

Indicador con
el Balance
2007
Exp. 31.909



SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- ASESOR COMERCIAL
- AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266
- CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO FNCE-10887

CUENCA - PACHACAMAC 5-20 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 2866-577 2866-749
FAX: 2869-191

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y
ASTUDILLO CIA. LTDA.**

CUENCA, MAYO DEL 2008

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
AÑO 2007**

Cuenca, 29 de Mayo del 2008

A los señores Socios y Directores:

DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

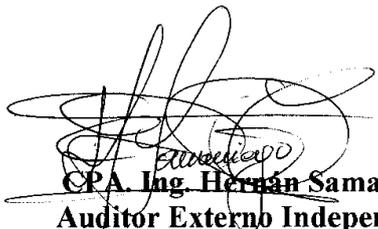
Hemos auditado el balance general adjunto de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes 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 expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

atentamente,



**Nº de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529**

**CPA. Ing. Herrán Samaniego
Auditor Externo Independiente
Nº RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001**

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDIHO CIA. LTDA

**1) BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO,
PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

Ventas Netas		3,144,206.92
(+) Intereses financieros		115,943.92
(+) Otros Ingresos - Utilidad venta de Activos fijos		<u>1,902.45</u>
Total Ingresos		3,262,053.29
(-) Costo de Ventas		<u>2,590,156.95</u>
Utilidad Bruta		671,896.34
(-) Gastos Operacionales		602,627.00
Gastos de administración	423,366.64	
Gastos en Venta	61,801.84	
Gastos financieros	117,458.52	
Utilidades del Ejercicio		69,269.34

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
DISTRIBUCION DE UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD ANTES DE IMP. Y PARTI	69,269.34
(-) 15% UTILIDAD EMPLEADOS	10,390.40
UTILIDA DESPUES DEL 15% UTIL. EMP	58,878.94
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	14,200.00
UTILIDAD ANTES DEL 25%	44,678.94
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	11,169.74

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

25% IMPUESTO A LA RENTA	11,169.74
(-) ANTICIPO PAGADO	1,210.32
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	4,124.56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,834.86

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% PATRIMONIO	233,307.82	466.62
0.2% COSTOS Y GASTOS	3,192,783.95	6,385.57
0.4% ACTIVO TOTAL	2,203,197.81	8,812.79
0.4% INGRESOS	3,262,053.29	13,048.21
TOTAL ANTICIPO		28,713.19
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE		4,124.56
ANTICIPO PROXIMO AÑO		24,588.63
PRIMER ANTICIPO		12,294.31
SEGUNDO ANTICIPO		12,294.31

Estos anticipos se deben pagar en Julio y Septiembre del 2008, según el noveno dígito del R.U.C.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2007

2) POSICION FINANCIERA DE LA EMPRESA (Balance General)

CUENTAS	2007	2006	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
<u>Corriente</u>				
Disponible	54,676.12	180,437.47	-125,761.35	-69.70
Exigible	924,725.27	523,554.29	401,170.98	76.62
Realizable	1,326,334.99	1,951,839.42	-625,504.43	-32.05
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,305,736.38	2,655,831.18	-350,094.80	-13.18
<u>No corriente</u>				
Fijo Depreciable	209,563.45	202,478.68	7,084.77	3.50
Activo Diferido	136,905.93	185,272.05	-48,366.12	-26.11
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	346,469.38	387,750.73	-41,281.35	-10.65
TOTAL GENERAL ACTIVO	2,652,205.76	3,043,581.91	-391,376.15	-12.86
PASIVO				
<u>Corriente</u>	2,200,372.07	2,124,872.20	75,499.87	3.55
<u>No corriente</u>	218,525.87	564,835.66	-346,309.79	100.00
Diferido	0.00	73,472.39	-73,472.39	-100.00
TOTAL GENERAL PASIVO	2,418,897.94	2,763,180.25	-344,282.31	-12.46
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	30,000.00	1,200.00	28,800.00	2,400.00
Reserva Legal	240.00	240.00	-	-
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	28,800.00	-28,800.00	-100.00
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	148,584.26	225,193.93	-76,609.67	-34.02
Pérdidas de Ejercicios anteriores	44,472.74	49,772.74	-5,300.00	-10.65
Utilidad del Ejercicio	47,709.20	23,493.37	24,215.83	103.08
TOTAL PATRIMONIO	233,307.82	280,401.66	-47,093.84	-16.80
Total Pasivo+Patrimonio	2,652,205.76	3,043,581.91	-391,376.15	-12.86

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA

Análisis de la Posición Financiera comparado con el Ejercicio inmediato anterior (2006)

- a) La relación Activo Corriente a Pasivo Corriente en el 2006 es de 1.25 y en el 2007 es de 1,05 veces, lo que significa que la empresa dispone de 1,05 dólares para pagar cada dólar de su Pasivo en el 2007. Siendo un índice aceptable ya que estamos en posibilidad de cubrir las deudas a corto plazo.

- b) El Activo Corriente del 2006 al 2007, disminuye en el 13.18% y se da por los decrementos que se presentan en los rubros del disponible y del realizable. El Activo Total de un año para el otro disminuye en el 12.86%, dándose esto por la disminución que sufren los rubros del disponible y realizable; y, en términos monetarios es de US \$ 391.376.15 dólares.

- c) En el Pasivo Corriente se ve claramente que existe un incremento del 3.50%, en relación con el año anterior, cuyo valor al 31 de Diciembre del 2007 es de US \$ 2.200.372.07 dólares.

- d) En el grupo del Capital y Patrimonio tenemos como resultado una disminución del 16.80%, y que se da por que las utilidades de ejercicios anteriores disminuye, el Capital Social se incrementa a US \$ 30.000 dólares con los Aportes para futuras Capitalizaciones y en el presente ejercicio económico se obtiene utilidades.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2007, COMPARADO CON EL EJERCICIO DEL 2006

<u>Capital Social</u>		30.000.00
Saldo al 31/dic/2006	1.200.00	
(+) Incrementos año 2007	<u>28.800.00</u>	
Aporte Futuras Capitalizaciones		0.00
Saldo al 31/dic/2006	28.800.00	
(-) Decrementos año 2007	<u>28.800.00</u>	
<u>Reserva legal</u>		240.00
Saldo al 31/dic/2006	240.00	
(+) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Reserva de Capital</u>		51.247.10
Saldo al 31/dic/2006	51.247.10	
(+) Incrementos año 2007	<u>0.00</u>	
<u>Utilidades de Ejercicios anteriores</u>		148.584.26
Saldo al 31/dic/2006	225.193.93	
(-) Incrementos año 2007	<u>76.609.67</u>	
<u>Pérdidas de Ejercicios Anteriores</u>		44.472.74
Saldo al 31/dic/2006	49.772.74	
(-) Decrementos año 2007	<u>5.300.00</u>	
<u>Utilidad del Ejercicio</u>		47.709.20
Saldo al 31/dic/2006	23.493.37	
(+) Incrementos año 2007	<u>24.215.83</u>	
Total Patrimonio al 31/diciembre/2007		<u>233.307.82</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio Económico del 2007

1) Antecedentes: AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA. se constituye el 6 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 30.000.000 (1.200,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria segunda el 6 de Marzo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 78 del 19 de Marzo de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 30.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca el 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 113 del 1 de Marzo del 2007.

2) Políticas Contables: A continuación se resumen las políticas contables seguidas por AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA., en la preparación de sus Estados Financieros sobre la base de acumulación, conforme a Normas Ecuatorianas de contabilidad de general aceptación.

Bases para la presentación de los Estados Financieros.

La Empresa presenta sus estados financieros de conformidad con lo que se establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N^a 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en Moneda de curso legal que por disposiciones del Gobierno Nacional, ya no es el Sucre sino el Dólar.

a) *Valuación de Inventarios*

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N^o 7 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

b) *Propiedad, planta y Equipo*

Estos activos están presentados de igual manera considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N^o 12 “Propiedades, Planta y Equipo” y los efectos del ajuste por la Conversión de los Estados Financieros, fruto de la aplicación de la NEC # 17, efectuado en el año 2000.

La Depreciación de estos activos es calculada sobre los valores originales más los efectos de los ajustes por conversión sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos de conformidad con la NEC N^o 13.

3) ACTIVO:

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo que establece en la NEC N^o 1.

3.1.- CORRIENTE:

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo (Caja y Bancos) que dispone la Empresa al final del Ejercicio. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por

||

||

|

cobrar a los clientes, y anticipos a proveedores y en el Subgrupo Realizable tenemos la cuenta de Inventarios, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

Disponible	54.676.12
Exigible	924.725.27
Realizable	<u>1.326.334.99</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.305.736.38

=====

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre del 2007, presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del **ACTIVO DISPONIBLE** tenemos las siguientes cuentas:

Caja	16.949.04
Banco del Pichincha (dólares)	5.042.02
Banco del Guayaquil	10.887.67
Banco del Austro	4.722.28
Banco Internacional	<u>17.075.11</u>
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	<u>54.676.12</u>

La cuenta **ACTIVO EXIGIBLE** esta conformada por las siguientes cuentas:

CLIENTES	449.007.95
(-) PROVISION CTAS INC.	- 22.458.36
ANTICIPOS A PROVEEDORES	462.124.50
IVA PAGADO COMPRAS	8.419.56

IMPUESTO A LA RENTA RET.	4.124.56
I. RENTA AÑOS ANTERIORES.	22.296.74
ANTICIPO IMP. RENTA	<u>1.210.32</u>
TOTAL EXIGIBLE	<u>924.725.27</u>

El **ACTIVO REALIZABLE** esta conformado por el Inventario cuyo valor al 31 de Diciembre del 2007 es de US \$ 1.326.334.99 dólares.

3.2.- ACTIVO NO CORRIENTE:

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo depreciable, conformado por los Activos Fijos y el Activo Diferido de acuerdo a la siguiente demostración:

CUENTAS		VALOR	%
FIJO		209,563.45	
VEHICULOS	50,000.00	46,666.68	20%
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	3,333.32		
EQUIPO DE COMPUTACION	37,367.34	5,412.09	33%
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUT.	31,955.25		
MUEBLES Y ENSERES	175,036.63	111,651.37	10%
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	63,385.26		
EQUIPO DE TALLER	24,652.53	18,157.71	10%
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE TALLER	6,494.82		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	26,865.70	24,114.05	10%
(-) DEP. ACUM. EQ. COMUNICACIÓN	2,751.65		
CAMARAS DE VIGILANCIA	3,716.40	3,561.55	10%
(-) DEP. ACUM. CAMARAS DE VIGIL.	154.85		
DIFERIDO		136,905.93	
GASTOS INSTALACION TALLER	204,872.65	136,905.93	
(-) AMORT. ACUM. GTOS TALLER	67,966.72		

4) PASIVO:

El grupo del Pasivo de igual manera se clasifica de acuerdo a lo que se establece en la NEC N° 1.

4.1.- CORRIENTE:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2007

Proveedores	163.611.24
Obligaciones Bancarias	378.091.11
Cuentas por Pagar	1.629.483.91
15% Utilidad Empleados	10.390.40
Impuesto a la renta por pagar	11.169.74
Retenciones por Pagar	3.020.48
Beneficios Sociales	<u>4.605.19</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>2.200.372.07</u>

OBLIGACIONES BANCARIAS 378.091.11

Banco Internacional 378.091.11

CUENTAS POR PAGAR 1.629.483.91

Préstamos Socios 1.613.792.45

Sueldos por Pagar 13.747.50

Planillas IESS 1.943.96

Los préstamos de socios están respaldados con las letras de cambio correspondientes

Las Obligaciones Bancarias corresponden a Préstamos efectuados por el Banco Internacional, con vencimiento el 18 de Julio del 2009.

4.2.- NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2007:

OBLIGACIONES BANCARIAS	218.525.87
Banco Internacional	218.525.87
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>218.525.87</u>

Las Obligaciones Bancarias corresponden a Préstamos efectuados por el Banco Internacional, con vencimiento el 18 de Julio del 2009.

5) CAPITAL Y PATRIMONIO:

Dentro de este rubro tenemos a las siguientes cuentas, las misma que han sido clasificadas de acuerdo con la establece la NEC N^a 1.

Capital social	30.000.00
Reserva legal	240.00
Reserva de Capital	51.247.10
Utilidades de Ejercicios anteriores	148.584.26
Pérdidas de Ejercicios anteriores	44.472.74
Utilidad del ejercicio	<u>47.709.20</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>233.307.82</u>

6) ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

FUENTES CAPITAL DE TRABAJO

Capital Social	28,800.00	
Activo diferido	48,366.12	
Perdidas de ejercicio anteriores	5,300.00	
Utilidades del ejercicio	<u>24,215.83</u>	106,681.95

USOS CAPITAL DE TRABAJO

Activo fijo depreciable	7,084.77	
Pasivo no corriente	346,309.79	
Pasivo diferido	73,472.39	
Aportes para futuras capitalizaciones	28,800.00	
Utilidades de ejercicios anteriores	<u>76,609.67</u>	532,276.62

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO (425,594.67)

MODIFICACION DE CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS

Exigible	401,170.98	401,170.98
----------	------------	------------

DISMINUCIONES

Disponibile	125,761.35	
Realizable	625,504.43	
Pasivo Corriente	<u>75,499.87</u>	826,765.65

AUMENTOS CAPITAL DE TRABAJO (425,594.67)

7) FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2007			
Disponible al 31-XII-2007			180,437.47
FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO			
Pérdidas de ejercicios anteriores	5,300.00		
Utilidad de ejerc. Anteriores	(76,609.67)	(71,309.67)	
VARIACIONES DE ACTIVOS			
Exigible	(401,170.98)		
Realizable	625,504.43		
Fijo depreciable	(7,084.77)		
Activo Diferido	48,366.12	265,614.80	
FONDOS PROVENIENTES DE OPER.		194,305.13	
VARIACIONES EN PASIVOS			
Pasivo Corriente	75,499.87		
Pasivo no Corriente	(346,309.79)		
Diferido	(73,472.39)	(344,282.31)	
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO			
Aportes futuras capitalizaciones	(28,800.00)		
Capital	28,800.00		
Utilidades del ejercicio	24,215.83	24,215.83	
TOTAL FUENTES			(125,761.35)
SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2007			54,676.12

10) CONCLUSIONES:

- a) El Departamento de Contabilidad no debe descuidar en estar debidamente preparado en las Leyes conexas a la Contabilidad, como la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías y otras afines, con el único fin de dar cabal cumplimiento a las disposiciones legales pertinentes, de esta manera se evitará el pago de multas e intereses.
- b) En la Contabilidad del Ejercicio del año 2008 debemos aplicar de igual manera las N.E.C., Normas Ecuatorianas de Contabilidad, puestas en vigencia en nuestro país desde el 5 de Octubre 1999, según resolución FNCE 07/08/99 y publicada en el Registro Oficial No 291, con carácter de Suplemento.
- c) Auditoría recomienda que en los Estados Financieros del año 2008, se haga el desglose del 15% Utilidad empleados y del 25% Impuesto a la Renta por pagar.

**INFORME PARA EL SERVICIO
DE RENTAS INTERNAS**

**INFORME PARA LA DIRECCION DEL SERVICIO DE
RENTAS REGIONAL DEL AUSTRO**

En mi calidad de Auditor externo Independiente R.N.A.E No 266, he intervenido los Estados Financieros básicos de la **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.** La responsabilidad de estos informes pertenece a la Administración de la Empresa. Los registros contables se originan en las operaciones de la Compañía con cuyos resúmenes se han preparado los estados financieros, tanto en los registros como en la elaboración del citado informe, se han aplicado las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, también se verifica que se han observado fielmente las disposiciones emanadas por la Ley de Régimen Tributario Interno, sus reformas y sus reglamentos. Los Estados Financieros conjuntamente con sus anexos están sujetos a la revisión por parte de las autoridades del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se detalla toda la información requerida por el Servicio de Rentas Internas, la misma que fue entregada por el Departamento de Contabilidad de la Empresa

**INFORME DE CUMPLIMIENTO
DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS**

**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y
ASTUDILLO CIA LTDA
AÑO 2007**

Cuenca, 29 de Mayo del 2008

A los señores Socios y Directores:

DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado los estados financieros de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 y, con fecha 29 de Mayo del 2008, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2007 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la

Autoridad Fiscal (Anexo 13) con los registros contables mencionados en el punto anterior;

- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 13);
- Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 13);
- Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligado a realizar **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, de conformidad con las disposiciones legales.

4. El cumplimiento por parte de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.

5. Nuestra auditoria fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 13 preparados por la Administración de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Registro Oficial 252 del 17 de Abril del 2006 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en nuestro examen de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Registro Oficial 252 del 17 de Abril del 2006, informamos que existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales no se han detectado diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (ver Anexo 13). Dichos aspectos se detallan en la Parte III del presente informe, Recomendaciones sobre aspectos tributarios, la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los socios y de la Administración de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

atentamente,

**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529**


CPA Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

ANEXO 1

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

Año Fiscal 2007

1. **Datos del contribuyente sujeto a examen:**
- 1.1 Número de RUC del Contribuyente: 0190158705001
 - 1.2 Domicilio Tributario: AV. ESPAÑA 14-55
 - 1.2.1 Explicación de los cambios de domicilio tributario en el período auditado:
NO EXISTE CAMBIOS
 - 1.3 Apellidos, Nombres y No de cédula de Identidad, ciudadanía o Pasaporte del Representante Legal
LUIS MIGUEL ASTUDILLO ASTUDILLO
C.I. 010184969-3
 - 1.4 Fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Nombramiento del Representante Legal a la fecha de presentación del informe
21 de Marzo del 2003 (Período 5 años)
 - 1.5 Apellidos, Nombres y No. de RUC del Contador de la Compañía:
LEON BENIGNO DELGADO ORELLANA
C.I. 140014337-4
 - 1.6 Actividad Económica Principal:
DISTRIBUIDORES DE AUTOMÓVILES, CAMIONES Y CAMIONETAS.
 - 1.7 Actividad Económica Secundaria
NO EXISTE
 - 1.8 Obligación de realizar ajuste de precios de transferencia (marque con una "x")

SI	NO
	X
 - 1.9 Información relativa a las reformas estatutarias realizadas en el periodo de Examen (poner visto en la columna correspondiente, en caso de aplicar)¹:

¹ Artículo 33 de la Ley de Compañías.

Proceso	Marca	Fecha de Inscripción	Observaciones ²
Establecimiento de Sucursales			
Aumento de Capital	✓	27 DE MARZO DEL 2007	
Disminución de Capital			
Prórroga del Contrato Social			
Transformación			
Fusión			
Escisión			
Cambio de Nombre			
Cambio de Domicilio			
Convalidación			
Reactivación de la Compañía			
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales			
Reducción de la duración de la Compañía			
Exclusión de alguno de los miembros			
Otros (detallar)			

- 1.10. Detalle de las acciones o participaciones que constituyeron el capital de la compañía durante el ejercicio analizado (cuadro 1.10.1), en donde se establezca el total de acciones o participaciones de la compañía, el número de acciones o participaciones y el porcentaje de acciones o participaciones que cada accionista o socio haya tenido, el nombre del titular de las acciones o participaciones especificando: el número de cédula de ciudadanía, Registro Único de Contribuyentes o pasaporte, su nacionalidad y si la empresa mantiene actividades comerciales con los accionistas.³

² Se llenará esta columna en el caso de la existencia de información adicional relacionada con los procesos determinados que la compañía considere importante revelar; por ejemplo, en el caso de fusiones, el nombre de la compañía con la cual se fusionó la compañía auditada.

³ No aplica para Fideicomisos. En este caso, digitar en el cuadro 1.10.1 las palabras "No Aplica".

Fideicomiso	Beneficiario

CUADRO 1.11.1 FIDEICOMISO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007			
<i>Constituyente(s) y Adherente(s)</i>			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Patrimonio Autónomo

CUADRO 1.11.2 FIDEICOMISO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007			
<i>Beneficiario (s)</i>			
Nombre o Razón Social	Cédula, RUC, pasaporte	Nacionalidad	% de participación del Beneficiario

1.12. Detalle de los Fideicomisos en los que participa la empresa auditada, tanto como constituyente como beneficiario.

CUADRO 1.12					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007					
RUC Fideicomiso	Razón Social	Clase de Fideicomiso	Porcentaje de Participación (%)	Nacionalidad o lugar de domicilio del Fideicomiso	Constituyente / Beneficiario

1.13. Detalle de las compañías relacionadas (locales y extranjeras) con las que se efectuaron operaciones o transacciones durante el ejercicio analizado (Art. 4

del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas), donde se incluya la siguiente información:

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA					
Compañías Relacionadas					
Razón Social	Número de identificación tributaria	Naturaleza de la Relación ⁹	País de Residencia Fiscal	Monto total de las transacciones efectuadas entre relacionadas (USD)	Número de Transacciones efectuadas entre relacionadas
Total de operaciones con partes relacionadas locales					
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior					
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					

1.14. Detalle de Operaciones con partes relacionadas

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA	
Operaciones con partes relacionadas	
Año Fiscal 2007	
Descripción	Monto ¹⁰ USD
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior.	
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior.	
Total Operaciones con partes relacionadas del exterior.	

⁹ Se deberá registrar en este campo el tipo de relación por: administración, control, capital o comercial. En caso de tener más de un tipo de relación incluir la más relevante.

¹⁰ En cada caso se incluirá el total de las transacciones por su naturaleza, considerando en un solo casillero el valor de la transacción sin incluir las cuentas que por el principio de partida doble se generan al registrar la operación contablemente. **Por ejemplo:** en el caso de importaciones de materia prima se deberá utilizar el casillero de "Operaciones de activo con partes relacionadas del exterior", puesto que constituyen parte del inventario, sin considerar la contraparte que podría ser una cuenta de pasivo (cuentas por pagar), en el caso de recibir un préstamo se lo incluirá dentro de operaciones de pasivos, si se realiza una exportación se incluirá únicamente dentro de operaciones de ingreso y si se realizan pagos que por cualquier concepto se constituyan en gastos para la empresa se los incluirá como operaciones de egreso.

1.15. Detalle de servicios contratados en el Exterior:

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA					
Contratación de Servicios en el Exterior					
Año Fiscal 2007					
Prestataria del Servicio (Razón Social)	País	Monto del Servicio USD	¿Realizó la retención? SI/NO	Porcentaje de Retención	Motivo por el cual no realizó la retención o el porcentaje de retención es menor al establecido en la normativa legal (De ser el caso) ¹¹

1.16. Detalle de ingresos del exterior (diferente de exportación de bienes):

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA				
Ingresos recibidos por actividades en el exterior diferentes de exportaciones de bienes				
Año Fiscal 2007				
País en el cual obtuvo ingresos	Motivo por el cual se generó el ingreso	Monto USD	Porcentaje de Retención realizada en el país fuente	Observaciones

1.17. Detalle de documentos de deuda tributaria (títulos de crédito y autos de pago) del contribuyente a la fecha del examen e incluir su estado (en reclamo administrativo, impugnado o pendiente de pago).

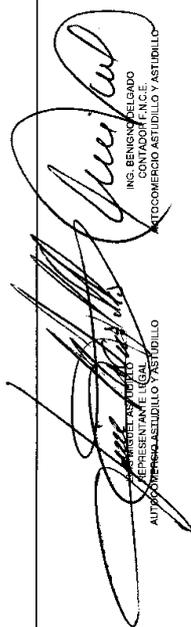
1.18. Un detalle de los Actos Administrativos (recursos de revisión, reclamos, liquidaciones de pago, actas de determinación o juicios) y otros sucesos pendientes con la Autoridad Fiscal a la fecha del examen, que contenga descripción, número, fecha y estado.

1.19. Un detalle de los reembolsos efectuados al exterior de acuerdo al inciso tercero del Artículo 23 del Reglamento para la Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente durante el año 2007. En el caso de considerarse como gasto deducible adjuntar copia certificada del respectivo informe de certificación del Auditor Externo.

¹¹ Adjuntar copias de la documentación que respalde la no realización de la retención o la aplicación de un menor porcentaje de retención dependiendo de cada caso.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
GASTOS FINANCIEROS POR INTERESES CON CRÉDITOS EXTERNOS
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

Razón Social Prestamista		Ubicación Origen		Fecha de las Operaciones		Registro	Registro No.	Tasa de Interés %	Plazo (meses)	Destino del Crédito (c)	Moneda	Monto del Crédito	Origen o Recauda (d)	Tipo de cambio a la Fecha de Registro Contable (e)	Saldo inicial de Capital (f)	Saldo Capital al 31 de Diciembre (g)	Pagos o abonos por intereses (h)	Gasto Financiero debido (i)	No. Cuenta Contable Pasivo (j)	Casillero de la decisión (pasivo) (k)	No. Cuenta Contable Gasto (l)	Casillero de la decisión (gasto) (m)
		Ciudad	País	Suscripción	Desembolso																	
<p>CUADRO No. 1 Detalle de créditos del exterior (a)</p>																						
0.00													0.00									
0.00													0.00									


 ING. SERVANDO VELASCO
 GERENTE GENERAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
REMANENTES DE RETENCIONES O ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES EN EL PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 2 Utilización de Remanentes de Retenciones o Anticipo del Impuesto a la Renta de Años Anteriores en el pago del Impuesto a la Renta del año 2007 reconocidos por la Administración Tributaria (a)						
Año Anticipo (1)	Cuadro Relacionado	Saldo al Inicio del año 2007 (2)	Valor Compensado (3)	Saldo (4) = (2)-(3)	Número de Trámite (b)	No. Cuenta Contable
2004				0.00		
2005				0.00		
2006				0.00		
CUADRO NO. 8		0.00	0.00	0.00		


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO BELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTURILLO CIA. LDA
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA
(En US Dólares)

CUADRO No. 3
CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

Mes	IMPUESTO EN VENTAS SEGUN LIBROS									
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	Ventas netas de impuestos a graves de 7% (1)	Ventas netas de impuestos a graves de 7% (2)	Ventas netas de impuestos a graves de 7% (3)	Exposiciones de Bienes (4)	Exposiciones de servicios (5)	Compras netas de impuestos a graves de 7% (6)	Impuesto pagado en adelanto (7)	Crédito de impuesto a gravar (8)	Crédito de impuesto a gravar (9)	Saldo de Crédito de impuestos a graves de 7% (10)
Enero	277,941.74	277,941.74	303,773.17	40,262.78	100.00%	40,262.78	40,262.78	100.00%	40,262.78	178,768.81
Febrero	292,801.52	292,801.52	324,928.29	29,245.28	100.00%	29,245.28	29,245.28	100.00%	29,245.28	153,519.26
Abril	292,608.89	292,608.89	34,299.93	7,794.28	100.00%	7,794.28	7,794.28	100.00%	7,794.28	127,348.32
Mayo	312,609.98	312,609.98	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	117,758.58
Junio	312,645.79	312,645.79	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	117,758.58
Julio	312,645.79	312,645.79	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	117,758.58
Agosto	180,165.81	180,165.81	19,820.02	18,200.02	100.00%	18,200.02	18,200.02	100.00%	18,200.02	72,227.91
Septiembre	428,413.90	428,413.90	144,823.80	19,460.04	100.00%	19,460.04	19,460.04	100.00%	19,460.04	41,862.58
Octubre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	14,847.76
Noviembre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	14,847.76
Diciembre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	14,847.76
TOTAL	3,144,206.92	3,144,206.92	3,147,296.94	280,078.46	100.00%	280,078.46	280,078.46	100.00%	280,078.46	278,575.53

CUADRO No. 3.1
DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS. DECLARACIONES

Mes	Ventas Segun Libros										Ventas Segun Declaraciones (U)				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
	Ventas netas de impuestos a graves de 12% (1)	Crédito con tarifa de impuestos a graves de 12% (2)	Ventas netas de impuestos a graves de 12% (3)	Crédito con tarifa de impuestos a graves de 12% (4)	Exposiciones de Bienes (5)	Exposiciones de servicios (6)	Exposiciones de servicios (7)	Exposiciones de Bienes (8)	Exposiciones de servicios (9)	Exposiciones de servicios (10)	Exposiciones de Bienes (11)	Exposiciones de servicios (12)	Exposiciones de Bienes (13)	Exposiciones de servicios (14)	Diferencia (15)
Enero	277,941.74	277,941.74	292,801.52	292,801.52	40,262.78	100.00%	40,262.78	40,262.78	100.00%	40,262.78	40,262.78	100.00%	40,262.78	100.00%	0.00
Febrero	292,801.52	292,801.52	324,928.29	324,928.29	29,245.28	100.00%	29,245.28	29,245.28	100.00%	29,245.28	29,245.28	100.00%	29,245.28	100.00%	0.00
Abril	292,608.89	292,608.89	34,299.93	34,299.93	7,794.28	100.00%	7,794.28	7,794.28	100.00%	7,794.28	7,794.28	100.00%	7,794.28	100.00%	0.00
Mayo	312,609.98	312,609.98	36,806.54	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	100.00%	0.00
Junio	312,645.79	312,645.79	36,806.54	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	100.00%	0.00
Julio	312,645.79	312,645.79	36,806.54	36,806.54	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	10,965.14	100.00%	10,965.14	100.00%	0.00
Agosto	180,165.81	180,165.81	19,820.02	19,820.02	18,200.02	100.00%	18,200.02	18,200.02	100.00%	18,200.02	18,200.02	100.00%	18,200.02	100.00%	0.00
Septiembre	428,413.90	428,413.90	144,823.80	144,823.80	19,460.04	100.00%	19,460.04	19,460.04	100.00%	19,460.04	19,460.04	100.00%	19,460.04	100.00%	0.00
Octubre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	100.00%	0.00
Noviembre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	100.00%	0.00
Diciembre	250,504.44	250,504.44	34,223.00	34,223.00	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	4,707.77	100.00%	4,707.77	100.00%	0.00
TOTAL	3,144,206.92	3,144,206.92	3,147,296.94	3,147,296.94	280,078.46	100.00%	280,078.46	280,078.46	100.00%	280,078.46	280,078.46	100.00%	280,078.46	100.00%	0.00

CUADRO No. 3.2
CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA

Mes	Segun Declaraciones										Segun Ventas Anuales Declaradas en Renta											
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)		
	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (1)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (2)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (3)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (4)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (5)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (6)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (7)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (8)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (9)	Segun Declaraciones (califican: 931- 934-937)	Diferencia (10)		
Enero	277,941.74	0.00	292,801.52	0.00	324,928.29	0.00	34,299.93	0.00	36,806.54	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00
Febrero	292,801.52	0.00	324,928.29	0.00	34,299.93	0.00	36,806.54	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Abril	292,608.89	0.00	34,299.93	0.00	7,794.28	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Mayo	312,609.98	0.00	36,806.54	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Junio	312,645.79	0.00	36,806.54	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Julio	312,645.79	0.00	36,806.54	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	10,965.14	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Agosto	180,165.81	0.00	19,820.02	0.00	18,200.02	0.00	18,200.02	0.00	18,200.02	0.00	18,200.02	0.00	18,200.02	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Septiembre	428,413.90	0.00	144,823.80	0.00	19,460.04	0.00	19,460.04	0.00	19,460.04	0.00	19,460.04	0.00	19,460.04	0.00	144,823.80	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Octubre	250,504.44	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Noviembre	250,504.44	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
Diciembre	250,504.44	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	34,223.00	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00	4,707.77	0.00
TOTAL	3,144,206.92	0.00	3,147,296.94	0.00	280,078.46	0.00	280,078.46	0.00														

[Firma]
REGISTRADO PÚBLICO
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTURILLO

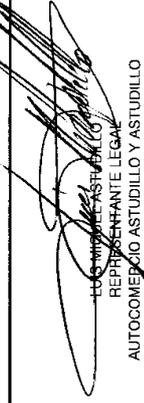
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN DE RETENCIONES DE IVA VS. LIBROS
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 4
VALORES SEGÚN LIBROS (b)

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
2,1,4,02,001	IVA retenido a proveedores 30% (Por pagar SRI)	938.78	2,707.18	3,445.27	608.10	2,901.75	1,503.89	444.69	3,079.08	1,064.07	3,212.35	569.60	460.17	20,924.93
2,1,4,02,002	IVA retenido a proveedores 70% (Por pagar SRI)	984.30	1,206.43	740.04	772.68	566.34	484.02	787.59	697.56	603.37	676.47	678.27	338.24	8,537.31
2,1,4,02,004	IVA retenido a proveedores 100% (Por pagar SRI)	360.00	467.14	527.14	647.14	467.14	882.15	602.30	460.71	360.00	360.00	803.39	776.84	6,713.95
	Total de retenciones según libros	2,283.08	4,380.75	4,712.45	2,027.92	3,937.23	2,870.06	1,834.58	4,237.35	2,027.44	4,248.82	2,041.26	1,575.25	36,176.19

CONCILIACIÓN DECLARACIONES VS. LIBROS

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
Total de retenciones según declaraciones (casillero 898) (a)	2,283.08	4,380.75	4,712.45	2,027.92	3,937.23	2,870.06	1,834.58	4,237.35	2,027.44	4,248.82	2,041.26	1,575.25	36,176.19
Diferencia (Ver Nota General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de retenciones según libros	2,283.08	4,380.75	4,712.45	2,027.92	3,937.23	2,870.06	1,834.58	4,237.35	2,027.44	4,248.82	2,041.26	1,575.25	36,176.19


 BENIGNO DELGADO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS. LIBROS (a)
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
CUADRO No. 5														
VALORES SEGÚN LIBROS (b)														
	PRIMER SEMESTRE (a.1)													
	Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)		34.60	17.50	17.30	17.30	13.65							100.35
	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)	3,313.11	2,454.82	2,229.88	615.14	3,947.24	1,048.60							13,608.79
	Retenciones en la fuente 5% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)													0.00
	Retenciones en la fuente 6% Otros (por pagar SRI)	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00							900.00
	Retenciones en la fuente por pagos al exterior (por pagar SRI)													0.00
	Retenciones en la fuente 8% (por pagar SRI)		44.64	69.64	119.64	44.64	0.00							278.56
	SEGUNDO SEMESTRE (a.2)													
	Retenciones en la fuente relación de dependencia (por pagar SRI)							13.65	13.65	13.65	86.05		144.40	271.40
	Retenciones en la fuente 1% (por pagar SRI)							1,544.66	2,659.00	3,252.93	2,760.94	932.63	1,060.83	12,210.99
	Retenciones en la fuente 2% (por pagar SRI)							401.53	307.14	240.00	240.00	240.00	240.00	1,668.57
	Retenciones en la fuente 5% (por pagar SRI)													0.00
	Retenciones en la fuente 2% Rendimientos Financieros (por pagar SRI)													0.00
	Retenciones en la fuente por pagos al exterior													0.00
	Total según libros	3,463.11	2,684.06	2,467.02	902.08	4,159.18	1,212.25	1,959.84	2,979.79	3,506.68	3,086.99	1,172.63	1,445.23	29,038.76

Cta. Contable	Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
CUADRO No. 6														
CONCILIACION RETENCIONES EN LA FUENTE DECLARADAS VS. LIBROS														
	Total de retenciones según declaraciones (casillero No. 499 de la declaración) (c)	3,463.11	2,684.06	2,467.02	902.08	4,159.18	1,212.25	1,959.84	2,979.79	3,506.68	3,086.99	1,172.63	1,445.23	29,038.76
	Diferencia (Ver Nota General)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total de retenciones según libros	3,463.11	2,684.06	2,467.02	902.08	4,159.18	1,212.25	1,959.84	2,979.79	3,506.68	3,086.99	1,172.63	1,445.23	29,038.76



ING. BENIGNO DELGADO
CONTADOR F.N.C.E.
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO



ING. BENIGNO DELGADO
CONTADOR F.N.C.E.
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
RESUMEN DE IMPORTACIONES Y PAGO DEL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 7
 (Página 1 de 1)

CUADRO No. 7 CONCILIACION DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS		SEGUN LIBROS																		
CÓDIGOS:		SEGUN DECLARACION (a) - (g)					SEGUN LIBROS													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Tabacos Rubios	Tabacos Negros	Cervezas	Bebidas gaseosas	Alcohol	Vinos < 3.5 toneladas	Bienes Suntuarios	Telecomunicaciones													
Código (d)	Bases Imponibles	ICE a pagar	Total Impuesto a pagar	Multas (a)	Intereces (a)	Total Pagado	Fecha de declaración	Código Cta. Contable ICE por pagar	Unidad (f)	Valor	Impuesto por pagar	Diferencia (Ver Nota General)	Multas por pagar	Diferencia (Ver Nota General)	Intereces por pagar	Diferencia (Ver Nota General)	Diferencia (Ver Nota General)			
301	303	399	392	394	393	398			(f)		(4)	(4)-(11)	(5)	(5)-(12)	(6)	(6)-(13)				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
ENERO																				
FEBRERO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
MARZO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
ABRIL																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
MAYO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
JUNIO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
JULIO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
AGOSTO																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
SEPTIEMBRE																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
OCTUBRE																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
NOVIEMBRE																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
DICIEMBRE																				
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Benigno Delgado
 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

Benigno Delgado
 ING. BENIGNO DELGADO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEJO 9
 (Página 1 de 9)

CUADRO No. 8
 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (c)	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cla. (e)
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL				
Más: menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				69,269.34
Más: menos otras partidas gravadas				0.00
				0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL				69,269.34
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803		CUADRO No. 12	<u>10,390.40</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL				
Más: menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)	801 a 802			69,269.34
Más: menos otras partidas gravadas				14,200.00
15% Participación de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	811		CUADRO No. 13	10,390.40
100% Dividendos Percibidos en Ejercicio Exentos	803		CUADRO No. 12	0.00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	804		CUADRO No. 9	0.00
Otras deducciones (b)	805		CUADRO No. 9	0.00
Ingresos no gravados ocasionados por contribución entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).	812			0.00
Más: menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)				0.00
Más: menos otras partidas gravadas				0.00
Gastos no deducibles en el país	806		CUADRO No. 10	0.00
Gastos no deducibles en el extranjero	807		CUADRO No. 10	0.00
Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos	808			0.00
15% Participación de trabajadores en Dividendos Percibidos	809			0.00
15% Participación de trabajadores en Otras Rentas Exentas	810			0.00
Gastos no deducibles ocasionados por contribución entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).				0.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE				0.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)	817		CUADRO No. 16	<u>44,678.94</u>
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 37 y 38 del RLRTI)	816		CUADRO No. 18.1	<u>0.00</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	818			<u>11,165.73</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)				
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	818			11,169.73
Menos:				
Anticipos de Impuesto a la Renta (pagado)	819			1,210.32
Retenciones por Dividendos Anticipados (Art. 100 RLRTI)	821			0.00
Retenciones en la fuente del año	820			4,124.56
Credito Tributario por leyes especiales (c)	823			0.00
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 65 RLRTI)			CUADRO No. 11	0.00
Impuesto a la Renta pagado en el exterior que no exceda el valor del impuesto atribuible a dichos ingresos en el Ecuador (Art. 49 LRTI).			CUADRO No. 2	0.00
				0.00
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	889			<u>5,834.85</u>
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	896			<u>9.09</u>

[Firma]
 TORRES
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

[Firma]
 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR IN.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 2 de 8)

CUADRO No. 9
DETALLE DE INGRESOS EXENTOS (a)

Descripción	Cuadro Relacionado	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre de la Cuenta	Valor Según la Cla. (a)
Dividendos y utilidades recibidas (Art. 9 LRTI, numeral 1; Art. 9 RLRTI).				0.00
Ingresos obtenidos por instituciones del Estado (Art. 9 LRTI, numeral 2; Art. 12 RLRTI).				0.00
Por convenios internacionales (Art. 9 LRTI, numeral 3; Art. 13 RLRTI).				0.00
Los generados por los bienes que posean en el país los Estados extranjeros y anismos internacionales bajo condición de reciprocidad (Art.9 LRTI, numeral 4).				0.00
obtenidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas (Art. 9 LRTI, numeral 5; Art. 15 RLRTI).				0.00
Intereses percibidos por personas naturales por depósitos de ahorro a la vista (Art. 9 LRTI, numeral 6; Art. 84 de RLRTI).				0.00
Los que perciban los beneficiarios del IESS, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad (Art. 9 LRTI, numeral 7; Art. 19 RLRTI).				0.00
Los provenientes de loterías auspiciadas por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría (Art. 9 LRTI, numeral 10).				0.00
Viáticos que se conceden a empleados y funcionarios del Estado, así como los gastos de viaje, hospedaje y alimentación que reciban los empleados del sector privado, siempre que se encuentren debidamente soportados (Art. 9 LRTI, numeral 11; Art 18 RLRTI).				0.00
Los obtenidos por discapacitados debidamente calificados y los percibidos por personas mayores de 65 años (Art. 9 LRTI, numeral 12).				0.00
Provenientes de inversiones no monetarias efectuadas entre compañías petroleras que hayan suscrito contratos con el Estado (Art. 9 LRTI, numeral 13).				0.00
Por enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones (Art. 9 LRTI, numeral 14; Art. 14 RLRTI).				0.00
Las ganancias de capital o rendimientos distribuidos por los fondos de inversión, fondos de cesantía y fideicomisos mercantiles a sus beneficiarios (Art. 9 LRTI, numeral 15; Art. 55 RLRTI).				0.00
Las indemnizaciones por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante (Art. 9 LRTI, numeral 16).				0.00
Otros (detallar)				0.00

TAL INGRESOS EXENTOS

CUADRO NO. 8

0.00


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

CUADRO No. 10
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES (a)

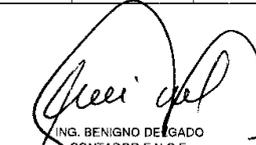
Descripción	Cuadro Relacionado	Casillero de la Declaración (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Nombre Cuenta Contable	Valor Según Cia. (a)
Los intereses en la parte que exceda de las tasas autorizadas por el Directorio del Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).					0.00
Intereses y costos financieros de los créditos externos no registrados en el Banco Central del Ecuador (Art. 10 LRTI, numeral 2).					0.00
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3).					0.00
Gravámenes que se hayan integrado al costo de bienes y activos e impuestos por los que pueda trasladar u obtener crédito tributario (Art. 10 LRTI, numeral 3).					0.00
Pérdidas cubiertas por seguros (Art. 10 LRTI, numeral 5).					0.00
Gastos de viaje superiores al 3% del ingreso gravado (Art. 10 LRTI, numeral 6) (c)	CUADRO No. 15				0.00
Remuneraciones no aportadas al IESS hasta la fecha de declaración de impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI, numeral 9).					0.00
Provisiones por Cuentas Incobrables que excedan los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 11).					0.00
Provisiones por Créditos Incobrables concedidos por la sociedad al socio, su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad y a sociedades relacionadas (Art. 10 LRTI, numeral 11).					0.00
Las provisiones realizadas por los créditos que excedan los porcentajes determinados en el artículo 72 de la Ley General de Instituciones Financieras, así como por créditos vinculados (Art. 10 LRTI, numeral 11).					0.00
Pérdida por enajenación de activos fijos o corrientes por transacciones entre sociedades o partes relacionadas (Art. 11 LRTI).					0.00
Provisiones para desahucio (Art. 10, numeral 14 LRTI)					0.00
Provisión para jubilación patronal no respaldada con cálculos actuariales o que exceda los límites establecidos por la ley (Art. 10 LRTI, numeral 14).					0.00
Gastos no respaldados con contratos o comprobantes de venta (Art. 10 LRTI, primer numeral siguiente al 17).					0.00
Los pagos al exterior de intereses y costos financieros, por concepto de importaciones, que excedan las tasas máximas fijadas por el Directorio del Banco Central, siempre que no estén sujetos a retención en la fuente (Art. 13 LRTI).					0.00
Otros pagos al exterior, costos y gastos sobre los que no se ha practicado retención en la fuente (Art. 13 LRTI, Art. 26 RLRTI num. 8).					0.00
Comisiones por exportaciones que consten en el respectivo contrato y las pagadas para la promoción del turismo receptivo que excedan el 2% del valor de la exportación (Art. 13 LRTI, numeral 4).					0.00
Pérdida por baja de inventarios no soportada por declaración jurada ante un juez o notario (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal b).					0.00
Pérdidas generadas por la transferencia ocasional de acciones, participaciones o derechos en sociedades (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal d).					0.00
Gastos de gestión que exceden el 2% de los gastos generales (Art. 21 RLRTI, numeral 11).	CUADRO No. 14				0.00
Descuentos en negociación de valores cotizados en bolsa, en la porción que sobrepase las tasas de descuento vigentes (Art. 22 RLRTI, numeral 6).					0.00
Gastos personales del contribuyente (Art. 26 RLRTI, numeral 1).					0.00
Depreciaciones, amortizaciones, provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley (a) (Art. 10 LRTI, num. 7, 8, 11, Art. 26 num 2 RLRTI)					0.00
Las pérdidas o destrucción de bienes no utilizados para la generación de rentas gravadas y no exentas (Art. 21 RLRTI, numeral 8, literal a, Art. 26 num 3 RLRTI).					0.00
Pérdida o destrucción de joyas, colecciones artísticas y otros bienes de uso personal (Art. 26 RLRTI, numeral 4).					0.00
Donaciones, subvenciones y otras asignaciones en dinero, en especie o en servicios que constituyan empleo de la renta, cuya deducción no sea permitida por la ley (Art. 26 RLRTI, numeral 5).					0.00
Intereses y otros costos financieros que debieron capitalizarse como activos fijos, hasta que éstos se incorporen a la producción (Art. 22 RLRTI, numeral 4).					0.00
Valores registrados en costos o gastos que no se sometieron a retención en la fuente (Art. 26 RLRTI, numeral 8).					0.00
Multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de de seguridad social y las multas impuestas por actividad pública (Art. 26 RLRTI numeral 6)					0.00
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados pored Reglammeto de Comprobantes de Venta y de Retención (Art. 26 RLRTI numeral 7)					0.00
Costos y gastos que no se hayan cargado a las provisiones respectivas a pesar de haberse las constituido (Art. 26 RLRTI numeral 9).					0.00
Efecto de depreciaciones de reavalúos de Activos Fijos o pérdidas en ventas de bienes reavaluados (Art. 21, Numeral 8, literal f del RLRTI).					0.00
Otros Gasto No Deducibles (detalla):					0.00
Gastos no sustentados					0.00

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES

CUADRO NO. 8

0.00


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

ANEXO 8
(Página 4 de 8)

CUADRO No. 11
DETALLE DE OTRAS DEDUCCIONES (TRATAMIENTOS ESPECIALES A LOS QUE SE ACOGE EL CONTRIBUYENTE)
(EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES)

OTRAS DEDUCCIONES (Leyes especiales) (a)	Cuadro relacionado	Valor Crédito Tributario o Exoneración por Leyes Especiales Casillero 823 (b)	Cuentas Contables de la Compañía	Descripción del fundamento legal	Ley #	R.O. #	Fecha	Artículo #
Total	CUADRO NO. 8	0.00						


LUIS MIGUEL ASTUDILLO
REPRESENTANTE LEGAL
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


INÉS BENIGNO DELGADO
CONTADOR F.N.C.E.
AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 12
CALCULO DE LA AMORTIZACIÓN DE LA PÉRDIDA TRIBUTARIA (c)

Detalle	Numero de Casillero	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Utilidad contable				69,269.34
(c) 15% de participación a trabajadores (a)			CUADRO NO. 8	10,390.40
Utilidad después de participaciones				58,878.94
(c) Ingresos exentos				0.00
(c) Otras deducciones				0.00
(c) Gastos no deducibles				0.00
(c) Otras partidas conciliatorias no gravadas (b)				0.00
Base de Cálculo para la amortización				58,878.94
Limite de amortización de pérdidas tributarias (25%)				14,719.73

CUADRO No. 13
DETALLE DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS (c)
Al 31 de diciembre de 2007

Detalle	Vigencia	Valor Histórico	Amortización Año 2002	Amortización Año 2003	Amortización Año 2004	Amortización Año 2005	Amortización Año 2006	Cuadro Relacionado	Amortización Año 2007	Amortización Acumulada (6) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)	Saldo no amortizado a Diciembre 31, 2007 (1) - (6)
Pérdida 2002 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2003 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2008	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2004 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2005 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Pérdida 2006 Según Declaración de Impuesto a la Renta	Hasta 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Según Declaración de Impuesto a la Renta			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CUADRO NO. 8	14,200.00	14,200.00	0.00

[Signature]
 LUIS MAUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

[Signature]
 TINA BENIGNO DELGADO
 CONTADOR EN C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)**

**ANEXO 8
 (Página 6 de 8)**

**CUADRO No. 14
 ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE GESTIÓN (a)**

Descripción	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Total Gastos de Administración			485,168.48
Total Gastos de Ventas			0.00
(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual			0.00
Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)			485,168.48
Porcentaje de deducción Máximo			2.00%
Máximo de Gastos de Gestión deducibles según Auditor (2%)			9,703.37
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta		CUADRO NO. 10	822.18
Gastos de Gestión no deducibles (b)			0.00
Gastos de Gestión durante el ejercicio			822.18
Máximo Gastos de Gestión deducibles (2%)			9,703.37
Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (c)			0.00
Gastos de Gestión deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta			822.18


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

ANEXO 8

(Página 7 de 8)

CUADRO No. 15
ANÁLISIS DE LOS GASTOS DE VIAJE (a)

Descripción	Casillero del Formulario 101 (c)	Cuentas Contables de la Compañía	Cuadro Relacionado	Valor
Ingresos Gravados:				
Total Ingresos	699			3,144,206.92
(-) Dividendos Percibidos en Efectivo	804			0.00
(-) Otras Rentas Exentas y No Gravadas	805			0.00
Total ingresos gravados				3,144,206.92
Porcentaje de deducción Máximo				3.00%
Máximo de Gastos de viaje deducibles según Auditor (3%)				94,326.21

Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta

Gastos de viaje no deducibles (b)

Gastos de viaje durante el ejercicio

CUADRO NO. 10

4,074.95

0.00

4,074.95

Máximo Gastos de viaje deducibles (3%)

Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles (d)

Gastos de viaje deducibles tomados para el cálculo de Impuesto a la Renta

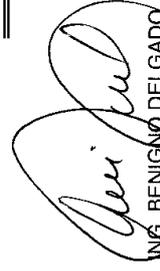
94,326.21

0.00

4,074.95


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

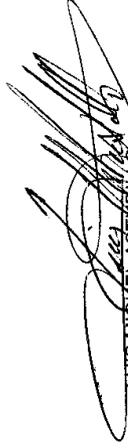
**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

**Año fiscal 2007
(En US Dólares)**

**ANEXO 8
(Página 8 de 8)**

**CUADRO No. 15.1
CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS (a)**

Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia.	Costo de Ventas	(b)		
			Gastos Administrativos y de Ventas	Otros Gastos Operacionales	Otros Gastos no Operacionales
4.2	COSTO DE VENTAS	2,590,156.95			
5.1.1	GASTOS DE ADMINISTRACION		423,366.64		
5.1.2	GASTOS DE VENTAS		61,801.84		
5.1.3	GASTOS NO OPERACIONALES				117,458.52
	TOTAL	2,590,156.95	485,168.48	0.00	117,458.52


LUIS MIGUEL ASTUDILLO
REPRESENTANTE LEGAL

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


ING. BENIGNO DELGADO
CONTADOR F.N.C.E.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CALCULO DE REINVERSION DE UTILIDADES (a)
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 16 CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
Fecha de Vencimiento:			
Concepto	Casillero de la declaración de Renta del año 2006 (b)	Casillero de la declaración de Renta del año 2007 (b.1)	Valor según declaración
	Sociedades (formulario 101)	Sociedades (formulario 101)	Valor según declaración
Utilidad Gravable (Base Imponible)	814	814 - CUADRO No. 9	44,678.94
(-) Gastos No deducibles / Pass	806	806	
(-) Gastos deducibles / Deductible	808	808	
(-) Gastos incurridos para generar ingresos eventuales			
Utilidad Líquida del Ejercicio	CUADRO No. 17 - AÑO 2006	CUADRO No. 17 - AÑO 2007	44,678.94

CUADRO No. 17 DETERMINACIÓN DEL VALOR MÁXIMO A REINVERTIR						
AÑO 2006						
Concepto	Cuadro Relacionado	Utilidad Líquida	% de Reserva Legal (c)	Utilidad Gravable (base imponible)	Valor Máximo a Reinvertir	Cuadro Relacionado
Reinversión máxima	CUADRO No. 16 - AÑO 2006	22,171.89	5.00	22,171.89	17,455.77	CUADRO No. 16 - AÑO 2007
						44,678.94
						5.00
						44,678.94
						35,175.41

CUADRO No. 18 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2006						
Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):						
Concepto	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	Casillero de la declaración de Renta del año 2006	Cuadro Relacionado	Según Declaración
Reinversión	0.00	15.00%	0.00	816		0.00
No Reinversión	22,171.89	25.00%	5,542.97	817		5,542.97
Total Impuesto Causado			5,542.97	818	CUADROS NO. 19	5,542.97

CUADRO No. 18.1 CUADRO DE IMPUESTO - AÑO 2007						
Tipo de Sociedad (Anónima/Limitada):						
Concepto	Cuadro Relacionado	Base	Tarifa del Impuesto a la Renta	Impuesto Causado según Contribuyente	Casillero de la declaración de Renta del año 2007	Según Declaración
Reinversión	CUADRO NO. 8	0.00	15.00%	0.00	816	0.00
No Reinversión	CUADRO NO. 8	44,678.94	25.00%	11,169.74	817	11,169.74
Total Impuesto Causado		44,678.94		11,169.74	818	11,169.74

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
CÁLCULO DE REINVERSIÓN DE UTILIDADES (a)
Año fiscal 2007
(En US Dólares)

(Página 2 de 2)

CUADRO No. 19 CÁLCULO DE LA RESERVA LEGAL				
Concepto	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2006	Cuadro Relacionado	Valor al 31 de diciembre de 2007
Utilidad Líquida	CUADRO No. 16 - Año 2006	22,171.89	CUADRO No. 16 - Año 2007	44,678.94
Impuesto a la Renta Causado	CUADRO No. 18	5,542.97	CUADRO No. 18.1	11,169.74
Base de Cálculo Reserva Legal		16,628.92		33,509.21
% Reserva Legal		5.00%		5.00%
Reserva Legal		831.45		1,675.46

CUADRO No. 19.1 CAPITAL Y RESERVA LEGAL		
Concepto	Al 31 de diciembre de 2006	Al 31 de diciembre de 2007
Capital social (1)	1,200.00	30,000.00
Reserva Legal (2)	831.45	1,675.46
% de Reserva Legal (2 dividido para 1)	69.29%	5.58%

CUADRO No. 20 REVELACIÓN DE FECHAS DE INSCRIPCIÓN (d)		
Concepto	Fecha de Inscripción año 2006	No. Registro Oficial y fecha de publicación
Escritura Pública Registro Mercantil		


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA
 Año fiscal 2007
 (En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)
 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES
 FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N° **8320797**

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO **2007**
 104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC **0190198705001**
AUTOCOMERCIO
ASTUDILLO Y
ASTUDILLO CIA
LTDA
 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN
 203 EXPEDIENTE **31909**

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)

ORIGINAL NO. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

Nombre del campo	Código del Elemento 101 Detallado de Ingresos y la Renta (a)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
ESTADO DE SITUACIÓN				
300 ACTIVO				
310 ACTIVO CORRIENTE				
CASH/EFECTIVO	CAJA BANCOS	311		54,676.12
	TOTAL			54,676.12
	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	319		0.00
	TOTAL			0.00
RECEIBOS	DEBITOS Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	318		449,007.95
	TOTAL			449,007.95
	(1) PROVISIÓN CLIENTES INCORRAMIBLES	317		-22,458.36
	TOTAL			-22,458.36
RECEIBOS RELACIONADOS	DEBITOS Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	319		0.00
	TOTAL			0.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321		460,280.81
	TOTAL			460,280.81
RECEIBOS FISCAL	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323		8,419.56
	TOTAL			8,419.56
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1 RENTA AÑOS ANT)	324		22,296.74
	TOTAL			22,296.74
RECEIBOS FISCAL	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1 RENTA AÑO CTE)	325		5,334.88
	TOTAL			5,334.88
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326		0.00
	TOTAL			0.00
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327		0.00
	TOTAL			0.00
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328		0.00
	TOTAL			0.00
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN MERCADO	INVENTARIO DE PROD. 1 ERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329		1,326,334.99
	TOTAL			1,326,334.99
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN TRANSITO	330		0.00
	TOTAL			0.00
INVENTARIO DE RECURSOS	INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331		0.00
	TOTAL			0.00
	SEGUROS PAGADOS P/SH ANTICIPADO	332		1,843.89
	TOTAL			1,843.89
PREMIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	PREMIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	333		0.00
	TOTAL			0.00
	DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334		0.00
	TOTAL			0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	335		0.00
	TOTAL			0.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2,305,736.38
	340 ACTIVO FIJO			
ACTIVO FIJO TANGIBLE				
TERRENOS	341			0.00

Nombre del Campo	Código del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (a)	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (b)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cra. (c)	Valor
			TOTAL	0.00
FINANCIOS	342			0.00
			TOTAL	0.00
OBRAS EN PROCESO	343			0.00
			TOTAL	0.00
INSTALACIONES	344			204,872.85
			TOTAL	204,872.85
MUEBLES Y ENSERES	345			175,036.63
			TOTAL	175,036.63
MADURARIA Y EQUIPO	346			55,234.63
			TOTAL	55,234.63
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	347			0.00
			TOTAL	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348			37,367.34
			TOTAL	37,367.34
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	351			50,000.00
			TOTAL	50,000.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	355			0.00
			TOTAL	0.00
(3) DÉPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	356			-176,041.87
			TOTAL	-176,041.87
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHICULOS, EQUIPO TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	357			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	359		TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	345,459.38
ACTIVO FIJO INTANGIBLE				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361			0.00
			TOTAL	0.00
(1) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	362			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	362		TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	369		TOTAL ACTIVO FIJO	345,459.38
OTROS ACTIVOS				
ACTIVO DIFERIDO				
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371			0.00
			TOTAL	0.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y OTROS	372			0.00
			TOTAL	0.00
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (Declaraciones año 2004)	376			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377			0.00
			TOTAL	0.00
(2) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379		TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0.00
ACTIVOS LARGO PLAZO				
RENTAS Y DIVIDENDOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	381	CLIENTES RELACIONADOS		0.00
		CLIENTES NO RELACIONADOS		0.00
		OTROS		0.00
(1) PROVISIONES INCORPORABLES	382			0.00
			TOTAL	0.00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	387	ACCIONES Y PARTICIPACIONES		0.00
		OTRAS		0.00
			TOTAL	0.00
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	393			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS	394			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397		TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES (informalivo)	398			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	399		TOTAL DE ACTIVO	2,452,209.79
400 PASIVO				
410 PASIVO CORRIENTES				
DEBITOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR PROVISIONALES	411	LOCALES		163,611.24
		DEL EXTERIOR		0.00
				0.00
			TOTAL	163,611.24
			TOTAL	0.00
			TOTAL	378,091.11

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Ingresos a la Renta (a)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (b)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (c)	Valor
RELACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	417		TOTAL	378,091.31
	DEL EXTERIOR			TOTAL	0.00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	LOCALES	419		TOTAL	1,613,792.45
	DEL EXTERIOR	421		TOTAL	1,613,792.45
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	425		TOTAL	3,020.48
	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	426		TOTAL	11,162.31
	CON EL IESS	427		TOTAL	3,773.13
	CON EMPLEADOS	429		TOTAL	3,773.13
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	429		TOTAL	16,523.52
				TOTAL	10,420.10
				TOTAL	10,420.10
TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES (DEL EXTERIOR)	430		TOTAL	0.00	
PROVISIONES	431		TOTAL	0.00	
CREDITO A MUTUO	432		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	433		TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,209,394.34	
DEBITOS Y CREDITOS POR HACER PROFESORES	LOCALES	441		TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	442		TOTAL	0.00
RELACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	443		TOTAL	218,525.87
	DEL EXTERIOR	447		TOTAL	218,525.87
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y CONEJAS RELACIONADAS	LOCALES	449		TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	451		TOTAL	0.00
TRANSFERENCIA DE CASA MATRIZ Y SUCURSALES	452		TOTAL	0.00	
DEBITOS BANCARIOS	ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	456		TOTAL	0.00
	ADQUIRIDAS POR TERCEROS	458		TOTAL	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	459		TOTAL	0.00	
PROVISIONES	460		TOTAL	0.00	
CREDITO A MUTUO	461		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	462		TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	218,525.87	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	471		TOTAL	0.00	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	472		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	473		TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	
INGRESOS ANTICIPADOS	481		TOTAL	0.00	
TOTAL OTROS PASIVOS	482		TOTAL OTROS PASIVOS	0.00	
PASIVOS CONTINGENTES (Informativos)	490		TOTAL	0.00	
TOTAL DEL PASIVO	499		TOTAL DEL PASIVO	2,418,520.21	
500 PATRIMONIO NETO					
CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	501		TOTAL	30,000.00	
(1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503		TOTAL	30,000.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	505		TOTAL	0.00	

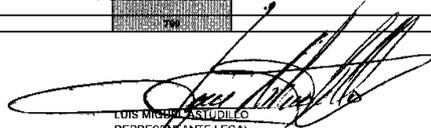
Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Ingresos a la Persona (a)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
RESERVA LEGAL	507		TOTAL	240.00
				240.00
RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	508		TOTAL	0.00
				51,247.10
RESERVA DE CAPITAL	509		TOTAL	61,247.10
				0.00
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	512		TOTAL	0.00
				148,584.26
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513		TOTAL	148,584.26
				-44,472.74
(1) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	516		TOTAL	44,472.74
				47,686.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de Participaciones, Impuestos y Reserva)	517			
(2) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519			
TOTAL PATRIMONIO NETO	998		TOTAL PATRIMONIO NETO	233,288.85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	999-1000		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,652,305.76

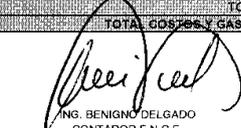
ESTADO DE RESULTADOS

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Ingresos a la Persona (a)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
600 INGRESOS				
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	601		TOTAL	3,144,206.92
				0.00
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	602		TOTAL	0.00
				0.00
EXPORTACIONES NETAS	603		TOTAL	0.00
				0.00
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604		TOTAL	0.00
				115,943.92
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605		TOTAL	115,943.92
				0.00
OTRAS RENTAS	606		TOTAL	0.00
				0.00
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALS	607		TOTAL	0.00
				0.00
OTRAS RENTAS EXENTAS	608		TOTAL	0.00
				1,902.45
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609		TOTAL	1,902.45
				0.00
INGRESOS POR REEMBOLSO (alternativa)	610		TOTAL	0.00
				0.00
TOTAL INGRESOS	699		TOTAL INGRESOS	3,262,053.29
700 COSTOS Y GASTOS				
710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES				
INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711		TOTAL	1,951,839.42
				1,448,842.52
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712		TOTAL	1,448,842.52
				205,755.83
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713		TOTAL	205,755.83
				-1,326,334.99
(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714		TOTAL	1,326,334.99
				0.00
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715		TOTAL	0.00
				0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716		TOTAL	0.00
				0.00
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717		TOTAL	0.00
				0.00
(2) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718		TOTAL	0.00
				0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719		TOTAL	0.00
				0.00
(3) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720		TOTAL	0.00
				0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721		TOTAL	0.00
				0.00
(4) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722		TOTAL	0.00
				0.00
BAJA DE INVENTARIOS	723		TOTAL	0.00
				119,480.23
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	724		TOTAL	119,480.23

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Oia. (d)	Valor
			TOTAL	119,460.23
SUFLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	729			66,362.31
			TOTAL	66,362.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	725			22,559.73
			TOTAL	22,559.73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727			10,062.54
			TOTAL	10,062.54
GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	729			0.00
			TOTAL	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DÉTAS A PERSONAS NATURALES	729			19,949.79
			TOTAL	19,949.79
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730			53,742.26
			TOTAL	53,742.26
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731			0.00
			TOTAL	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	722			258,083.83
			TOTAL	258,083.83
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733			36,000.00
			TOTAL	36,000.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734			0.00
			TOTAL	0.00
CIÓN A SOCIEDADES	735			2,905.42
			TOTAL	2,905.42
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	736			22,719.99
			TOTAL	22,719.99
COMBUSTIBLES	740			16,490.79
			TOTAL	16,490.79
LUBRICANTES	739			7,669.69
			TOTAL	7,669.69
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	738			0.00
			TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740			0.00
			TOTAL	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesantes)	741			0.00
			TOTAL	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	742			17,194.36
			TOTAL	17,194.36
TRANSPORTE	743			7,780.40
			TOTAL	7,780.40
GASTOS DE GESTIÓN (egresos a accionistas, trabajadores y clientes)	744			622.18
			TOTAL	622.18
GASTOS DE VIAJE	745			4,074.95
			TOTAL	4,074.95
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746			25,942.58
			TOTAL	25,942.58
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747			0.00
			TOTAL	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748			5,644.17
			TOTAL	5,644.17
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	750			78,639.10
			TOTAL	78,639.10
DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMMINO	750			0.00
			TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	751			0.00
			TOTAL	0.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	752			3,256.84
			TOTAL	3,256.84
AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753			0.00
			TOTAL	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES BENEFICIAS	LOCALES	754		117,458.52
	AL EXTERIOR	755		0.00
IMPUESTOS PAGADOS A TRANSPORTISTAS	LOCAL PR	756		0.00
	AL EXTERIOR	757		0.00
			TOTAL	117,458.52
			TOTAL	0.00
			TOTAL	0.00

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Designación de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	LOCALES	789			0.00
	EXTERIOR	729			0.00
TOTAL					0.00
GASTOS PROVISIONALES DEDUCIBLES					0.00
TOTAL					0.00
OTROS GASTOS	LOCALES	781			15,661.49
	DEL EXTERIOR	752			0.00
TOTAL					15,661.49
IVA QUE SE CARGA AL GASTO					0.00
TOTAL					0.00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS					0.00
TOTAL					0.00
PERDIDAS EN CARTERA					0.00
TOTAL					0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS					15,661.49


 LUIS MIGUEL ASTUDILLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENGINO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
DETALLE DE CUENTAS CONTABLES INCLUIDAS EN LA DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

Año fiscal 2007
(En US Dólares)

CUADRO No. 21 (a)
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES
FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

FORMULARIO N° **8814647**

100. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

102 AÑO **2007**
104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE **8880795**

200. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

201 RUC **01990158706001**
AUTOCOMERCIO
ASTUDILLO Y
ASTUDILLO CIA
LTDA
202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN
203 EXPEDIENTE **31908**

DECLARACIÓN ORIGINAL O SUSTITUTIVA (Marque con una X)

ORIGINAL SUSTITUTIVA NO. FORMULARIO QUE SUSTITUYE **8920707**

Nombre del Campo	Código del Formulario 104 Declaración de Ingresos e Ingresos (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
ESTADO DE SITUACIÓN				
300 ACTIVO				
310 ACTIVO CORRIENTE				
CAJA BANCOS	311			54,676.12
			TOTAL	54,676.12
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	312			0.00
			TOTAL	0.00
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	315			449,007.95
			TOTAL	449,007.95
IN PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	317			-22,458.36
			TOTAL	-22,458.36
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	318			0.00
			TOTAL	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321			480,280.81
			TOTAL	480,280.81
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	323			8,419.58
			TOTAL	8,419.58
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I RENTA AÑOS ANTI)	324			22,295.74
			TOTAL	22,295.74
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I RENTA AÑO CTE)	325			5,334.88
			TOTAL	5,334.88
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	326			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	327			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	328			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	329			1,326,334.99
			TOTAL	1,326,334.99
MERCADERÍAS EN TRANSITO	330			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO REPLETOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	331			0.00
			TOTAL	0.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	332			1,843.69
			TOTAL	1,843.69
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTE-PAGO	333			0.00
			TOTAL	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTI-CIPADO	334			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	335			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,305,738.38
340 ACTIVO FIJO				
ACTIVO FIJO TANGIBLE				
TERRENOS	341			0.00

Nombre del Campo	Campo del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
			TOTAL	0.00
EDIFICIOS	340			0.00
			TOTAL	0.00
OBRAS EN PROCESO	343			0.00
			TOTAL	0.00
INSTALACIONES	344			204,872.65
			TOTAL	204,872.65
MUEBLES Y ENSERES	345			175,036.63
			TOTAL	175,036.63
MOBILIARIA Y EQUIPO	346			55,234.63
			TOTAL	55,234.63
NAVES, AERONAVES, BARCOZAS Y SIMILARES	347			0.00
			TOTAL	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	348			37,367.34
			TOTAL	37,367.34
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	349			50,000.00
			TOTAL	50,000.00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	350			0.00
			TOTAL	0.00
(f) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	355			-176,041.87
			TOTAL	-176,041.87
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACELERADA DE VEHICULOS, EQUIPO TRANSPORTE Y EQUIPO	357			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	358		TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	346,468.38
ACTIVO FIJO INTANGIBLE				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	361			0.00
			TOTAL	0.00
(g) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	363			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	368		TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	369		TOTAL ACTIVO FIJO	346,468.38
378 OTROS ACTIVOS				
ACTIVO DIFERIDO				
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	371			0.00
			TOTAL	0.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACION Y OTROS	372			0.00
			TOTAL	0.00
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIO (Declaraciones año 2004)	373			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	377			0.00
			TOTAL	0.00
(h) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	378			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379		TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0.00
ACTIVOS LARGO PLAZO				
			TOTAL	0.00
CLIENTES RELACIONADOS	381			0.00
			TOTAL	0.00
CLIENTES NO RELACIONADOS	382			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS	383			0.00
			TOTAL	0.00
(i) PROVISIONES INCORRIBLES	385			0.00
			TOTAL	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	387			0.00
			TOTAL	0.00
OTRAS	388			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS GASTOS AMORTIZADOS LARGO PLAZO	389			0.00
			TOTAL	0.00
OTROS ACTIVOS	394			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	397		TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES (no-derivativo)	398			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	399		TOTAL DE ACTIVO	2,852,208.76
400 PASIVO				
410 PASIVO CORRIENTE				
				183,611.24
LOCALS	411			183,611.24
			TOTAL	183,611.24
DEL EXTERIOR	412			0.00
			TOTAL	0.00
	415			378,091.11

Nombre del Campo		Campo del Formulario 101 Declaración de Ingresos a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cía. (d)	Valor
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES			TOTAL	378,091.11
	DEL EXTERIOR	417		TOTAL	0.00
PREVIAS DE SOCIEDADES	LOCALES	419		TOTAL	1,613,792.45
	DEL EXTERIOR	421		TOTAL	0.00
OBLIGACIONES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	423		TOTAL	3,020.48
	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	425		TOTAL	11,169.74
	CON EL IESS	427		TOTAL	11,169.74
	CON EMPLEADOS	428		TOTAL	16,523.52
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	429		TOTAL	16,523.52
	TRANSFERENCIA CASA MATRIZ Y SUCURSALES (DEL EXTERIOR)	430		TOTAL	10,390.40
PROVISIONES	431		TOTAL	0.00	
CREDITO A MUTUO	432		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	433		TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,200,371.07	
PASIVO A LARGO PLAZO					
DEBITOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR PROVEEDORES	LOCALES	441		TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	443		TOTAL	0.00
DEBITOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	LOCALES	445		TOTAL	218,525.87
	DEL EXTERIOR	447		TOTAL	0.00
PREVIAS DE ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS	LOCALES	449		TOTAL	0.00
	DEL EXTERIOR	451		TOTAL	0.00
TRANSFERENCIA DE CASA MATRIZ Y SUCURSALES	452		TOTAL	0.00	
DEBITOS DIFERIDOS	ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	455		TOTAL	0.00
	ADQUIRIDAS POR TERCEROS	456		TOTAL	0.00
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	457		TOTAL	0.00	
PROVISIONES	458		TOTAL	0.00	
CREDITO A MUTUO	459		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	460		TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	218,525.87	
PASIVO DIFERIDO					
ANTICIPO CLIENTES	471		TOTAL	0.00	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	473		TOTAL	0.00	
TOTAL PASIVO DIFERIDO	479		TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	
OTROS PASIVOS					
INGRESOS ANTICIPADOS	481		TOTAL	0.00	
TOTAL OTROS PASIVOS	486		TOTAL OTROS PASIVOS	0.00	
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)	488		TOTAL	0.00	
TOTAL DEL PASIVO	490+498+473+480		TOTAL DEL PASIVO	2,418,897.94	
800 PATRIMONIO NETO					
CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	501		TOTAL	30,000.00	
(1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	503		TOTAL	0.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	505		TOTAL	0.00	

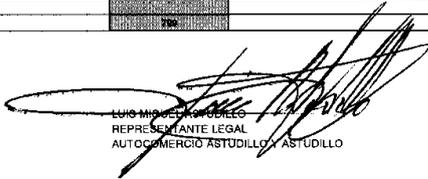
Nombre del Campo	Código del Formulario 101 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asignada por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
RESERVA LEGAL	507		TOTAL	0.00
				240.00
			TOTAL	240.00
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	508			
			TOTAL	0.00
RESERVA DE CAPITAL	509			51,247.10
			TOTAL	51,247.10
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	512			
			TOTAL	0.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	515			148,584.26
			TOTAL	148,584.26
(1) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515			-44,472.74
			TOTAL	-44,472.74
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Distintos de Participaciones, Impuestos y Reservas)	517			47,709.20
(2) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519			
TOTAL PATRIMONIO NETO	594		TOTAL PATRIMONIO NETO	233,307.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	609-650	696	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,682,205.78

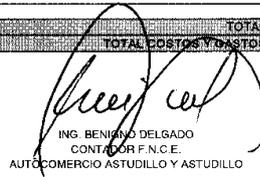
ESTADO DE RESULTADOS

600 INGRESOS				
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA A 12%	601			3,144,206.92
			TOTAL	3,144,206.92
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0%	602			0.00
			TOTAL	0.00
EXPORTACIONES NETAS	603			0.00
			TOTAL	0.00
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604			0.00
			TOTAL	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605			115,943.92
			TOTAL	115,943.92
OTRAS RENTAS	606			0.00
			TOTAL	0.00
DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALS	607			0.00
			TOTAL	0.00
OTRAS RENTAS EXENTAS	608			0.00
			TOTAL	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609			1,902.45
			TOTAL	1,902.45
INGRESOS POR REEMBOLSO (Información)	610			0.00
			TOTAL	0.00
TOTAL INGRESOS	699		TOTAL INGRESOS	3,262,053.29
700 COSTOS Y GASTOS				
710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES				
INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711			1,951,839.42
			TOTAL	1,951,839.42
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712			1,448,842.52
			TOTAL	1,448,842.52
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713			205,755.83
			TOTAL	205,755.83
(1) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714			-1,326,334.99
			TOTAL	-1,326,334.99
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715			0.00
			TOTAL	0.00
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716			0.00
			TOTAL	0.00
IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717			0.00
			TOTAL	0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719			0.00
			TOTAL	0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720			0.00
			TOTAL	0.00
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721			0.00
			TOTAL	0.00
(1) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722			0.00
			TOTAL	0.00
BAJA DE INVENTARIOS	723			0.00
			TOTAL	0.00
BUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	724			119,460.23

Nombre del Campo	Campo del Particulario 181 Declaración de Impuesto a la Renta (c)	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (e)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cia. (d)	Valor
			TOTAL	116,489.23
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	729			66,362.31
			TOTAL	66,362.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	726			22,559.79
			TOTAL	22,559.79
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727			10,062.54
			TOTAL	10,062.54
GASTO PROVISIÓN PARA ATRIBUCIÓN PATRONAL	728			0.00
			TOTAL	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	725			19,948.79
			TOTAL	19,948.79
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	720			53,742.26
			TOTAL	53,742.26
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731			0.00
			TOTAL	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	734			258,083.83
			TOTAL	258,083.83
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	735			26,000.00
			TOTAL	26,000.00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	736			0.00
			TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO A SOCIEDADES	738			2,905.42
			TOTAL	2,905.42
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	739			22,719.99
			TOTAL	22,719.99
COMBUSTIBLES	737			16,490.79
			TOTAL	16,490.79
LUBRICANTES	738			7,869.69
			TOTAL	7,869.69
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739			0.00
			TOTAL	0.00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL EXTERIOR	740			0.00
			TOTAL	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y comisiones)	741			0.00
			TOTAL	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	742			17,194.36
			TOTAL	17,194.36
TRANSPORTE	743			7,780.40
			TOTAL	7,780.40
GASTOS DE GESTIÓN (agencias o accountants, trabajadores y clientes)	744			822.18
			TOTAL	822.18
GASTOS DE VIAJE	745			4,074.95
			TOTAL	4,074.95
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746			25,942.58
			TOTAL	25,942.58
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747			0.00
			TOTAL	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748			5,644.17
			TOTAL	5,644.17
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	749			78,639.10
			TOTAL	78,639.10
DEPRECIACION ACELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	750			0.00
			TOTAL	0.00
AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	751			0.00
			TOTAL	0.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOSRABLES	752			3,256.84
			TOTAL	3,256.84
AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753			0.00
			TOTAL	0.00
	754		LOCALES	117,458.52
			TOTAL	117,458.52
INTERESES Y DONACIONES BANCARIAS	755		AL EXTERIOR	0.00
			TOTAL	0.00
	756		LOCALES	0.00
			TOTAL	0.00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	757		AL EXTERIOR	0.00
			TOTAL	0.00

Nombre del Campo		Campo del Formulario 311 Declaración de Impuesto a la Renta (b)	Código de la Cuenta Contable Asumida por la Compañía (c)	Nombre de la Cuenta Contable de la Cla. (d)	Valor
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	LOCALES	768			0.00
				TOTAL	0.00
	EXTERIOR	769			0.00
				TOTAL	0.00
GASTOS PROVISIONES DEBICIBLES		780			0.00
				TOTAL	0.00
OTROS GASTOS	LOCALES	781			15,661.49
				TOTAL	15,661.49
	DEL EXTERIOR	782			0.00
				TOTAL	0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		783			0.00
				TOTAL	0.00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		784			0.00
				TOTAL	0.00
PERDIDAS EN CARTERA		785			0.00
				TOTAL	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS		790		TOTAL	0.00
				TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,182,783.98


 LUIS MORALES MORALES
 REPRESENTANTE LEGAL
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO


 ING. BENIGNO DELGADO
 CONTADOR F.N.C.E.
 AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO

ANEXO 11

DETALLE DE LAS PRINCIPALES TRANSACCIONES DEL NEGOCIO OCURRIDAS DURANTE EL AÑO

Las siguientes son las principales transacciones ocurridas en el año con efecto importante en el estado de pérdidas y ganancias de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA**

1. Como principales transacciones durante el año 2007, y que afectan al estado de pérdidas y ganancias son: las ventas del giro normal del negocio como los ingresos por ventas gravadas, intereses ganados clientes e ingresos por intermediación.



Luis Miguel Astudillo.
Representante Legal
Autocomercio Astudillo



Ing. Benigno Delgado
RUC N° 1400143374001
Contador Registro N°
Autocomercio Astudillo

ANEXO 12

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA
SEGUIMIENTO DE LOS COMENTARIOS Y NOVEDADES TRIBUTARIOS EMITIDOS EN EL
EJERCICIO TRIBUTARIO ANTERIOR**

AUDITORÍA AÑO ANTERIOR ¹		AUDITORÍA EJERCICIO ACTUAL
Observación	Recomendación	Diferencias Detectadas ² Seguimiento o comentarios


Luis Miguel Astudillo.
Representante Legal
Autocomercio Astudillo


Ing. Benigno Delgado
RUC N° 1400143374001
Contador Registro N°
Autocomercio Astudillo

¹ Información tomada del Informe de Cumplimiento Tributario del año 2004. En caso de que la compañía no haya sido sujeta a examen de auditoría por el año anterior (por incumplimiento o por no cumplir con los montos mínimos señalados en la resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías), presentar vacío y firmado el anexo con una nota que explique las razones por las que no se llenó el anexo.
² Las diferencias positivas corresponden a valores a favor de la Administración Tributaria.

ANEXO 13

SRI		SERVICIO DE RENTAS INTERNAS COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO	
Identificación de pago		Convenio de Débito	
RUC		0190158705001	
CEP#(Número de Serie)		990171702863	
Código Impuesto		1021	
Impuesto		Renta Sociedades	
Tipo de Formulario		101	
RESUMEN DE DATOS			
Razón Social	AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.		
Periodo Fiscal	2007		
Fecha de Declaración	28/03/2008		
Hora de Declaración	04:56:25 PM		
Fecha de Vencimiento	28/04/2008		
Fecha Máxima de Pago	28/04/2008		
VALORES A PAGAR			
Total Impuesto a Pagar		\$ 5,827.43	
Intereses por mora		\$ 0.00	
Multas		\$ 0.00	
Total a Pagar		\$ 5,827.43	
FORMAS DE PAGO			
Débito Bancario, Efectivo, Cheque		\$ 5,827.43	
Compensaciones		\$ 0.00	
Notas de Crédito		\$ 0.00	
<p>Le recordamos que el valor de US \$ 5,827.43 , será debitado el 28/04/2008 , de su cuenta 0200116178 , del Banco BANCO DEL AUSTRO S.A.</p>			

FORMULARIO

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

101

Resolución No. 2008

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN		99 No. FORMULARIO	8320797
31 (O) ORIGINAL(S) SUSTITUTIVA	O	102 AÑO	2007
200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
201 RUC		106 No. de empleados bajo nómina	35
0190158705001		AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.	
203 EXPEDIENTE		31909	
000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL		500 PATRIMONIO NETO	
001 Oper. de activo con partes relac. del exterior	0	501 Capital suscrito o asignado patrim. institucional	30,000
002 Oper. de pasivo con partes relac. del exterior	0	503 (-) Cap. suscrito no pagado, acciones en tesorería	0
003 Oper. de ingreso con partes relac. del exterior	0	506 Aportes socios/accionistas para fut. capitalización	0
004 Oper. de egreso con partes relac. del exterior	0	507 Reserva legal	240
005 TOTAL DE OPERACIONES (001+002+003+004)	0	508 Reservas facultativa y estatutaria	0
ESTADO DE SITUACIÓN		509 Reserva de capital	51,247.1
300 ACTIVO		512 Reserva por valuación, donaciones y otras	0
310 ACTIVO CORRIENTE		513 Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	148,584.26
311 Caja bancos	54,676.12	516 (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	44,472.74
313 Inversiones financieras temporales	0	517 Utilidad ejerc. (Después de Part, Imp y Reserv)	47,686.93
316 Ctas y Docs. por cobrar clientes no relacionados	449,007.95	519 (-) Pérdida del ejercicio	0
317 (-) Provisión cuentas incobrables	22,458.36	598 TOTAL PATRIMONIO NETO	233,285.55
319 Ctas y Docs. por cobrar clientes relacionados	0	599 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (499+598)	2,652,205.76
321 Otras cuentas por cobrar	460,280.81	ESTADO DE RESULTADOS	
323 Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	8,419.56	600 INGRESOS	
324 Cred Trib. a favor de empresa (IR) años ant	22,296.74	601 Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	3,144,206.92
325 Cred Trib. a favor de empresa (IR) año corrien	5,334.89	602 Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%	0
326 Inventario de materia prima	0	603 Exportaciones netas	0
327 Inventario de productos en proceso	0	604 Ingresos provenientes del exterior	0
328 Inventario de suministros y materiales	0	605 Rendimientos financieros	115,943.92
329 Inventario prod. term. y mercad. en almacén	1,326,334.99	606 Otras rentas	0
330 Mercaderías en tránsito	0	607 Dividendos percibidos locales	0
331 Invent. repuestos, herramientas y accesorios	0	608 Otras rentas exentas	0
332 Seguros pagados por anticipado	1,843.69	609 Utilidad en venta de activos fijos	1,902.45
333 Arrendos pagados por anticipado	0	610 Ingresos por reembolso (informalivo)	0
334 Dividendos pagados por anticipado	0	699 TOTAL INGRESOS	3,262,053.29
338 Otros activos corrientes	0	700 COSTOS Y GASTOS	
339 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,305,736.38	710 COSTO DE VENTAS	
340 ACTIVO FIJO		711 Invent. inicial bienes no prod. por la sociedad	1,951,839.42

ACTIVO FIJO TANGIBLE	712 C/pras net. loc. de bienes no prod. por la sociedad	1,448,842.52
341 Terrenos	0	0
342 Edificios	0	205,755.83
343 Obras en proceso	0	1,326,334.99
344 Instalaciones	204,872.65	0
345 Muebles y enseres	175,036.63	0
346 Maquinaria y equipo	55,234.63	0
347 Naves, aeronaves, barcasas y similares	0	0
349 Equipo de computación y software	37,367.34	0
351 Vehic. equip. de transp. y equip. caminero móvil	50,000	0
363 Otros activos fijos tangibles	0	0
366 (-) Depreciación acumulada activo fijo	176,041.87	0
367 (-) Dep. acum. aceler. de veh. eq. transp. y camin.	0	119,460.23
369 TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	346,469.38	66,362.31
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	728 Aportes a Sng. social (incl. fondos de reserva)	22,559.73
361 Marcas, patentes, derechos de llave y similares	0	10,062.54
363 (-) Amortización acumulada	0	0
368 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	0	19,949.79
369 TOTAL ACTIVO FIJO (369+368)	346,469.38	53,742.26
370 OTROS ACTIVOS	731 Honorarios a extranjeros por serv. ocasionales	0
ACTIVO DIFERIDO	732 Mantenimiento y reparaciones	258,083.83
371 Gastos de organización y constitución	0	36,000
373 Gastos de investigación exploración y otros	0	0
375 Saldo deudor de diferencial cambiario. (Dic 2004)	0	2,905.42
377 Otros activos diferidos	0	22,719.99
378 (-) Amortización acumulada	0	16,480.79
379 TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	7,869.69
380 ACTIVOS LARGO PLAZO	739 Arrendamiento mercantil local	0
381 Cltas. Docs. x cob. largo plazo client. relacionad.	0	0
382 Cltas. Docs. x cob. largo pl. client. no relacionad.	0	0
383 Cltas. y Docs. x cobrar a largo plazo otros	0	17,194.36
385 (-) Provisión cltas. incobrables client. no relacionad.	0	7,780.4
387 Inversiones a largo plazo acciones y particip.	0	822.18
388 Inversiones a largo plazo otras	0	4,074.95
393 Otros gastos anticipados largo plazo	0	25,942.58
394 Otros activos	0	0
397 TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	0	5,644.17
398 Activos contingentes (Informativo)	0	78,639.1
399 TOTAL DEL ACTIVO (339+369+379+397)	2,652,205.76	0
400 PASIVO	750 Deprec. acelerad. veh. eq. transp. y camin.	0
410 PASIVO CORRIENTE	751 Amortizaciones (inversiones e intangibles)	0
411 Cltas. doc. x pagar proveedores locales	163,611.24	3,256.84
413 Cltas. doc. x pagar proveedores del exterior	0	0
	752 Provisión cuentas incobrables	0
	753 Amortiz. y gasto por difer. de cambio	0
	754 Intereses y comisiones bancarias locales	117,458.52
	755 Intereses y comisiones bancarias al exterior	0

416 Obligaciones con instt. financieras locales	378,091.11	756 Intereses pagados a terceros locales	0
417 Obligaciones con instt. financieras del exterior	0	757 Intereses pagados a terceros al exterior	0
418 Préstamos de acreedores locales	1,613,792.45	758 Gastos sujetos de reembolso locales (del)	0
421 Préstamos de acreedores del exterior	0	759 Gastos sujetos de reembolso al exterior (del)	0
423 Obligaciones con la Administración Tributaria	3,020.48	760 Gasto provisiones deducibles	0
425 Obligaciones IR por pagar del ejercicio	11,162.31	761 Otros gastos locales	15,661.49
427 Obligaciones con el IESS	3,773.13	762 Otros gastos del exterior	0
428 Obligaciones con empleados	16,523.52	763 IVA que se carga al gasto	0
429 Oblig. participaci3n trabaj y pagar del ejercicio	10,420.1	764 Pérdida en venta de activos fijos	0
430 Transfer. casa matriz y sucursales (del ext.)	0	765 Pérdidas en compra	0
431 Provisiones	0	769 TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,192,793.95
432 Crédito a mutuo	0	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
439 TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,200,384.34	801 Unidad del ejercicio (699,799 mayor que 0)	69,269.34
440 PASIVO A LARGO PLAZO		802 Pérdida del ejercicio (699,799 menor que 0)	0
441 Ctas y deb. por pagar proveedores locales	0	803 () 15% Participaci3n trabajador	10,420.1
443 Ctas y deb. por pagar proveedores del ext.	0	804 () 100% Dividendos posibles eventos	0
445 Obligaciones con instt. financieras locales	218,525.87	806 () 100% Otras rentas eventuales	0
447 Obligaciones con instt. financieras del exterior	0	806 () Gastos no deducibles en el país	0
449 Préstamos acreedores y ctas relac. locales	0	807 () Gastos no deducibles en el exterior	0
451 Préstamos de acreedores y ctas relac. del ext.	0	808 () Gastos incurridos para generar imp. exent.	0
452 Transfer. casa matriz y sucursales (del ext.)	0	809 () Particip. a libj atrib. a divid. por otras soc.	0
455 Oblig. entidades adquiridas por relacionadas	0	810 () Particip. a libj atrib. a otras rentas exent.	0
456 Obligaciones pasadas adquiridas por terceros	0	811 () Actualizaci3n pérdidas tribut. años anteriores	44,200
457 Provisiones para jubilaci3n patronal	0	812 () Deducciones por leyes especiales	0
458 Provisiones	0	813 () Ajusto por precios de transferencia	0
461 Crédito a mutuo	0	814 - Utilidad gravable	44,649.24
469 TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	218,525.87	815 - Pérdida	0
470 PASIVO DIFERIDO		816 (Utilidad C. 814) Revaloriz. y capitalizaci3n	0
471 Anticipo clientes	0	817 (Utilidad 814) Saldo utilidad gravable (814-816)	44,649.24
473 Otros pasivos diferidos	0	818 IMPUESTOS A LA RENTA CAUSADO	11,162.31
479 TOTAL PASIVO DIFERIDO	0	818 () Anticipo pagado	1,210.32
480 OTROS PASIVOS		820 () Ret. en la de. realizadas en el ejerc. fiscal	4,124.56
481 Ingresos anticipados	0	821 () Retenciones por dividendos anticip.	0
489 TOTAL OTROS PASIVOS	0	822 () Retenciones por imp. provenientes del ext.	0
498 Pasivos contingentes (Informativo)	0	823 () Cr3dit. Trib. e exoneraci3n por leyes esp.	0
499 TOTAL DEL PASIVO (439+480+479+489)	2,418,920.21	898 Saldo a favor contribuyente	0
		899 Saldo impuesto a la renta a pagar	5,827.43
Declaro que los datos proporcionados en esta declaraci3n son exactos y verdaderos, por lo que asumo las responsabilidades legales que de ellas se deriven (ART. 101 de la codificaci3n 2004-026 de la L.R.11.)		CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
		897 Anticipo próximo año (SP. A. (50% IRG)-Ret.	24,588.58
		B: ((0.2%PT)+(0.2%CyG)+(0.4%AT)+(0.4%II))-Ret.	
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
198 CEDULA REFERENTE LEGAL	0101849693	901 PAGO PREVIO	0
199 RUC CONTADOR	1400143374001	902 TOTAL IMPUESTO A PAGAR (898-901)	5,827.43
905 Cheque, deb. bancario, cheque u otras formas	5,827.43	903 INTERESES POR MOROSIDAD	0
906 Compensaciones	0	904 MULTAS	0

907 Notas de crédito	<input type="text" value="0"/>	999 TOTAL PAGADO (902+903+904)	<input type="text" value="5.827,43"/>
NOTA DE CRÉDITO DOLARES			
908 NOTAS DE CREDITO No	<input type="text"/>	910 No	<input type="text"/>
		912 No	<input type="text"/>
		914 No	<input type="text"/>
909 NOTAS DE CREDITO VALOR	<input type="text" value="0"/>	911 USD	<input type="text" value="0"/>
		913 USD	<input type="text" value="0"/>
		915 USD	<input type="text" value="0"/>
COMPENSACIÓN DOLARES			
916 Resolución No	<input type="text"/>	918 Resolución No.	<input type="text"/>
917 COMPENSACIONES VALOR	<input type="text" value="0"/>	919 USD	<input type="text" value="0"/>
921 (Camp 812 y 821) Ley No	<input type="text"/>	922 Registro oficial No	<input type="text"/>
923 Año	no existe dato	924 Mes	no existe dato
		925 Día	<input type="text"/>
930 FORMA DE PAGO			
931 BANCO			
BANCO DEL AUSTRO S.A.			

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 990171702863
 Fecha Recaudacion: 28/03/2008



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO

Identificación de pago	Convenio de Débito
RUC	0190158705001
CEP#(Número de Serie)	990178641991
Código Impuesto	1021
Impuesto	Renta Sociedades
Tipo de Formulario	101

RESUMEN DE DATOS	
Razón Social	AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.
Periodo Fiscal	2007
Fecha de Declaración	25/04/2008
Hora de Declaración	03:38:53 PM
Fecha de Vencimiento	28/04/2008
Fecha Máxima de Pago	28/04/2008

VALORES A PAGAR	
Total Impuesto a Pagar	\$ 7.43
Intereses por mora	\$ 0.00
Multas	\$ 0.00
Total a Pagar	\$ 7.43

FORMAS DE PAGO	
Débito Bancario, Efectivo, Cheque	\$ 7.43
Compensaciones	\$ 0.00
Notas de Crédito	\$ 0.00

Le recordamos que el valor de US \$ 7.43 , será debitado el 28/04/2008 , de su cuenta 0200116178 , del Banco BANCO DEL AUSTRO S.A.

FORMULARIO

DECLARACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS Y DECLARACIÓN DE BALANCE FORMULARIO ÚNICO - SOCIEDADES

404

Balance del No. 2008

405 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN	99 No. FORMULARIO	3014647
410 ORIGINAL INSTITUTIVA	404 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	3120797
200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE	405 No. de empleados bajo nómina	5
201 RUC	0130153785001 AUTO COMERCIO ASHIDILLO Y ASTUBILLO CIA. LTDA.	
203 EXPEDIENTE	31809	

600 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	600 PATRIMONIO NETO
601 DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL	501 Capital suscrito o suscrito a prorroga institucional
604 Oper. de arrend. con partes relac. del exterior	502 Capital suscrito o suscrito a prorroga, recursos en moneda
605 Oper. de compra con partes relac. del exterior	503 Depósitos, cuentas corrientes para M. capitalización
606 Oper. de ingreso con partes relac. del exterior	504 Reservas legales
607 Oper. de crédito con partes relac. del exterior	505 Reservas financieras y estadísticas
608 TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	506 Reservas de capital
	507 Reservas por depreciación, depreciaciones y otras
ESTADO DE SITUACIÓN	508 Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores
300 ACTIVO	509 (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores
310 ACTIVO CORRIENTE	510 Utilidad ejerc. (Después de Part., Imp. y Reser.)
311 Caja y Bancos	511 (-) Utilidad del ejercicio
312 Inversiones financieras temporales	512 Utilidad del ejercicio (EPTA)
313 Otras y Bancos por cobrar a clientes no relacionados	513 (-) Utilidad del ejercicio y (-) ATERRAMIENTO (deuda CAP)
314 (-) Utilidad cuentas liquidables	
315 Otras y Bancos por cobrar a clientes relacionados	
321 Otras cuentas por cobrar	ESTADO DE RESULTADOS
322 (-) Utilidad del ejercicio de la empresa dueña	600 INGRESOS
323 Cond. Trib. a favor de empresa dueña/entit.	601 Ventas netas (Incluye ganancias con tarifa 12%)
324 Cond. Trib. a favor de empresa dueña/entit. con res.	602 Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%
325 Inventario de materia prima	603 Exportaciones netas
327 Inventario de productos en proceso	604 Ingresos provenientes del exterior
328 Inventario de suministros y materiales	605 Rendimientos financieros
329 Inventario para fabricar y vender en el exterior	606 Otras rentas
330 Inventario de otros bienes	607 Dividendos por dividendos locales
331 Inventario de terrenos, inmuebles y otros bienes	608 Otras rentas y dividendos
332 Pagos pendientes por anticipado	609 Utilidad en venta de activos fijos
333 Arrendos pagados por anticipado	610 Ingresos por reembolso (tributario)
334 Dividendos pagados por anticipado	611 TOTAL INGRESOS
335 Otros activos corrientes	612 GASTOS Y GASTOS
336 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	613 GASTOS DE VENTAS
340 ACTIVO FIJO	711 Insumos tributarios no prov. por la sociedad

ACTIVO FIJO TANGIBLE		713 Copia net. inv. de bienes no prod. por la sociedad	1,418,842.52
341 Terrenos	0	714 Inquilinatos de bienes no prod. por la sociedad	265,735.23
342 Edificios	0	715 Invent. final bienes no prod. por la sociedad	1,326,334.99
343 Bienes en proceso	0	716 Inventario inicial de materia prima	0
344 Instalaciones	114,672.65	717 Compras netas locales de materia prima	0
345 Muebles y enseres	12,732.67	718 Inventario inicial de materia prima	0
346 Maquinaria y equipo	55,274.61	719 Inventario final de materia prima	0
347 Navas, aeronaves, barcos y similares	0	720 Inventario inicial de productos en proceso	0
348 Equipo de computación y software	37,032.24	721 Inventario final de productos en proceso	0
349 Vehículos, equipo de transport. y equipo conexo en uso	59,803.11	722 Inventario inicial de productos terminados	0
350 Otros activos fijos tangibles	0	723 Inventario final de productos terminados	0
351 Depreciación acumulada activos fijos	127,041.87	724 Paga de cuentas por pagar	0
352 Dep. acum. aceler. de veh., eq. transp. y camion	0	725 Sueldos, salarios y demás remuneraciones	119,460.23
353 TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	340,482.36	726 Sueldos salar. y comun. a través de terceros	76,762.14
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		727 Aportes a Seg. Social (incl. fondos de reserva)	22,659.73
354 Licencias, patentes, derechos de base y similares	0	728 Bases liquidadas a indemnizaciones	10,012.54
355 () Amortización acumulada	0	729 Casos provision para jubilación patronal	0
356 TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	0	730 Honorarios, comis. y dietas a personas nat.	15,842.79
357 TOTAL ACTIVO FIJO (354+356)	340,482.36	731 Remuneraciones a otros trabajos autónomos	5,742.26
ACTIVO DIFERIDO		732 Honorarios a extranjeros por servicios accionados	0
361 Fondos de amortización y adquisición	0	733 Mantenimientos y reparaciones	256,037.83
362 Gastos de investigación e exploración y otros	0	734 Bienes inmuebles prop. de persona nat.	36,288.00
363 Saldo deudas de diferenciam. cambio (Dif. 2007)	0	735 Arrendam. bienes inmuebles prop. de sociad.	0
364 Otros activos diferidos	0	736 Comisión a sociedades	3,795.42
365 () Amortización acumulada	0	737 Promoción y publicidad	22,719.99
366 TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	738 Comisiones	16,400.79
ACTIVOS LARGO PLAZO		739 Lubricantes	7,809.63
367 Clas. Deuda a cob. largo plazo client. y relacionad.	0	740 Arrendamientos financieros	0
368 Clas. Deuda a cob. largo plazo client. y relacionad.	0	741 Arrendamiento financiero del exterior	0
369 Clas. y Deuda a cobrar a largo plazo otros	0	742 Salarios y prestaciones (quienos y cesantes)	0
370 Depreciación de otros activos no relacionados	0	743 Suministros y materiales	17,114.21
371 Inversiones a largo plazo acciones y particip.	0	744 Transporte	7,250.00
372 Inversiones a largo plazo otras	0	745 Derechos de gestión (agencias trabajad y clients)	322.10
373 Otros gastos anticipados largo plazo	0	746 Fondos de caja	4,071.92
374 Otros activos	0	747 Agua, energía, luz y telecomunicaciones	25,342.00
375 TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	0	748 Impuestos y contribuciones de la prop. o mercantil	0
376 Activos contingentes contingentes	0	749 Impuestos, contribuciones y otros	5,644.12
377 TOTAL DEL ACTIVO (339+375+376+377)	2,652,205.76	750 Deprec. acelerad. veh., eq. transp. y camion	0
PASIVO		751 Amortizaciones (depreciaciones, A Intangibles)	0
PASIVO CORRIENTE		752 Provision. cuentas por cobrar	1,256.00
411 Clas. deud. y pagar proveedores locales	16,161.23	753 Provision. cuentas por cobrar de cambio	0
412 Clas. deud. y pagar proveedores del exterior	0	754 Intereses y comisiones bancarias locales	117,458.52
		755 Intereses y comisiones bancarias del exterior	0

415 Obligaciones con instit. financieras locales	273,091.11	766 Intereses pagados a terceros locales	0
417 Obligaciones con instit. financieras del exterior	0	767 Intereses pagados a terceros al exterior	0
419 Préstamos de accionistas locales	1,212,722.05	768 Gastos sujetos de impuestos locales (bif.)	0
421 Préstamos de accionistas del exterior	0	769 Gastos sujetos de reembolso al exterior (bif.)	0
422 Obligaciones con la Administración Tributaria	3,059.46	780 Gasto por deducciones deducibles	0
425 Obligaciones IR por pagar del ejercicio	11,183.74	781 Otros gastos locales	15,661.49
427 Obligaciones con el ICRS	1,772.13	782 Otros gastos del exterior	0
428 Obligaciones con empleados	16,523.52	783 IVA que se cargo al gasto	0
429 Oblig. participación habij. y pagar del ejercicio	10,390.8	784 Pérdida en venta de activos fijos	0
430 Transfer. casa matriz y sucursales (del exterior)	0	785 Pérdidas en cambio	0
431 Provisiones	0	799 TOTAL CONTOS Y CASHS	3,192,783.95
432 Crédito a multo	0	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
439 TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,200,572.07	901 Unidad del ejercicio (699-799 mayor que 0)	69,229.34
440 PASIVO A LARGO PLAZO		902 Pérdida del ejercicio (699-799 menor que 0)	0
441 Ctas y deb. por pagar proceden en los años	0	903 (-) 15% Párida por acción habijada (bif.)	10,390.8
442 Ctas y deb. por pagar proceden del ext.	0	904 (-) 100% Dedicados percibidos en extos	0
445 Obligaciones con instit. financieras locales	210,525.87	905 (-) 100% Otros rendos exatidos	0
447 Obligaciones con instit. financieras del exterior	0	906 (-) Gastos no deducibles en el país	0
449 Préstamos accionistas y otros rendos, pagados	0	907 (-) Gastos no deducibles en el exterior	0
451 Préstamos de accionistas y otros rendos del ext.	0	908 (-) Gastos incurridos para general ingr. event	0
452 Transfer. casa matriz y sucursales del ext. y	0	909 (-) Particip. a habij. a nivel país - otras suc.	0
455 Oblig. emitidas adquiridas por terceros	0	910 (-) Particip. a habij. a nivel país - otras event	0
456 Obligaciones emitidas adquiridas por terceros	0	911 (-) manifestación pérdidas habij. años anteriores	14,200
457 Provisiones para jubilación patronal	0	912 (-) Deducciones por leyes especiales	0
459 Provisiones	0	913 (-) Pérdida por pérdidas de bienes inmuebles	0
461 Crédito a multo	0	914 = Unidad gravable	41,778.04
469 TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	210,525.87	915 = Pérdida	0
470 PASIVO DIFERIDO		916 (Unidad C. R. IVA) Revenir y capitalizar	0
471 Anticipo de rentas	0	917 (Unidad C. R. IVA) Gasto pagado (916-916)	44,270.94
473 Otros pasivos diferidos	0	918 RENTAS A LA RENTA CALIFICADO	11,164.04
479 TOTAL PASIVO DIFERIDO	0	919 (-) retención pagada	1,210.22
480 OTROS PASIVOS		920 (-) Ret. en la B. realizadas en el ejercicio fiscal	4,124.56
484 Ingresos anticipados	0	921 (-) Retenciones por dividendos anticip.	0
489 TOTAL OTROS PASIVOS	0	922 (-) Retenciones por ing. provenientes del ext.	0
496 Pasivos contingentes (informalivos)	0	923 (-) P. Ad. Trib. o exoneración por leyes esp.	0
499 TOTAL DEL PASIVO (479+484+470+480)	2,410,697.94	924 Saldo a favor contribuyente	0
		925 Saldo impuesto a la renta a pagar	5,024.88
Declaro que los datos proporcionados en esta declaración son exactos y		CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
verdad, por lo que asumo las responsabilidades por los que de ellas		927 Anticipo previsto de IR A. (60% IRC), Ret	24,050.61
se deducen (R.D.T. 483 de la configuración 2004-075 de la L.I.T.L.)		Ret. (0.25%PT)+(0.25%PT)+(0.45%I)+(0.45%I) Ret.	
		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
198 CEBULA REPRESENTANTE LEGAL	0101649692	904 PAGO FREVIO	5,024.88
199 RUC CONTADOR	1400182174991	905 TOTAL IMPUESTO A PAGAR (924-927)	7.41
904 Cheque, deb. bancario, e Bono u otros Emitos	7.43	906 INTERESES FORMOSA	0
906 Compensaciones	0	907 MULTAS	0

907 Notas de crédito	<input type="text" value="0"/>	908 TOTAL PAGARO (907+903+904)	<input type="text" value="7.43"/>
NOTA DE CREDITO DOLARER			
909 NOTAS DE CREDITO No	<input type="text"/>	910 No	<input type="text"/>
909 NOTAS DE CREDITO VALOR	<input type="text" value="0"/>	911 USD	<input type="text" value="0"/>
COMPENSACION DOLARER			
915 Resolución No	<input type="text"/>	916 Resolución No	<input type="text"/>
917 COMPENSACIONES VALOR	<input type="text" value="0"/>	918 USD	<input type="text" value="0"/>
921 (Comp 812 y 821) Ley No	<input type="text"/>	922 Resolución Ley No	<input type="text"/>
923 Año	no existe dato	924 Mes	no existe dato
925 Día	<input type="text"/>		
930 FORMA DE PAGO			<input checked="" type="checkbox"/>
931 BANCO		BANCO DEL GUAYAS S.A.	<input checked="" type="checkbox"/>

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 990176641991
 Fecha Recaudación: 25/04/2008

**RECOMENDACIONES SOBRE
ASPECTOS TRIBUTARIOS**

RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS TRIBUTARIOS

Cuenca, 29 de Mayo del 2008

A los señores Socios y Directores:

DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA

De mis consideraciones:

Con relación al examen de los estados financieros de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la institución en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Dicho estudio 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. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Administración de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, es la única responsable por el diseño y operación 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 a 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 grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de algunas áreas seleccionadas, hemos redactado ciertas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales se refieren exclusivamente a los aspectos tributarios revisados de acuerdo el pedido expreso del Servicio de Rentas Internas. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un

||

:

|

examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestras visitas.

Para facilitar la lectura del presente informe hemos ordenado nuestras recomendaciones en el orden de los Anexos incluidos en el Informe sobre Obligaciones tributarias entregado en esta fecha:

- 1 Datos del contribuyente sujeto a examen.
- 2 Gastos Financieros por intereses de créditos externos
- 3 Remanentes de anticipo de Impuesto a la renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la renta reconocidos por la Administración Tributaria.
- 4 Cálculo de valores declarados de IVA.
- 5 Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- 6 Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta vs. Libros.
- 7 Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales.
- 8 Conciliación tributaria del Impuesto a la renta.
- 9 Calculo de la reinversión de utilidades.
- 10 Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la renta.
- 11 Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.

- 12 Seguimiento de los comentarios y novedades tributarios emitidos en el ejercicio tributario anterior.
- 13 Copia del informe de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron analizadas con el Sr. Luis Miguel Astudillo A. y el Ing. Benigno Delgado O., Representante legal y Contador respectivamente, cuyos comentarios se resumen al final de cada recomendación.

Atentamente,



**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
03-C-DIC-0529**

CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

**OBSERVACIONES Y COMENTARIOS SOBRE ASPECTOS
TRIBUTARIOS**

**1. EMISION Y ENTREGA DE COMPROBANTES DE RETENCION EN
LA FUENTE.**

Antecedentes Legales:

Ley de Reforma Tributaria

- En el artículo 49, efectúense las siguientes reformas:
 - a) Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de 5 días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. En el caso de las retenciones por ingresos del trabajo en relación de dependencia, el comprobante de retención será entregado dentro del mes de enero de cada año en relación con las rentas del año precedente. Asimismo, están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos, en las fechas y en la forma que determine el reglamento.
 - b) Al final del numeral 3, luego de la frase: “con una multa equivalente al 5% del monto de la retención.”, añádase: “y en caso de

reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario” (Art. 29).

Código Tributario

- Constituye defraudación, todo acto de simulación, ocultación, falsedad o engaño, que induce a error en la determinación de la obligación tributaria, o por los que se deja de pagar en todo o en parte los tributos realmente debidos, en provecho propio o de un tercero (Art. 342).

Observación

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA., ha entregado los comprobantes de retención en la fuente dentro del plazo establecido luego de haber recibido la factura respectiva, además tienen validez hasta **JUNIO DEL 2008**.

Recomendación

Sugerimos que el Departamento de Contabilidad de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.**, siga emitiendo y entregando los respectivos comprobantes de retención dentro del plazo establecido en la Ley, con el objeto de evitar observaciones por parte de las autoridades tributarias.

Comentarios de la Administración:

Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Ley y en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en relación con la emisión y entrega de los respectivos comprobantes de retención en la fuente.

2. REQUISITOS DE LOS COMPROBANTES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTOS (IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO) EMITIDOS POR AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.

Observación

Con el propósito de verificar que los comprobantes de retención en la fuente emitidos por la Compañía cumplen con los requisitos señalados por el artículo 91 del RALRTI, revisamos por muestreo algunos de ellos y observamos que éstos son prenumerados y sellados, además estos fueron elaborados en una imprenta autorizada para el efecto, tienen validez hasta **JUNIO del 2008**.

Recomendación

Es nuestra recomendación que **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.**, siga emitiendo los comprobantes de retención en la fuente con los requisitos establecidos en el artículo 91 del RALRTI.

Comentarios de la Administración:

Los comprobantes de retención en la fuente han sido elaborados de conformidad con los requisitos establecidos, de tal manera que se ha cumplido con lo dispuesto en el respectivo artículo, indicando que estos comprobantes han sido elaborados en una imprenta autorizada por el Servicio de Rentas Internas.

3. REGLAMENTO DE FACTURACIÓN: FORMATOS DE DOCUMENTOS

Antecedentes Legales:

Reglamento de Facturación

- Las facturas contendrán, entre otros requisitos, el lugar y fecha de emisión (Art. 16, literal i).
- El incumplimiento de las disposiciones del presente Reglamento dará lugar a la sanción de clausura prevista en la séptima disposición general de la Ley para la Reforma de las Finanzas Públicas. El adquirente de bienes que no exija el comprobante de venta quedará sujeto al proceso de incautación provisional o definitiva de los bienes que adquiera.
- Los procedimientos de clausura e incautación, provisional o definitiva, serán los previstos en la séptima disposición general de la Ley para la

Reforma de las Finanzas Públicas; las sanciones se aplicarán sin perjuicio de las previstas en el Código Tributario (Art. 38).

Observación

Las Facturas emitidas por **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.**, se han sujetado a lo establecido en el respectivo reglamento de facturación y tienen validez hasta el mes de **MAYO del 2008.**

Recomendación

De igual manera se debe seguir entregando las facturas con todos los requisitos establecidos en el reglamento de facturación y se debe tomar en consideración la fecha en que caducan, de tal manera que la Compañía tome las respectivas previsiones para mandar a elaborar las nuevas facturas con anticipación.

Comentarios de la Administración:

Se ha tomado en consideración los aspectos legales para la elaboración y entrega de las facturas de ventas, con el propósito de cumplir con lo que establecen las leyes pertinentes.

4. DECLARACION Y PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Observación

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA., ha presentado sus declaraciones del IVA en los plazos establecidos, de esta manera no ha incurriendo en el pago de intereses y multas.

Recomendación

Auditoria recomienda que el Departamento de Contabilidad de AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA., siga presentando sus declaraciones en los plazos establecidos para evitar el pago de multas e intereses.

Comentarios de la Administración:

En lo posible las declaraciones del IVA, serán presentadas oportunamente con el propósito de no incurrir en el pago de multas e intereses innecesarios si se cumple con lo que establece la Ley.

5. OBLIGACIONES COMO AGENTE DE RETENCION

Observación:

La Compañía cumple con su obligación de expedir y entregar a sus trabajadores un comprobante de los impuestos retenidos y pagados sobre ingresos del trabajo en relación de dependencia.

El artículo 50 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) dispone lo siguiente:

“Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta a las personas a quienes deben efectuar la retención. En el caso de las retenciones por ingresos del trabajo en relación de dependencia, el comprobante de retención será entregado dentro del mes de enero de cada año en relación con las rentas del año precedente”.

Por su parte, el numeral 3 de este mismo artículo señala lo siguiente:

“La falta de entrega del comprobante de retención al contribuyente será sancionada con una multa equivalente al 5% del monto de la retención, y en caso de reincidencia se considerará como defraudación de acuerdo con lo previsto en el Código Tributario”.

Consecuentemente, y con el propósito de evitar observaciones y sanciones de parte de la autoridad tributaria, es nuestra recomendación que **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA.**, siga cumpliendo con sus obligaciones como agente de retención de impuestos.

||

|

|

6. DIFERENCIAS ENTRE VALORES REGISTRADOS CONTABLEMENTE Y LOS DECLARADOS Y PAGADOS

Observación:

Los valores registrados contablemente y los declarados y pagados no presentan diferencias durante el ejercicio económico del 2007.

Recomendación:

Es nuestra recomendación que el departamento de Contabilidad este siempre verificando los libros contables y conciliando sus saldos con los valores presentados en las respectivas declaraciones y en el caso de que existan diferencias se debe analizar las causas que llevaron a cometer esos errores.

Comentarios de la Administración:

Por lo general el departamento de Contabilidad esta pendiente de llevar los registros contables de manera correcta en nuestro sistema contable y en la medida de nuestras posibilidades se busca eliminar los errores que se pueden presentar.

7. OPORTUNIDAD EN LA ENTREGA DE LOS COMPROBANTES DE RETENCION:

Observación;

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA., ha cumplido con su obligación de entregar el comprobante de retención en la fuente de impuestos (CRF) dentro del término no mayor de cinco días de recibida la factura, tal como dispone el artículo 50 de la LRTI.

Recomendación:

Es nuestra recomendación que el departamento de Contabilidad siga cumpliendo con lo que establece en la LRTI.

Comentarios de la Administración:

En lo posible el departamento de contabilidad siempre estará pendiente de emitir los comprobantes en los plazos establecidos, con el propósito de cumplir con lo que la Ley de Régimen Tributario disponga.

||

|

|



Informe de Cumplimiento Tributario Registrado

Número de Reporte: 723100
 RUC Auditor: 1400059158001
 Razón Social Auditor: SAMANIEGO TORRES HERNAN EUGENIO
 Fecha de Carga: 30-05-2008
 RUC Compañía Objeto de Auditoría: 0190158705001
 Razón Social Compañía Objeto de Auditoría: AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.
 Año Fiscal: 2007

Reformas Estatutarias en el Periodo de Examen

Tipo	Fecha de Inscripción (dd/mm/yyyy)	Observaciones
Establecimiento de Sucursales	n/a	n/a
Aumento de Capital	27/03/2007	n/a
Disminución de Capital	n/a	n/a
Prórroga del Contrato Social	n/a	n/a
Transformación	n/a	n/a
Fusión	n/a	n/a
Escisión	n/a	n/a
Cambio de Nombre	n/a	n/a
Cambio de Domicilio	n/a	n/a
Convalidación	n/a	n/a
Reactivación de la Compañía	n/a	n/a
Convenios y Resoluciones que alteren las cláusulas contractuales	n/a	n/a
Reducción de la duración de la Compañía	n/a	n/a
Exclusión de alguno de los miembros	n/a	n/a

ANEXO 1 - Cuadro 1.14 - DETALLE DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	MONTO (USD)	Observaciones
Operaciones de Activo con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Operaciones de Egreso con partes relacionadas del exterior	0.00	n/a
Total:	0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3 - CÁLCULO DE VALORES DECLARADOS DE IVA

	Impuesto a Pagar	Impuesto Declarado	Diferencias	Observaciones
--	------------------	--------------------	-------------	---------------

	Contribuyente			
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Enero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Febrero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Marzo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Abril	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Mayo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Junio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Julio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Agosto	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Septiembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Octubre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Noviembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias Impuesto IVA (cuadro 3) Diciembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3.1 - DIFERENCIAS DE VENTAS: LIBROS VS DECLARACIONES				
	Segun Libros	Segun Declaracion	Diferencias	Observaciones
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Enero	277941.74	277941.74	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Febrero	292981.52	292981.52	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Marzo	247474.08	247474.08	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Abril	202906.49	202906.49	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Mayo	327089.88	327089.88	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Junio	312545.76	312545.76	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Julio	166422.98	166422.98	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Agosto	180456.81	180456.81	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Septiembre	426413.00	426413.00	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Octubre	146175.70	146175.70	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Noviembre	258694.44	258694.44	0.00	n/a
Diferencias (Ventas y Exportaciones) IVA (cuadro 3.1) Diciembre	305104.52	305104.52	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 4 - Cuadro 3.2 - CRUCE VENTAS DECLARADAS EN IVA VS. VENTAS DECLARADAS EN RENTA				
	Según Declaración IVA	Según Declaración Impuesto a la Renta	Diferencias	Observaciones
Diferencia Ventas Netas Gravadas 12% (cuadro 3.2)	3144206.92	3144206.92	0.00	n/a

Diferencia Ventas Netas Gravadas 0% (cuadro 3.2)	n/a	n/a	n/a	n/a
Exportaciones Ventas Gravadas (cuadro 3.2)	n/a	n/a	n/a	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 5 - Cuadro 4 - CONCILIACIÓN RETENCIONES IVA DECLARADO VS. LIBROS

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Enero	2283.08	2283.08	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Febrero	4380.75	4380.75	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Marzo	4712.45	4712.45	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Abril	2027.92	2027.92	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Mayo	3937.23	3937.23	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Junio	2870.06	2870.06	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Julio	1834.58	1834.58	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Agosto	4237.35	4237.35	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Septiembre	2027.44	2027.44	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Octubre	4248.82	4248.82	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Noviembre	2041.26	2041.26	0.00	n/a
Diferencias Retenciones IVA (cuadro 4) Diciembre	1575.25	1575.25	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 6 - Cuadro 6 - CONCILIACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA VS LIBROS

	Según Libros	Según Declaración	Diferencias	Observaciones
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Enero	3463.11	3463.11	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Febrero	2684.06	2684.06	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Marzo	2467.02	2467.02	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Abril	902.08	902.08	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Mayo	4159.18	4159.18	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Junio	1212.25	1212.25	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Julio	1959.84	1959.84	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Agosto	2979.79	2979.79	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Septiembre	3506.58	3506.58	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Octubre	3086.99	3086.99	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Noviembre	1172.63	1172.63	0.00	n/a
Diferencias Retenciones en la Fuente (cuadro 6) Diciembre	1445.23	1445.23	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

ANEXO 7 - Cuadro 7 - CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES DECLARADO VS. LIBROS

	Según	Según	Diferencias	Observaciones
--	-------	-------	-------------	---------------

	Libros	Declaración		
Diferencias ICE (cuadro 7) Enero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Febrero	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Marzo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Abril	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Mayo	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Junio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Julio	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Agosto	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Septiembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Octubre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Noviembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Diferencias ICE (cuadro 7) Diciembre	0.00	0.00	0.00	n/a
Total Diferencias:			0.00	

Observación general del informe:

n/a

LOS RESULTADOS QUE SE MUESTRAN EN EL PRESENTE ANEXO PROVIENEN DE LA RECOPIACIÓN DE LAS DIFERENCIAS DETECTADAS EN LOS ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

El presente reporte deberá ser entregado al Servicio de Rentas Internas en forma conjunta con el Informe de Cumplimiento Tributario.