

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

DE

**IMPORTADORA TERREROS
SERRANO CÍA. LTDA.**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398**

DICTAMEN

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE IMPORTADORA TERREROS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado el Balance General de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.; así como a los correspondientes, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros; al 31 de diciembre 2008, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se adjuntan.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.

Tal como se explica en la Nota N° 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador e internacionalmente en lo que estas no contemplen. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

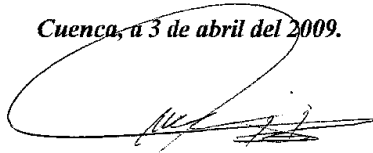
OPINIÓN

En nuestra opinión, y con lo indicado en las notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2008, el Balance General, el resultado de sus operaciones, el flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Debido a lo explicado en el párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y señores Directores, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.

De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2008, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2009, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

Cuenca, a 3 de abril del 2009.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398
C.P.A., REGISTRO NACIONAL N° 8019

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2008 de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, las NEA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2008, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública del 16 de julio de 1979; con un plazo de duración de veinticinco años; cuyo objeto social es la importación y exportación de toda clase de vehículos, maquinarias, herramientas y repuestos, así como su comercialización al por mayor y menor, podrá representar a otras compañías nacionales o extranjeras similares o asociarse y además celebrar toda clase de contratos civiles o mercantiles, permitidos por las leyes del Ecuador. Aprobó la Intendencia de Compañías en Cuenca, mediante Resolución número RLC-451-79 de fecha 19 de julio de 1979. Se inscribió bajo el #. 90 del Registro Mercantil; juntamente con la Resolución número RLC- 451- 79 de fecha 19 de julio de 1979 del mismo Cantón, el 30 de julio de 1979.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía; el domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en la Avenida España N° 800 y calle Barcelona esquina.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Señora Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

Análisis;
Registro;
Control;
Información; e,
Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

Documentación sustentatoria;
La cuantificación monetaria;
Reconocimiento de las transacciones;
Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

Resumen de las transacciones;
Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
Costo histórico; y,
Consistencia.

SOPORTE NORMATIVO:

Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Normas contables de general aceptación internacionales.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA EMPRESA EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, clientes, proveedores, empleados, otros.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados. La administración estima que su cartera es excelente en el cumplimiento y por esta razón estima no provisionar.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. Su comercio es netamente como aporte a los estudiantes para obtener sus fotocopias.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

Edificios	5%
Equipos y maquinaria	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Muebles y enseres de oficina	10%
Equipo de oficina	10%
Implementos de trabajo	10%

Equipos de computación	3,33%
Vehículos	20%

Los costos de los Terrenos no están valuados a precio comercial.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

INTERESES GANADOS.- Se lleva a resultados en base a su causación.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

JUBILACIÓN PATRONAL.- La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios, por reservas de sus utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno y afines.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

Este rubro existe un acumulado, que debe distribuirse.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudoras, por garantías y otros.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- De registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

INGRESOS NO OPERACIONALES.- Se debe sustentar sus movimientos y cumplir con la Ley.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- BALANCE GENERAL;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO; Y
- 5.- NOTAS EXPLICATIVAS.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de América.

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firms Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

BALANCE GENERAL

ACTIVO \$ 1'203.759,80

NOTA N° 02

ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Disponible	4.773,87	107.785,18	-103.011,31
Exigible	649.487,99	530.259,43	119.228,56
Realizable	350.865,84	484.529,04	-133.663,20
Pagos anticipados	80.538,57	63.623,06	16.915,51
TOTAL:	1.085.666,27	1.186.196,71	-100.530,44

El disponible se encuentra compuesto de:

Caja se compone de:

Caja recepción	\$ 90,00
Caja depósitos	\$ 3.033,94

Bancos:

Austro Cta. Cte. 36765	\$ 50,55
Pichincha Cta. Cte. 9762345	\$ 958,29
Guayaquil Cta. Cte. 6407005	\$ 230,73
Cámara de Comercio Cooperativa	\$ 119,70
Produbanco Cuenta Ahorros	\$ 20,42

El Produbanco se tiene sobregirado y se revela en el Pasivo.

Una cuenta de ahorros, normalmente no garantiza un eficiente control.

Inversiones:

Produfondos	\$ 166,46
Banco del Pichincha	\$ 103,78

Inversiones Temporales, esta cuenta registra el valor nominal de las inversiones efectuadas con fondos generales. Las inversiones temporales, son convertidas en dinero de manera inmediata a pedido de la Empresa. Las cantidades disponibles no son productivas.

El Exigible se encuentra compuesto de:

Cuentas por cobrar por ventas	\$ 352.872,48
Otras cuentas por cobrar clientes	\$ 312.443,05
Menos: Provisión cuentas incobrables	\$ 15.827,54

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

COMENTARIO.

Clientes, comprende las cantidades globales adeudadas por concepto de créditos otorgados, no produce intereses.

Provisiones, únicamente para malos clientes, se calculan el 1% de la cartera del 2008.

Comercialización, tiene la responsabilidad de mantener los registros auxiliares, con historial completo de la calidad de Cliente.

Su plazo de crédito se encuentra dentro de un año.

Cuentas por cobrar por ventas, "Talleres" -\$ 96,03. Saldo contra la naturaleza. Señor Gerente y Señora Contadora, racionalizarán este saldo.

El Realizable se encuentra compuesto de:

Lubricantes	\$ 53.553,67
Repuestos	\$ 88.740,19
Vehículos	\$ 208.635,03

COMENTARIO

La compra y venta de las mercaderías constituye el fundamento principal del comercio, significando como el soporte para múltiples actividades que giran a su alrededor; sujeto siempre al Código de Comercio y Ley de Cámaras de Comercio.

Los Pagos Anticipados se encuentran compuesto de:

A Abogados	\$ 5.231,83
IVA en compra de bienes	\$ 11.428,41
Retención en la fuente a la empresa	\$ 63.334,91
IVA en compra de servicios	\$ 543,42

COMENTARIO

En este grupo registra, anticipo servicios profesionales; anticipos de impuestos para adquisición de bienes y servicios; los diferentes Impuestos anticipados (crédito tributario).

NOTA N° 03

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo DEPRECIABLE se encuentra compuesto de:

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Edificios	238.294,95	238.294,95	-
Menos: Depreciación acumulada	-136.395,28	-125.586,28	- 10.809,00
Muebles y equipos de oficina	14.808,00	14.208,00	600,00
Menos: Depreciación acumulada	-11.882,51	-11.040,18	- 842,33
Vehículos	7.158,30	7.158,30	-
Menos: Depreciación acumulada	-7.156,16	-7.155,30	- 0,86
Instalaciones de oficina	6.370,21	6.370,21	-
Menos: Depreciación acumulada	-5.462,83	-5.151,53	- 311,30
Muebles de almacén	4.100,71	4.100,71	-
Menos: Depreciación acumulada	-4.098,71	-4.098,71	-
Otros activos	7.876,74	8.278,98	- 402,24
Menos: Depreciación acumulada	-6.206,13	-4.942,58	- 1.263,55
Equipo de computación	13.015,46	12.351,28	664,18
Menos: Depreciación acumulada	-12.425,08	-12.170,97	- 254,11
Instalaciones patio exhibición	12.921,71	12.921,71	-
Menos: Depreciación acumulada	-12.920,71	-12.920,71	-
Herramientas de talleres	10.165,35	10.165,35	-
Menos: Depreciación acumulada	-6.992,43	-4.711,23	- 2.281,20
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE:	111.171,59	126.072,00	-14.900,41

Las Propiedades Planta y Equipo NO DEPRECIABLE se encuentra compuesto de.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Terreno	6.921,94	6.921,94	-
TOTAL NO DEPRECIABLE:	6.921,94	6.921,94	-

COMENTARIO.

Estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta como: edificio, terreno, instalaciones y adecuaciones, maquinaria y equipo, implementos de trabajo; éstas cuentas comprenden el costo de las instalaciones y conjunto de maquinaria y equipo accesorio en servicio de propiedad de la Empresa y que son utilizados en sus operaciones diarias.

Estos activos no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la "depreciación acumulada".

La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación.

Su costo, estimamos que los bienes no se encuentran a valor de mercado. La Gerencia debe preparar la valuación a VALOR RAZONABLE.

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

PASIVO \$ 1'039.586,14**NOTA N° 04**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Pasivo corriente	990.775,96	994.579,82	-3.803,86
Pasivo largo plazo	48.810,18	108.588,17	-59.777,99
TOTAL PASIVO:	1.039.586,14	1.103.167,99	-63.581,85

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.

El Pasivo CORRIENTE se encuentra compuesto de:

Pichincha	\$ 113.047,00
Produbanco	\$ 270.000,00
Proveedores	\$ 390.572,17
Anticipo clientes	\$ 144.903,44
Produbanco, sobregiro	\$ 1.914,53
Beneficios de Ley trabajadores	\$ 24.438,91
Intereses por pagar	\$ 6.047,89
Impuestos por pagar	\$ 20.091,97

El Pasivo LARGO PLAZO se encuentra compuesto de:

Pichincha	\$ 13.266,18
Pichincha dos años	\$ 35.544,00

COMENTARIO

Son créditos por pagar exigibles a favor de los acreedores de la empresa por razones transaccionales.

Los préstamos bancarios, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos tercero, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.

Estos pasivos son acumulativos y estimativos a la vez, cuando representan créditos potenciales por pagar que no pueden ser determinados con certeza; y para los cuales hay que prever un porcentaje de acumulación a fin de suplir un futuro riesgo y contingencias, tales son los casos para indemnizaciones laborales, litigios judiciales, peritajes y otras eventualidades.

El rubro "intereses por pagar", corresponde al compromiso con entidades financieras pendientes de honrar.

No se determina la parte de "reserva para jubilación patronal". Es necesario financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el Art. 219 del Código del Trabajo reformado y publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 359 del 2 de julio del 2001, así como las provisiones para Desahucio. Por consiguiente, señor Gerente, es menester que se ajuste estas provisiones. La falta de este rubro subestima los gastos.

PATRIMONIO \$ 164.173,66**NOTA N° 05**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía, el patrimonio, su composición de acuerdo con los registros contables es el siguiente:

CUENTAS PATRIMONIALES

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACIÓN
Capital social	100.000,00	100.000,00	-
Reservas	259.469,04	259.469,04	-
Resultados acumulados	-198.654,42	-228.152,08	29.497,66
Resultados del periodo	3.359,04	84.705,70	-81.346,66
TOTAL PASIVO:	164.173,66	216.022,66	-51.849,00

El Capital Social se encuentra compuesto de:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2008	PORCENTAJE
Mario Terreros Serrano	99.491,00	99,49
Fernanda Terreros R.	137,00	0,14
Ana Lucía Terreros R.	93,00	0,09
Andrea Terreros R.	93,00	0,09
María Caridad Terreros P.	93,00	0,09
Santiago Terreros P.	93,00	0,09
TOTAL CAPITAL SOCIAL:	100.000,00	100,00

COMENTARIO.

Estos valores se encuentran debidamente registrados en la contabilidad.

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas a la escritura de constitución

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TEXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

Reservas, surgen de los resultados positivos y se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias, dentro de lo que disponen las Leyes. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución del capital social.

GARANTÍAS:

Garantía Bancaria Banco del Pichincha, Valor \$ 100.00,00. Proveedor GM DEL ECUADOR.
Vencimiento jueves, 11 de junio del 2009.

Garantía Bancaria Banco del Pichincha, Valor \$ 300.00,00. Proveedor GM DEL ECUADOR.
Vencimiento lunes, 5 de enero de 2009.

El señor Gerente y señora Contadora, estos valores revelarán a continuación del Activo y Pasivo más Capital.

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA N° 06

COMPARACION RESULTADOS	Año 2008	Año 2007	Varicación
INGRESOS OPERACIONALES	1.929.248,99	1.862.753,61	66.495,38
COSTO DE VENTAS y GASTOS OPERACIONALES	-1.897.872,60	-1.478.047,43	-419.825,17
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	31.376,39	384.706,18	-353.329,79
INGRESOS NO OPERACIONALES	7.182,65	5.352,36	1.830,29
GASTOS NO OPERACIONALES	-35.200,00	-347.152,84	311.952,84
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	-28.017,35	-341.800,48	313.783,13
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:	3.359,04	42.905,70	-39.546,66

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objetivo de la Compañía, Ventas:

Lubricantes	\$ 950.829,93
Repuestos	\$ 662.452,83
Vehículos	\$ 368.033,55
Venta de servicios	\$ 98.529,16
Menos: Descuento en Ventas	\$ 150.596,48

Ingresos no Operacionales:

Otros Ingresos	\$ 617,85
Intereses Ganados	\$ 5.831,55
Comisiones Ganadas	\$ 89,41
Factura por reposición de gastos	\$ 643,84

Costo de Ventas:

Lubricantes	\$ 788.071,75
Repuestos	\$ 494.631,62
Vehículos	\$ 337.270,77
Menos: Descuento en compras	\$ 8.464,02

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

Los gastos operacionales, se realizaron en las labores típicas del objetivo como son:

Gastos de Personal relacionado en la administración	\$ 33.117,97
Gastos generales	\$ 90.382,83
Gastos personal de Ventas	\$ 59.272,88
Gastos Generales Ventas	\$ 108.330,34
Gastos financieros	\$ 39.599,64
Comisiones y otros	\$ 14.931,70

Los gastos no operacionales:

Costo de concesión	\$ 35.200,00
--------------------	--------------

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA NO APROVISIONADA EN EL BALANCE GENERAL

PROVISIÓN UTILIDADES, PARA RESULTADO BALANCE GENERAL:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD BRUTA	3.359,04
Menos: 15% Trabajadores	- 503,86
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.855,18
Más: Gastos no deducibles	-
Menos: Amortización de pérdidas acumuladas	- 671,81
UTILIDAD GRAVABLE	2.183,37
Menos: 25% Impuesto a la renta	- 545,84
UTILIDAD DESPUÉS DE RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA	1.637,53
Menos: Reserva Legal 5%	- 81,88
DIVIDENDOS PARA SOCIOS	1.555,65

LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la Renta, ejercicio económico año 2008	545,84
Retención en la fuente de I. R.	- 21.283,66
I. R. A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	- 20.737,82

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Las Notas Contables a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

Hay suficiente revelación de las Notas presentadas por la administración.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2008, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2009, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS Y MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NEA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

La administración de IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los

procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el agrado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno.

Se requiere capacitación profunda de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, las mismas que deben implantarse conforme detalla la Superintendencia de Compañías en su Resolución N° 8.G.DSC. Transcribimos lo pertinente:

ARTÍCULO PRIMERO: Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

cef

“ARTICULO SEGUNDO: Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

- (a). Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición.
- (b). Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.
- (c). Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada periodo de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.”

Lo referente a las NIIF's, es de responsabilidad directa de la Gerencia, básicamente involucrado al personal del área contable.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a la señorita Contadora y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios; para esto, es menester del apoyo nutrido de la Gerencia.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, tenemos en curso la Ley de Equidad Tributaria y el correspondiente Reglamento para la aplicación de la LORTI, de lo que es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a la señora Contadora de la

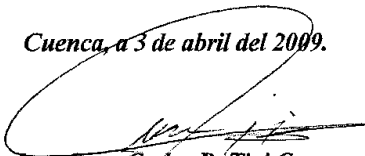
al.

C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.

Registro Nacional de Firmas Auditoras SC-RNAE-398.
Consultor Empresarial, Registro Nacional N° 1-4686.
Calificado para Actividades de Avalúos, Registro Nacional N° SC-PNP-398.

Empresa y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios; para esto, es menester del apoyo nutrido de la Gerencia, considerando que no es un gasto sino una inversión en beneficio de la compañía.

Cuenca, a 3 de abril del 2009.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.
C.P.A. Registro Nacional N° 8019.**

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
IMPRESION DE BALANCES

Emision: 2009/04/03 Hora Emision: 09:11:27

Balance General de Diciembre del 2008

Saldo Final

* ACTIVO *

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

CAJAS

CAJA RECEPCION	90.00
CAJA LOURDES	0.00
CAJA CHICA TALLARES	0.00
CAJA DEPOSITOS	3,033.94
FONDOS POR DEPOSITAR	0.00
CAJA GERENCIA	0.00
Total CAJAS	3,123.94

BANCOS

AUSTRO	50.55
PRODUBANCO	0.00
PICHINCHA	958.29
GUAYAQUIL	230.73
CAMARA DE COMERCIO	119.70
PACIFICO	0.00
PRODUBANCO AHORROS	20.42
Total BANCOS	1,379.69

INVERSIONES

PRODUFONDOS	166.46
BANCO DEL PICHINCHA	103.78
Total INVERSIONES	270.24

Total DISPONIBLE

4,773.87

EXIGIBLES

CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS

LUBRICANTES	156,442.76
REPUESTOS	69,156.89
VEHICULOS	125,360.28
EMPLEADOS	22.68
TALLERES	-96.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES V	1,985.90
Total CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS	352,872.48

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR SRA. RUTH RAMOS	0.00
CUENTAS POR COBRAR MOBIL	0.00
CUENTAS POR COBRAR ENMA SERRANO	601.26
ANTICIPOS A PROVEEDORES	113,046.99
CUENTAS COBRAR T.P. INMOBILIARIA	6,507.78
PRESTAMO EDIFICIO	42,128.36
MARIO TERREROS	119,580.34
ANTICIPO DE ACCIONISTAS	0.00
EMPLEADOS	939.07
ANDREA TERREROS	1,365.45
VIAS CUENTAS POR COBRAR	20.20
CONSTRUCCION TALLERES	27,364.86
CUENTAS POR COBRAR ALMACEN TELAS	888.74
CUENTAS POR COBRAR STARMOTORS	0.00
SRA. RUTH RAMOS	0.00

Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR

312,443.05

- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

-15,827.54

INICIO DE BALANCE

0.00

TARJETAS DE CREDITO

TARGETAS DE CREDITO

0.00

Total TARJETAS DE CREDITO

0.00

Total EXIGIBLES

649,487.99

REALIZABLE

INVENTARIOS

REPUES	53,553.67
REPUESTOS	88,740.19
VEHICULOS	208,635.03
RECLASIFICACION	0.00
Total INVENTARIOS	350,928.89
DESCUENTOS EN COMPRAS	0.00
COMPRAS EN TRANSITO	-63.05
IMPORTACIONES EN TRANSITO	
IMPORTACIONES EEUU	0.00
Total IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00
Total REALIZABLE	350,865.84
PAGOS ANTICIPADOS	
ANTICIPO ABOGADOS	5,231.83
SEGUROS ANTICIPADOS	0.00
PROYECTO TALLERES	0.00
IMPUESTOS	
IVA EN COMPRAS BIENES	11,428.41
RETENCION EN LA FUENTE A LA EMPRESA	63,334.91
IVA RETENIDO POR COBRAR	0.00
IVA EN COMPRA DE SERVICIOS	543.42
IVA EN COMPRA DE ACTIVOS	0.00
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	0.00
Total IMPUESTOS	75,306.74
GASTOS DE IMPORTACION	0.00
ANTICIPO AUDITORIA	0.00
Total PAGOS ANTICIPADOS	80,538.57
Total ACTIVO CORRIENTE	1,085,666.27
ACTIVO FIJO	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
EDIFICIOS	
COSTO DE ADQUISICION	238,294.95
DEPRECIACION ACUMULADA	-136,395.28
Total EDIFICIOS	101,899.67
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	
COSTO DE ADQUISICION	14,808.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-11,882.51
Total MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2,925.49
VEHICULOS	
COSTO DE ADQUISICION	7,158.30
DEPRECIACION ACUMULADA	-7,156.16
Total VEHICULOS	2.14
INSTALACIONES DE OFICINA	
COSTO DE ADQUISICION	6,370.21
DEPRECIACION ACUMULADA	-5,462.83
Total INSTALACIONES DE OFICINA	907.38
MUEBLES DE ALMACEN	
COSTO DE ADQUISICION	4,100.71
DEPRECIACION ACUMULADA	-4,098.71
Total MUEBLES DE ALMACEN	2.00
OTROS ACTIVOS	
COSTO DE ADQUISICION	7,876.74
DEPRECIACION ACUMULADA	-6,206.13
Total OTROS ACTIVOS	1,670.61
EQUIPO DE COMPUTACION	
COSTO DE ADQUISICION	13,015.46
DEPRECIACION ACUMULADA	-12,425.08
Total EQUIPO DE COMPUTACION	590.38
INSLACION PATIO DE EXIBICION	
COSTO DE ADQUISICION	12,921.71
DEPRECIACION ACUMULADA	-12,920.71
Total INSLACION PATIO DE EXIBICION	1.00
HERRAMIENTAS TALLERES	
COSTO DE ADQUISICION HERRAMIENTAS	10,165.35
DEPRECIACION ACUMULADA	-6,992.43
Total HERRAMIENTAS TALLERES	3,172.92
Total ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	111,171.59
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	
TERREROS	
TERRENOS	6,921.94
Total TERREROS	6,921.94
Total ACTIVOS NO DEPRECIABLES	6,921.94
Total ACTIVO FIJO	118,093.53

GASTOS DIFERIDOS	
GASTOS DE CONSTITUCION	2.37
PROGRAMA DE COMPUTACION	3,540.95
Total GASTOS DIFERIDOS	3,543.32
AMORTIZACIONES DIFERIDAS	
GASTOS DE COSTITUCION	-2.37
PROGRAMA DE COMPUTACION	-3,540.95
Total AMORTIZACIONES DIFERIDAS	-3,543.32
XXXXX	0.00
XXXXX	0.00
XXXXX	0.00
XXXXX	0.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0.00
ACTIVO	1,203,759.80

PASIVO *

SIVO	
ORIENTE	
PRESTAMOS BANCARIOS	
PICHINCHA	113,047.00
AUSTRO	0.00
CAMARA DE COMERCIO	0.00
PRODUBANCO	270,000.00
AVAL PRODUBANCO	0.00
AVAL PICHINCHA	0.00
AVAL AUSTRO	0.00
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	0.00
Total PRESTAMOS BANCARIOS	383,047.00
CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	390,572.17
OTRAS CTA. POR PAGAR	
Total OTRAS CTA. POR PAGAR	0.00
EMPLEADOS	
ANDREA TERREROS	1,414.14
VIAS CUENTAS POR PAGAR	0.00
EXPRESS LUBE	0.00
CUENTAS POR PAGAR ENMA SERRANO	0.00
CUENTAS POR PAGAR CRISTHINA TERRERO	2,000.00
FERNANDA TERREROS	16,345.91
Total EMPLEADOS	19,760.05
ANTICIPOS DE CLIENTES	144,903.44
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	
DINERS POR PAGAR	0.00
Total TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	0.00
SOBREGIROS BANCARIOS	
PRODUBANCO	1,914.53
Total SOBREGIROS BANCARIOS	1,914.53
Total CUENTAS POR PAGAR	557,150.19
PROVISIONES	
BENEFICIOS DE LEY	
FONDOS DE RESERVA	1,260.39
DECIMO TERCER SUELDO	314.43
VACACIONES	2,436.76
COMISIONES POR PAGAR	2,873.06
SUELDOS POR PAGAR	3,053.06
IESS POR PAGAR	1,382.61
UTILIDADES POR PAGAR	12,701.83
DECIMO CUARTO SUELDO	766.69
INDEMNIZACIONES POR PAGAR	0.00
PROVISIONES POR PAGAR	-349.92
Total BENEFICIOS DE LEY	24,438.91
PROVISIONES VARIAS	
LUZ	0.00
AGUA	0.00
TELEFONO	0.00
SEGUROS POR PAGAR	0.00
INTERESES POR PAGAR	6,047.89
PROVISIONES VARIAS	0.00

TOTAL PROVISIONES VENTAS		0,041.89
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA EN VENTAS POR PAGAR	18,836.99	
DEL IVA DEL 30%	9.16	
IVA DEL 70%	117.79	
IVA DEL 100%	44.26	
RETENCION 1% FUENTE	957.48	
RETENCION 5% FUENTE	0.00	
PATENTE MUNICIPAL	0.00	
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0.00	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	0.00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS POR PAGAR	17.86	
RETENCION DEL 1% DE SEGUROS	0.00	
RETENCION DEL 8%	46.24	
RETENCION 1% SERVICIOS	32.67	
RETENCION 2%	0.00	
RETENCION 2% EN SERVICIOS	29.52	
RET. 2 % DE SEGUROS	0.00	
Total IMPUESTOS POR PAGAR	20,091.97	
Total PROVISIONES	50,578.77	
tal CORRIENTE	990,775.96	
LARGO PLAZO		
PRESTAMOS		
PRODUBANCO	0.00	
SRA.RUTH RAMOS	0.00	
PICHINCHA	13,266.18	
Total PRESTAMOS	13,266.18	
PICHINCHA A DOS AÑOS	35,544.00	
tal LARGO PLAZO	48,810.18	
PASIVO	1,039,586.14	

PATRIMONIO *

TRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		
MARIO TERREROS	99,491.00	
MARIA F. TERREROS R.	137.00	
ANA TERREROS R.	93.00	
ANDREA TERREROS R.	93.00	
MARIA C.TERREROS P.	93.00	
SANTIAGO TERREROS P.	93.00	
Total CAPITAL SOCIAL	100,000.00	
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	3,810.29	
RESERVA FACULTATIVA	18,848.20	
CAPITAL ADICIONAL	65,931.02	
RESERVA POR VALUACION	170,879.53	
tal RESERVAS	259,469.04	
RESULTADOS		
PERDIDAS ACUMULADAS	-119,276.93	
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	-100,294.01	
UTILIDADES	20,916.52	
Total RESULTADOS	-198,654.42	
RESULTADO DEL PERIODO	3,359.04	
PATRIMONIO	164,173.66	

de Registros : 263

brado por gloria

Revisado

Mario Terreros
GERENTE

Gloria Matute
CONTADORA

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA
IMPRESION DE BALANCES

Fecha Emision: 2009/04/01 Hora Emision: 10:03:31

Estado de Resultados de Diciembre del 2008

Saldo Final

*** INGRESOS ***

INGRESOS

INGRESO POR VENTAS	
LUBRICANTES	950,829.93
REPUESTOS	662,452.83
VEHICULOS	368,033.55
VENTA DE SERVICIOS	98,529.16
DESCUENTOS EN VENTAS	-150,596.48
DEVOLUCION EN VENTAS	0.00
Total INGRESO POR VENTAS	1,929,248.99 ✓
INGRESOS NO OPERACIONALES	
OTROS INGRESOS	617.85
INTERESES GANADOS	5,831.55
SOBRANTES DE FACTURAS	0.00
COMISIONES GANADAS	89.41
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00
FACTURACION POR REPOSICION DE GASTO	643.84
Total INGRESOS NO OPERACIONALES	7,182.65 ✓

GRAN TOTAL INGRESOS 1,936,431.64

*** COSTOS ***

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	
LUBRICANTES	788,071.75
REPUESTOS	494,631.62
VEHICULOS	337,270.77
DESCUENTO EN COMPRAS	-8,464.02
Total COSTO DE VENTAS	1,611,510.12

GRAN TOTAL COSTO DE VENTAS 1,611,510.12 ✓

*** GASTOS ***

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DEL PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS	24,708.67
BENEFICIOS SOCIALES	0.00
TRABAJOS OCACIONALES	0.00
APORTE PATRONAL	2,711.39
DECIMO TERCER SUELDO	1,859.66
DECIMO CUARTO SUELDO	916.73
DECIMO QUINTO SUELDO	0.00
DECIMO SEXTO SUELDO	0.00
FONDOS DE RESERVA	1,859.66
VACACIONES	929.83
BONIFICACION	0.00
COMPENSACION SALARIAL	0.00
UNIFORMES	71.28
MOVILIZACION	60.75
Total GASTOS DEL PERSONAL	33,117.97 ✓
GASTOS GENERALES	
GASTOS DE VIAJE	654.40
ATENCION A CLIENTES Y PROVEEDORES	484.62
UTILES DE OFICINA	165.69

	117.83
ANUNCIOS Y SUSCRIPCIONES	578.44
SERVICIO TELEFONICO FAX Y CELULAR	4,140.25
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	2,411.72
SERVICIO DE AGUA	1,000.89
SERVICIO DE CORREO	183.10
SERVICIO DE COPIAS	39.54
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	748.14
SEGUROS	2,149.44
HONORARIOS AUDITORIAS EXTERNAS	750.00
HONORARIOS COMISARIO	0.00
HONORARIOS OTROS PROFESIONALES	816.15
CONTRIBUCIONES CAMARAS	505.00
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE	989.39
OTRAS CONTRIBUCIONES	8,333.65
IMPUESTO PREDIAL	322.91
PATENTES MUNICIPALES	0.00
LEGALIZACIONES Y NOTARIAS	132.44
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	746.07
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1,994.01
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	22.64
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	329.50
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS Y MAQUINAR	432.60
MANTENIMIENTO DE SISTEMA COMPUTACIO	1,160.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS	15,762.35
AMORTIZACIONES	0.00
DONACIONES	110.00
MANTENIMIENTO PARTER	306.00
PERIODICOS	380.11
OTROS GASTOS	1,367.30
GASTOS DE INTERNET	1,419.63
MULTAS E INTERESES AL S.R.I.	0.00
SERVICIOS DE BAR Y LUNCH	336.48
ARRIENDO LEASING	36,900.44
SERVICIOS DE VIGILANCIA	4,592.08
Total GASTOS GENERALES	90,382.83
Total GASTOS DE ADMINISTRACION	123,500.80
GASTOS DE VENTAS	
GASTOS DEL PERSONAL	
SUELDO Y SALARIOS	24,229.38
BENEFICIOS SOCIALES	0.00
TRABAJOS OCACIONALES	0.00
APORTE PATRONAL	7,351.53
DECIMO TERCER SUELDO	2,525.01
DECIMO CUARTO SUELDO	2,073.57
DECIMO QUINTO SUELDO	0.00
DECIMO SEXTO SUELDO	0.00
FONDOS DE RESERVA	1,440.87
VACACIONES	876.06
BONIFICACION	0.00
COMPENSACION SALARIAL	0.00
UNIFORMES	0.00
MOVILIZACION	2,865.00
COMISIONES	17,911.46
ENTRENAMIENTO DE PERSONAL Y CATALOG	0.00
Total GASTOS DEL PERSONAL	59,272.88
GASTOS GENERALES	
GASTOS DE VIAJE	7,837.29
FLETES Y TRANSPORTE	2,346.40
UTILES DE OFICINA	1,364.97
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	1,316.76
SERVICIOS DE TELEFONO FAX Y CELULAR	1,356.62
SERVICIO DE CORREO	559.24
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,609.36
SEGUROS	13,572.36
TIMBRES Y FORMULARIOS	0.00
LEGALIZACIONES Y NOTARIAS	15.00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2,321.37
DEPRECIACIONES	0.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS STOCK	461.58
TRASLADOS DE VEHICULOS	331.63
SEGUROS EN TRASLADOS DE VEHICULOS	0.00

	147.53
PRECHEQUEOS DE VEHICULOS	0.00
PUBLICIDAD EMPRESA	581.07
DOMANCIONES	0.00
OTROS GASTOS	20.87
PARQUEO CENTRO HISTORICO	38.15
PROMOCIONES EN VENTAS	713.80
CAPACITACION AL PERSONAL	505.55
AJUSTE DE INVENTARIO	0.00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	3,509.53
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	109.74
ARRIENDO DE LOCAL	5,400.00
PRECHEQUEOS VEHICULOS SSANYONG	0.00
Ferias Y EVENTOS	42.85
PUELLAD SANYYONG	2,672.27
PUBLICIDAD LADA	0.00
PUBLICIDAD MOBIL	2,123.52
PUBLICIDAD REPUESTOS	100.00
MANT. VEHICULOS SINIESTRO	0.00
Total GASTOS GENERALES	49,057.46
Total GASTOS DE VENTAS	108,330.34
GASTOS TALLERES	
GASTOS DE PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS	0.00
BENEFICIOS SOCIALES	0.00
TRABAJO OcasIONALES	0.00
APORTE PATRONAL	0.00
DECIMO TERCER SUELDO	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO	0.00
FONDOS DE RESERVA	0.00
VACACIONES	0.00
UNIFORMES	0.00
MOVILIZACION	0.00
CAPACITACION AL PERSONAL	0.00
Total GASTOS DE PERSONAL	0.00
GASTOS GENERALES	
GASTOS DE VIAJE	0.00
UTILES DE OFICINA	0.00
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	0.00
ANUCIOS Y SUSCRIPCIONES	0.00
SERVICIOS DE TELEFONOS	0.00
SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	0.00
SERVICIOS DE AGUA	0.00
SERVICIOS DE CORREO	0.00
SERVICIOS DE COPIAS	0.00
COMBUSTIBLE	0.00
SEGUROS	0.00
OTROS GASTOS	0.00
FLETES Y TRANSPORTE	0.00
Total GASTOS GENERALES	0.00
Total GASTOS TALLERES	0.00
GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES	
PRODUBANCO	36,389.43
AUSTRO	0.00
PICHINCHA	3,210.21
CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA	0.00
CORPORACION FINANCIERA	0.00
GUAYAQUIL	0.00
Total INTERESES	39,599.64
COMISIONES E IMPTOS. BANCARIOS	
PRODUBANCO	3,688.73
AUSTRO	373.49
PICHINCHA	10,731.41
GUAYAQUIL	138.07
CAMARA DE COMERCIO DE CUENCA	0.00
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	0.00
DINERS CLUB CORPORATIVA	0.00
Total COMISIONES E IMPTOS. BANCARIO	14,931.70
Total GASTOS FINANCIEROS	54,531.34
ROS GASTOS NO OPERACIONALES	
PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS	0.00

COSTOS DE CONCESION
Total OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
CIERRE DE CUENTAS
1 GASTOS OPERACIONALES

0.00
35,200.00
35,200.00
0.00

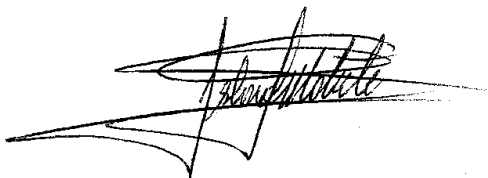
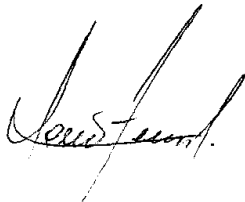
321,562.48

UTILIDAD DEL PERIODO

3,359.04

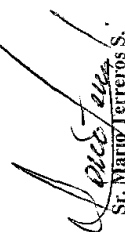
ro de Registros : 211

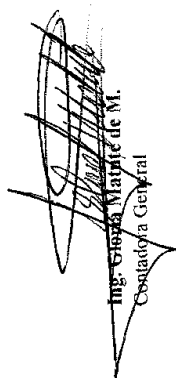
orado por amurillo Revisado



IMPORTADORA TERREROS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2008

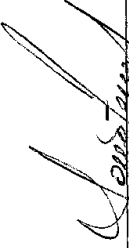
FECHA	CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTAT.	RESERVA POR VALUAC.	RESERVA DE CAPITAL	APORTES FUT.CAP.	UTILIDADES NO DISTRIB.	PERDIDAS EFERANTER.	UTIL. EJER. ACTUAL	TOTAL
	Saldo al 31 de Diciembre de 2008	100,000.00	3,810.29	18,848.20	170,879.53	65,931.02	0.00	42,905.70	-228,152.08	0	174,222.66
01/01/2008	Asiento de Diario								8,581.14		8,581.14
	Asiento de Diario							-8,581.14			-8,581.14
	Asiento de Diario							-6,972.18			-6,972.18
	Asiento de Diario							-6,435.86			-6,435.86
	Asiento de Diario									3,359.04	3,359.04
	Saldo al 31 de Diciembre de 2008	100,000.00	3,810.29	18,848.20	170,879.53	65,931.02	0.00	20,916.52	-219,570.94	3,359.04	164,173.66


Sr. Mario Terreros S.
Gerente General


Ing. Gloria Marín de M.
Contadora General

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	51,614.39	33,946.45
Disminuye Inventarios	137,379.50	
Aumenta Otros activos corrientes	-18,793.68	
Disminuye Pasivo de corto plazo	-136,253.76	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		14,900.41
Disminuye Aumenta propiedad planta y equipo	14,900.41	
Disminución de activo no corriente	-	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-179,885.13
Disminuye Pasivo no corriente	-200,209.63	
Disminución Pasivo diferido	-	
Sin movimiento Capital social	-	
Aumenta Reservas: legal y estatutaria	18,797.65	
Sin movimiento Aportes futura capitalización	-	
Aumenta Utilidades no distribuidas	1,526.85	
DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-131,038.27
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		122,615.94
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		4,773.87
PRUEBA		-117,842.07


SR. MARIO TERREROS SERRANO
 GERENTE GENERAL


ING. GLORIA MATUTE
 CONTADORA

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 EN U.S.D.

C U E N T A S	Auxiliar	Año 2008	Auxiliar	Año 2007	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes		4,773.87		122,615.94	-117,842.07	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar		649,487.99		701,102.38	-51,614.39	51,614.39	-	-
Inventarios		350,865.84		488,245.34	-137,379.50	137,379.50	-	-
Otros activos corrientes		80,538.57		61,744.89	18,793.68	-18,793.68	-	-
Total activos corrientes		1,085,666.27		1,373,708.55	-288,042.28	-	-	-
Activo fijo no depreciable	6,921.94		6,921.94			-	-	-
Activo fijo depreciable	314,711.43		313,849.49			-	-	-
Depreciación acumulada	-203,539.84		-187,777.49			-	-	-
Propiedades, planta y equipo		118,093.53		132,993.94	-14,900.41	-	14,900.41	-
Activo no corriente						-	-	-
Acciones y participaciones						-	-	-
Activo diferido						-	-	-
Total activos fijos y otros		118,093.53		132,993.94	-14,900.41	-	-	-
Total de Activos		1,203,759.80		1,506,702.49	-302,942.69	-	-	-
Pasivo de corto plazo		990,775.96		1,127,029.72	-136,253.76	-136,253.76	-	-
Total pasivo corriente		990,775.96		1,127,029.72	-136,253.76	-	-	-
Pasivo no corriente		48,810.18		249,019.81	-200,209.63	-	-	-200,209.63
Pasivo diferido						-	-	-
Total pasivo no corriente		48,810.18		249,019.81	-200,209.63	-	-	-
Total de Pasivos		1,039,586.14		1,376,049.53	-336,463.39	-	-	-
Capital social		100,000.00		100,000.00	-	-	-	-
Reservas: legal facultativa y capital		259,469.04		240,671.39	18,797.65	-	-	18,797.65
Aportes futura capitalización		-195,296.38		-196,822.23	1,526.85	-	-	1,526.85
Utilidades / PÉRDIDAS		164,173.66		143,849.16	20,324.50	-	-	-
Total patrimonio neto		1,203,759.80		1,519,898.69	316,138.89	33,946.45	14,900.41	-179,885.13
Total pasivos y Patrimonio Neto		1,203,759.80		1,519,898.69	316,138.89	33,946.45	14,900.41	-179,885.13

13,196.20

-131,638.27

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL DE DICIEMBRE DEL 2008

Cuenta	Notas	Valor
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
CAJA		
Caja		0.00
Caja recepcion	NOTA 1 Esta constituido por el fondo destinado para Caja Chica	93.00
Fondos x depositar	NOTA 2 Este valor esta constituido por los valores pendientes de deposito los mismos que estan depositados en las cuentas corrientes en enero	3,033.94
Total Caja		3,123.94
BANCOS	NOTA 3 Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:	
	Banco del Austro	50.55
	Banco del Pichincha	956.29
	Banco de Guayaquil	230.73
	Camara de Comercio	119.70
	Banco Produbancos Ahorros	20.42
Total Bancos		1,379.69
INVERSIONES	NOTA 4 Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:	
	Produtonfos	166.46
	Banco del Pichincha	103.78
total Inversiones		270.24
Total Disponible		4,773.87
EXIGIBLE		
CUENTAS X COBRAR POR VENTAS	NOTA 5 Esta cuenta esta constituida por todas las cuentas que la empresa tiene por cobrar a sus clietes por el giro del negocio.	352,872.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 6 Esta cuenta esta conformada por valores pendientes de cobro por conceptos varios	312,443.05
Provisión Cuentas Incobrables	NOTA 7 Esta cuenta esta conformada por los valores provisionados para cuentas incobrables	-15,827.54
Total Exigible		649,487.99
REALIZABLE		
INVENTARIOS	NOTA 8 Esta cuenta esta conformada por los inventarios por departamentos:	
	Lubricantes	53,553.67
	Repuestos	88,740.19
	Vehiculos	208,635.03
total de inventarios		350,928.89
COMPRAS EN TRANSITO	NOTA 9 En esta cuenta esta las compra que se han ingreso al inventario pero todabia no estan liquidadas con las facturas con los proveedores	-63.05
Total Realizable		350,865.84
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 10 En esta cuenta esta los anticipos que se han dado a los abogados para tramites con clientes morosos	5,231.83
IMP.RENTA Y RET. FUENTE		
1% Impuesto retenido x cliente	NOTA 11 Esta cuenta esta conformada por valores de retenciones efectuadas por clientes	63,334.91
IVA PAGADO	NOTA 12 Estas subcuentas conforman los valores de IVA pagado en compras de bienes y servicios	
12% IVA en compra servicios		543.42
13% IVA en compra bienes		11,428.41
Total pagos anticipados		80,538.57
Total Activo Corriente		1,085,666.27

ACTIVO FIJO**ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES****EDIFICIOS**

EDIFICIOS COSTO DE ADQUISICION

238,294.95

DEPRECIACION ACUMULADA

-136,395.28

TOTAL

101,899.67

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA

Muebles y Enseres

14,808.00

DEPRECIACION ACUMULADA

-11,882.51

TOTAL

2,925.49

VEHICULOS

VEHICULOS

7,158.30

DEPRECIACION ACUMULADA

-7,156.16

TOTAL

2.14

INSTALACIONES DE OFICINA

Instalaciones de Oficina

6,370.21

DEPRECIACION ACUMULADA

-5,462.83

TOTAL

907.38

MUEBLES DE ALMACEN

Muebles de Almacen

4,100.71

DEPRECIACION ACUMULADA

-4,096.71

TOTAL

2.00

OTROS ACTIVOS

Otros activos

7,876.74

DEPRECIACION ACUMULADA

-6,206.13

TOTAL

1,670.61

EQUIPO DE COMPUTACION

DEPRECIACION ACUMULADA

13,015.48

TOTAL

-12,425.06

INSTALACIONES PATIO EXIBICION

DEPRECIACION ACUMULADA

590.38

TOTAL

12,921.71

DEPRECIACION ACUMULADA

-12,920.71

TOTAL

1.00

HERRAMIENTAS TALLERES

10,165.35

DEPRECIACION ACUMULADA

-6,992.43

TOTAL

3,172.92

TOTAL DE ACTIVOS FIJOS

111,171.59

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES**Terrenos**

6,921.94

Total Activos Fijos No Depreciables

6,921.94

Total Activo Fijo

118,093.53

Total Activo

1,203,759.80

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****PRESTAMOS BANCARIOS****NOTA 15**

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:

Produbanco

270,000.00

Banco del Pichincha

113,047.00

total de presyamos bancarios

383,047.00

CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR**PROVEEDORES**

Proveedores nacionales

NOTA 16

Adjunto detalle de cuentas por pagar

390,572.17

Empleados

19,760.05

Anticipo de clientes

NOTA 17

Esta cuenta estan los anticipo dados por lo clientes para compra de mercaderias

144,903.44

Sobregiros Bancarios

NOTA 18

En esta cuenta consta el sobregiro del Banco produbanco

1,914.53

Total

557,150.19

PROVISIONES X PAGAR EMPLEADOS

Sueldos x pagar

NOTA 19

Estas subcuentas estan conformadas por los valores provisionados para cancelar beneficios a personal

3,053.06

IESS x pagar

1,382.61

Fondos de reserva x pagar

1,260.39

Décimo tercer sueldo

314.43

Décimo cuarto sueldo

766.69

Vacaciones

2,085.84

comisiones por pagar

2,873.06

Utilidades x Pagar

12,701.83

Total provisiones x pagar empleados

24,438.91

PROVISIONES VARIAS

Intereses por Pagar

NOTA 20

Esta cuenta esta los valores de intereses que la empresa debe pagar a entidades financieras.

6,047.99

IMPUESTOS X PAGAR

Ret.Fte. 1% compra de bienes
Ret.Fte. 2% compra de servicio
IVA en ventas
Ret.Fte. 1x1000 prima de seguro
Ret 30% IVA
Ret 70% IVA
Ret 100% IVA
Impuesto renta empleados x pagar
Retención 8%
Retención 2%

Total impuestos x pagar

Total provisiones varias

Total Obligaciones

Total Pavisio Corriente

NOTA 21

Estas subcuentas estan conformadas por los valores retenidos a proveedores en compras de bienes, servicios y activos fijos

957.48
32.67
18,836.99
0.00
9.16
117.79
44.26
17.86
46.24
29.52

20,091.97

50,578.77

990,775.96

990,775.96

PASIVO A LARGO PLAZO**OBLIGACIONES INST.FINANCIERAS****BANCOS**

Banco de Pichincha
Total bancos
Total Obligaciones Int.Financieras
Total Pasivo a largo plazo

NOTA 22

Esta cuenta esta a dos años con debitos mensuales

48,810.18
48,810.18
48,810.18
48,810.18

Total Pasivo

1,039,586.14

PATRIMONIO**PATRIMONIO NETO****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****CAPITAL SOCIAL****CAPITAL PAGADO**

Total Capital Social

Total capital suscrito o asignado

NOTA 23

En esta cuenta esta el valor del capital actual de la empresa

100,000.00
100,000.00
100,000.00

RESERVAS**RESERVAS**

Total Reservas

NOTA 24

En estas cuenta estas las reservas Legal, facultativa, adicional, por valuacion

259,469.04
259,469.04

RESULTADOS**PERDIDAS ACUMULADAS****UTILIDAD EJERCICIO ACUMULADAS****UTILIDAD EJERCICIO**

Total Resultados

NOTA 25

Esta cuenta refleja las perdidas acumuladas de la empresa de años anteriores

0.00
-219,570.94
20,916.52
3,359.04
-195,295.38

RESULTADO DEL PERIODO

0.00

Total PATRIMONIO NETO

164,173.56

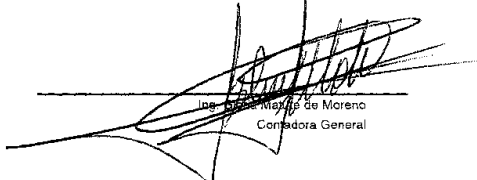
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

1,203,759.80

CONCILIACION TRIBUTARIA
NO INDEXADA EN EL BALANCE GENERAL

UTILIDAD BRUTA	3359.04
MENOS: 15% TRABAJADORES	503.86
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION EMPLEADOS	2855.18
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00
MENOS: AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	671.81
UTILIDAD GRAVABLE	2183.38
25% IMPUESTO A LA RENTA	545.84
RETENCIONES A LA EMPRESA	21283.66
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-20737.82
UTILIDAD LIQUIDA	1637.53
RESERVA LEGAL 5%	81.88
UTILIDAD PARA REPARTO DE SOCIOS	1555.66


Sr. Mario Terreros S.
Gerente


Jose María de Moreno
Comodora General