04
Pagos dividendos	0,00

Efectivo provisto por (utilizado en) flujos de financiamiento	832.201,04
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-1.104,37
Saldos iniciales de efectivo y sus equivalentes	35.600,50
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	34.496,13

ING. CARLOS PAREDES
 GERENTE

DRA. C.P.A. TATIANA CARRASCO
 CONTADORA
 RUC: 1803074044001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2012:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía "DAVMOTOR" Cía. Ltda., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública, el 8 de septiembre del 2006, inscritos ante la Notaria Séptima del Cantón Ambato, y en el Registro Mercantil de fecha 12 de octubre del 2006 con No. 4197, la misma que se registró por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

El 10 de mayo del año 2007, la compañía amplió y reformó su objeto social; y reformó los estatutos.

Al momento se observó que se tramita una autorización de aumento y reforma Estatutos y de capital social.

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 será 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, se podrá establecer agencias, sucursales y establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes y previo acuerdo de los socios en junta general.

OBJETO SOCIAL

La Compañía desarrollará las siguientes actividades:

Adquisición de mercaderías en el mercado nacional e internacional, consistente en repuestos y accesorios así como todo aditamento para vehículos automotores de cualquier marca a diesel o gasolina nuevos

o usados: venta de vehículos, nuevos y usados y su correspondiente comercialización.

Además la compañía se podrá dedicar a la fabricación de carrocerías, así como también, al arreglo, mantenimiento; y remodelación de las mismas.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de MIL DÓLARES de los Estados Unidos de Norte América (\$1.000,00) dividido en CIENTO PARTICIPACIONES DE DIEZ COLARES (\$ 10,00) cada una.

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 las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; 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 empresa registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el período 2012, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI y está en concordancia con NIIF's.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

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

d) Ingresos Acumulados

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

e) Costos y Gastos

La Institución genera costos y gastos por gastos de personal, gastos de mantenimientos y depreciación de los activos fijos, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

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

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. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	34.496,13	35.600,50	-1.104,37
CAJA BANCOS	34.496,13	33.683,93	812,20
CAJAS	200,00	0,00	200,00
Caja Chico	200,00	0,00	200,00
Caja General	0,00	0,00	0,00
BANCOS	34.296,13	33.683,93	612,20
Banco Pichincha 33335554-04	4.703,02	4.564,97	138,05
Banco Bolivariano Cia#120-501106-2	29.593,11	0,00	29.593,11
Cheques por Depositar	0,00	29.118,96	-29.118,96
INVERSIONES	0,00	1.916,57	-1.916,57
Inversiones	0,00	1.916,57	-1.916,57
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	34.496,13	35.600,50	-1.104,37

Los saldos presentados en los bancos son conciliados en forma mensual.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
ACTIVO FINANCIEROS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS OPERACIONALES	2.250.824,34	1.855.513,37	395.311,07
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.259.592,51	1.892.031,31	367.561,20
Clientes Nacionales No Relacionados	353.134,08	1.852.021,31	-1.498.887,23
Clientes Nacionales Relacionados	1.846.661,25	0,00	1.846.661,25
Cheques Desfichados	12.000,00	0,00	12.000,00
CXC Incobrables	12.451,80	0,00	12.451,80
Clientes Nacionales Cartera Usados	64.272,88	0,00	64.272,88
Provisión Ctas Incobrables 2008	20.738,17	-16.517,34	37.255,51
Provisión Ctas Incobrables 2009	114.545,31	-14.545,81	129.091,12
Provisión Ctas Incobrables 2010	114.451,42	-14.351,42	128.802,84
Provisión Ctas Incobrables 2011	7.120,31	-7.120,31	14.240,62
Provisión Ctas Incobrables 2012	2.220,23	0,00	2.220,23
GARANTIAS POR COBRAR	2.916,57	0,00	2.916,57
GARANTIAS VARIAS POR COBRAR	2.916,57	0,00	2.916,57
Garantía Ariando Ayora Paul (Quito)	1.918,57	0,00	1.918,57
Garantía por Cobrar Transoceánica	1.000,00	0,00	1.000,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR REL	0,00	13.205,26	-13.205,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	13.205,26	-13.205,26
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	9.205,26	-9.205,26
Cuentas por Cobrar Entradas	0,00	2.500,00	-2.500,00
Paradas Carlos	0,00	2.500,00	-2.500,00
OTRAS CTAS. POR COBRAR	37.727,79	1.645,88	36.081,91
DEPOSITOS NO CONFIRMADOS	0,00	-106.411,19	106.411,19
Depositos no confirmados	0,00	-106.411,19	106.411,19
ANTICIPO CLIENTES	0,00	-1.300,00	1.300,00
Anticipo Clientes	0,00	-1.300,00	1.300,00
ANTICIPO EMPLEADOS	32.441,22	92.644,50	-60.203,28
Anticipo Empleados Producción	21.803,36	3.893,31	17.910,05
Anticipo Empleados Administración	4.122,07	0,00	4.122,07
Anticipo Proveedores	6.500,00	28.573,92	-22.073,92
Anticipo otros acreedores	0,00	48.178,77	-48.178,77
PRESTAMOS EMPLEADOS	3.075,19	90,00	2.985,19
Prestamo Empleados Producción	2.820,24	90,00	2.730,24
Prestamo Empleados Administración	254,95	0,00	254,95
ANTICIPO PROVEEDORES	996,70	0,00	996,70
Ant. Proveedor Generales	996,70	0,00	996,70
ANTICIPOS VARIOS	1.214,48	16.743,07	-15.528,59
Anticipo Mano Obra Directa Tercera	1.214,48	0,00	1.214,48
Anticipo Décimo Tercero	0,00	144,23	-144,23
Anticipo Décimo Cuarto	0,00	3.893,87	-3.893,87
Anticipo Vacaciones	0,00	12.708,97	-12.708,97
IMPUESTOS ANTICIPADOS	52.175,29	12.042,51	40.132,78
IVA PAGADO POR ANTICIPADO	52.175,29	1.190,81	50.984,48
IVA Crédito Tributario período	52.175,29	1.190,81	50.984,48
IVA PAGADO POR ANTICIPADO	0,00	10.850,70	-10.850,70
Anticipo I.R. 2007-2011	0,00	10.850,70	-10.850,70
IMPUESTOS ANTICIPADOS	3.099,87	13.454,19	-10.354,32
CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IMP.	3.099,87	13.454,19	-10.354,32
Retención I.R. en Ventas 2007-2011	3.099,87	13.454,19	-10.354,32
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	2.346.743,77	1.895.780,11	450.963,66

Los saldos presentados en el activo guardan conformidad con los saldos presentados con sus correspondientes anexos de igual manera el 1% de las provisiones incobrables de los créditos concedidos.

NOTA 5. REALIZABLE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
ACTIVO REALIZABLE			
INVENTARIO DE MERCADERIAS	1.080.065,70	401.501,22	678.564,48
Inventario de Chasis	616.670,15	0,00	616.670,15
Inventario de Materia Prima	432.395,55	401.501,22	30.894,33
Inventario de Carros Usados	31.000,00	0,00	31.000,00
IMPORTACIONES EN TRANSITO	11.672,01	10.672,00	1.000,01
Importacion Noviembre 2011	11.672,01	10.672,00	1.000,01
INVENTARIO PRODUCCION PROCESO	75.563,36	126.402,89	-50.839,53
G.P. Proceso	75.563,36	126.402,89	-50.839,53
TOTAL REALIZABLE	1.167.301,07	538.576,11	628.724,96

Los bienes no se encuentran asegurados contra posibles siniestros de incendio, robo y otros eventos, particularmente por el peligro que representan los elementos químicos con que trabajan sus obreros.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO			
ACTIVO DEPRECIABLE	364.987,89	242.979,37	122.008,52
EDIFICIOS	51.767,58	87.104,67	-35.337,09
Departamento Torre del Sol II	0,00	37.858,86	-37.858,86
Departamento Torre del Sol Manta	57.122,82	57.122,82	0,00
(-) Depreciación Torres del Sol Man	-5.355,24	-7.877,01	2.521,77
MUEBLES Y ENSERES	775,56	903,12	-127,56
Muebles y Enseres	1.275,00	1.275,00	0,00
(-) Depreciación Muebles y Enseres	-499,44	-371,88	-127,56
MAQUINARIA Y EQUIPO	239.977,76	58.779,04	181.198,72
Maquinaria y Equipo	257.156,49	66.641,45	190.515,04
(-) Depreciación Maquinaria y Equip	-17.178,73	-7.862,41	-9.316,32
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	50,53	137,74	-87,21
Equipo de Computo	4.052,66	5.021,28	-1.034,38
(-) Depreciación Equipo de Computo	-4.002,13	-3.883,54	-1.118,39
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	72.416,46	96.054,80	-23.638,34
Vehículo, Equipo de Transporte	116.000,89	136.471,78	-20.470,89
(-) Depreciación Vehículo, Equipo d	-43.584,43	-40.416,98	-3.167,45
ACTIVO INTANGIBLE	0,00	5.228,92	-5.228,92
Diferido Gasto Interes	0,00	5.228,92	-5.228,92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	364.987,89	248.208,29	116.779,60

Los saldos presentados en los activos fijos guardan conformidad con los anexos de bienes presentados, hasta la presente fecha no se encuentran asegurados contra posibles riesgos o siniestros.

NOTA 7. PASIVOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	742.767,30	2.091.220,49	-1.348.453,19
Cuentas y Doc. por pagar Proveedores	617.283,20	308.755,92	313.527,28
Cuentas por pagar Locales	617.283,20	308.755,92	313.527,28
Proveedores Locales	446.030,90	255.984,42	190.046,48
Proveedores Generales	376.885,28	215.166,97	161.718,31
Asa por Pagar	8.357,76	36.559,88	-28.202,12
Impuesto Cobo Y Por pagar	0,00	312,24	-312,24
Depósitos en Tránsito	50.691,34	0,00	50.691,34
Tarjetas de Crédito por Pagar	10.096,52	3.945,33	6.151,19
Cuentas por pagar Relacionados	171.252,30	47.771,50	123.480,80
CXP Rentacar Ambato	49.799,09	0,00	49.799,09
Anticipo Clientes de Contado	99.000,00	975,47	98.024,53
Marielhez Cía. Ltda.	0,00	33.647,51	-33.647,51
Pastorrella x Pagar	21.753,21	9.592,82	12.160,39
Estación el Rey por pagar (Combustible)	0,00	242,00	-242,00
Carlos Paredes	0,00	9.313,70	-9.313,70
Garantía Arriendo Dep. Manta	700,00	0,00	700,00
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	1.662.864,41	-1.662.864,41
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	0,00	1.662.864,41	-1.662.864,41
ACCIONISTAS LOCALES	0,00	1.662.864,41	-1.662.864,41
CXP David Paredes	0,00	1.628.870,09	-1.628.870,09
CXP Fernanda Paredes	0,00	3.150,00	-3.150,00
CXP Maida Paredes	0,00	20.000,00	-20.000,00
Accionistas Locales	0,00	10.844,32	-10.844,32
OBLIGACIONES CON EL ESTADO	93.918,37	124.600,16	-30.681,79
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13.108,67	19.130,94	-6.022,27
RETENCIONES FUENTE IMP. A LA RENTA	6.615,99	2.276,84	4.339,15
Retenciones de la fuente por pagar	6.615,99	2.276,84	4.339,15
IVA EN VENTAS	25,31	0,00	25,31
Iva Impuesto Causado	25,31	0,00	25,31
SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	6.467,37	4.882,09	1.585,28
Retenciones del IVA por pagar	6.467,37	4.882,09	1.585,28
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	11.972,01	-11.972,01
Anticipo Imp. Rta. Por Pagar	0,00	11.972,01	-11.972,01
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.556,45	7.109,49	-2.553,04
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.556,45	7.109,49	-2.553,04
Aportes por Pagar	3.409,33	7.022,23	-3.612,90
Prestamos Quirografarios por Pagar	781,39	87,26	694,13
Fondos de Reserva por Pagar	365,73	0,00	365,73
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	31.488,55	75.320,34	-43.831,79
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	31.488,55	75.320,34	-43.831,79
Sueldos por Pagar	3.395,65	19.632,26	-16.236,61
Fondo multas	8.425,22	5.937,73	2.487,49
Liquidación Haberes	1.068,25	63,92	1.004,33
15% Utilidad Trabajadores	16.462,88	13.884,89	2.577,99
Salario Digno	2.197,05	367,55	1.769,49
Beneficios Sociales por Pagar	0,00	35.433,98	-35.433,98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	44.764,70	23.039,39	21.725,31
Ostos. Carros maestros por pagar	28.138,13	23.039,39	5.098,74
Ostos. Campo Santos	100,00	0,00	100,00
Ostos. Electrodomésticos Pastorell	15.269,57	0,00	15.269,57
Ostos. Combustibles el Rey	1.257,00	0,00	1.257,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	31.565,73	0,00	31.565,73
PROVISIONES	31.565,73	0,00	31.565,73
PROVISIONES	31.565,73	0,00	31.565,73
Provision Decimo Tercer Sueldo	4.267,91	0,00	4.267,91
Provision Decimo Cuarto Sueldo	6.377,44	0,00	6.377,44
Provision Vacaciones	20.158,60	0,00	20.158,60
Fondos de reserva por Pagar	761,78	0,00	761,78
PRESTAMOS BANCARIOS	119.733,19	0,00	119.733,19
Prestamo Bancario Bolivariano	110.658,75	0,00	110.658,75
Intereses Bolivariano	-10.658,79	0,00	-10.658,79
Prestamo Banco Pichincha	23.640,13	0,00	23.640,13
Intereses Pichincha	-3.906,90	0,00	-3.906,90
SOBREGIRO BANCARIO	863.492,27	416.068,66	447.423,61
Banco Pichincha 33655554-04	97.545,97	0,00	97.545,97
Banco Bolivariano Cta# 120-501166-2	765.946,30	416.068,66	349.877,64
PASIVO A LARGO PLAZO	65.678,91	0,00	65.678,91
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	65.678,91	0,00	65.678,91
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L	65.678,91	0,00	65.678,91
OP. 131833900 PICHINCHA (1/ENE/2012)	24.012,20	0,00	24.012,20
OP. 131833900 Monto	25.610,13	0,00	25.610,13
OP. 131833900 Interes Diferido	-1.597,93	0,00	-1.597,93
OP. 206988 BOLIVARIANO (5/NOV/2012)	41.666,71	0,00	41.666,71
OP. 206988 Monto	42.825,28	0,00	42.825,28
OP. 206988 Interes diferidos	-1.158,57	0,00	-1.158,57
PROVISIONES LARGO PLAZO	14.751,00	0,00	14.751,00
Provision Deshaucio	2.671,63	0,00	2.671,63
Provision Jubilación Patronal	12.079,37	0,00	12.079,37
TOTAL PASIVO	1.806.422,67	2.507.289,15	-700.866,48

Se han separado adecuadamente las obligaciones por pagar tanto a corto (obligaciones a pagar en menos de un año), como a largo plazo (obligaciones superiores a un año), particularmente las obligaciones financieras con bancos.

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.829.636,67	0,00	1.829.636,67
CXP David Paredes	1.746.636,67	0,00	1.746.636,67
CXP Alexandra Paredes	16.500,00	0,00	16.500,00
CXP Fernanda Paredes	16.620,00	0,00	16.620,00
CXP Johana Paredes	16.630,00	0,00	16.630,00
CXP Maida Paredes	16.620,00	0,00	16.620,00
CXP Carla Paredes	16.630,00	0,00	16.630,00
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	1.000,00	1.000,00	0,00
David Paredes	600,00	600,00	0,00
Alexandra Paredes	100,00	100,00	0,00
Maria Elena Hernandez	100,00	100,00	0,00
Oscar Mauricio Farigo Vallejo	50,00	50,00	0,00
Roger Badin Paredes Hernandez	50,00	50,00	0,00
Elena Beatriz Paredes Hernandez	50,00	50,00	0,00
Olmedo Rodrigo Paredes Hernandez	50,00	50,00	0,00
RESULTADOS	198.986,37	142.371,77	56.614,60
RESULTADOS ACUMULADOS	198.986,37	142.371,77	56.614,60
Utilidades no Distribuidas	186.319,14	142.371,77	43.947,37
Aplicación 1er vez NIIFs	12.667,23	0,00	12.667,23
RESERVAS	8.912,59	8.912,59	0,00
RESERVA VARIAS	8.912,59	8.912,59	0,00
Reserva Legal	8.912,59	8.912,59	0,00
RESULTADO DEL PERIODO	68.570,56	58.591,50	9.979,06
TOTAL PATRIMONIO	2.107.106,19	210.875,86	1.896.230,33

Los saldos presentados en la cuenta patrimonio guardan conformidad con los anexos presentados y son conciliados de manera oportuna.

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS NETAS LOCALES	1.937.697,05	1.769.751,66	167.945,39
VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%	1.681.664,33	1.517.762,81	163.901,52
Ventas Chasis	69.842,86	0,00	69.842,86
Ventas Materia Primas	13.238,28	14.254,38	-1.016,10
Ventas Carrocerías	1.554.129,37	1.503.808,43	50.320,94
Ventas Servicio Mano de Obra	44.453,82	0,00	44.453,82
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	57.719,12	16.500,00	41.219,12
Ventas Activos Edificio Torre Sol I	52.354,23	0,00	52.354,23
Vehículo Suzuki Grand Vitara TBA147	5.364,83	0,00	5.364,83
Venta de Carros Usados	0,00	16.500,00	-16.500,00
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	198.293,60	235.438,85	-37.205,25
Intereses Ventas a Crédito	177.543,95	149.931,88	27.612,07
Interes por Mora	14.882,94	31.667,73	-16.784,79
Ventas por Arriendos Departamento M	4.071,00	0,00	4.071,00
Ventas Varias	0,00	53.889,24	-53.889,24
Comisiones Intermediación Carros	1.785,71	0,00	1.785,71
OTRAS RENTAS	13.998,16	4.712,57	9.285,59
OTRAS RENTAS DONACIONES, PROMOCIONE	13.998,16	4.712,57	9.285,59
Ingreso 3.5% Administración	930,00	0,00	930,00
Ingreso Arreglo Buses	202,50	0,00	202,50
Otros Ingresos	12.865,66	25.757,44	-12.891,78
Descuento en Ventas	0,00	-21.044,87	21.044,87
TOTAL INGRESOS	1.951.665,21	1.774.464,23	177.200,98

CUENTAS	DIC-2012	DIC-2011	VARIACIÓN
COSTOS	-1.370.115,46	-928.877,99	-441.237,47
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	-918.581,15	-23.214,29	-895.366,86
COSTO DE MATERIA PRIMAS	-918.700,19	-23.214,29	-895.485,90
Discto. en Compras	119,04	0,00	119,04
COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA	-395.235,34	0,00	-395.235,34
COSTO DE MANO DE OBRA DEPENDIENTE	-301.514,42	0,00	-301.514,42
COSTO MANO OBRA TERCERIZADA	-93.720,92	0,00	-93.720,92
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION	-56.298,97	0,00	-56.298,97
COSTO INDIRECTO SERVICIOS	-32.876,76	0,00	-32.876,76
COSTO INDIRECTO MATERIALES	-14.105,89	0,00	-14.105,89
COSTO INDIRECTO DEPRECIACIONES	-9.316,32	0,00	-9.316,32
GASTOS	-473.954,36	-739.154,49	265.200,13
GASTOS OPERACIONALES	-473.954,36	-739.154,49	265.200,13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-445.620,35	-734.173,11	288.552,76
REMUNERACIONES	-59.155,33	-337.484,99	278.329,66
BENEFICIOS SOCIALES	-42.691,84	-123.949,40	81.257,56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-9.510,25	0,00	-9.510,25
GASTO SERVICIOS	-211.707,87	-242.140,60	30.432,73
GASTOS SERVICIOS PERSONALES	-110.533,70	-34.770,32	-75.763,38
GASTOS SERVICIOS VARIOS	-16.298,58	-110.753,95	94.455,37
SERVICIOS BASICOS	-6.028,65	-727,35	-5.301,30
GASTOS VARIOS ADMINISTRATIVOS	-12.902,47	-25.767,42	12.864,95
GASTOS MANTENIMIENTO	-81,02	-20.086,23	20.005,20
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-35.739,34	-15.144,78	-20.594,56
GASTO DEPRECIACIONES	-30.124,11	-34.830,55	4.706,45
GASTOS DE GERENCIA	-39.202,68	-45,43	-39.257,25
GASTO BIENES	-82.560,06	-29.818,09	-52.741,97
GASTO BIENES VARIOS	-7.366,31	-12.925,08	5.558,77
GASTO OTROS LOCALES	-692,32	-734,60	42,28
GASTO VENTAS	-14.196,25	-189,75	-14.006,50
GASTOS DE TERMINADO	-96,43	0,00	-96,43
GASTO IVA	-2.367,71	0,00	-2.367,71
GASTOS FINANCIEROS	-14.137,66	-4.791,63	-9.346,03
GASTOS BANCARIOS	-14.137,66	-4.791,63	-9.346,03
GASTO OPERACIONES CREDITICIAS	-12.144,40	0,00	-12.144,40
GASTOS NO DEDUCIBLES	-16.445,63	-13.865,84	-2.579,79
GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACIO	-16.445,63	-13.865,84	-2.579,79
TOTAL EGRESOS	-1.860.515,45	-1.681.898,32	-178.617,13

Los saldos presentados en la cuentas de ingresos, costos y gastos guardan conformidad con los anexos presentados.

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

La empresa presentó los Estados Financieros: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo que consideramos razonables.
