

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

ANDINAMOTORS S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL [REDACTED]

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

INDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 - 35

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

ANDINAMOTORS S.A.

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de ANDINAMOTORS S.A., al 31 de diciembre del 2005, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de ANDINAMOTORS S.A. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los Estados Financieros basados en nuestra auditoria.
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

UNO



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2005, se emite por separado.

del

Marzo, 13 del año 2006



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

En dólares

		2005	2004
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.998.356,97	2.605.806,55
CAJA - BANCOS	NOTA 2	218.998,29	115.664,53
CLIENTES	NOTA 3	1.115.517,90	978.060,39
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	-26.402,96	-21.720,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	182.440,14	638.236,39
INVENTARIOS	NOTA 5	1.339.787,55	676.188,73
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	167.363,96	218.731,06
OTROS ACTIVOS	NOTA 7	652,09	645,62
ACTIVO FIJO	NOTA 8	70.921,38	14.706,46
EQUIPO DE CÓMPUTO		16.055,21	11.341,82
MUEBLES Y ENSERES		40.208,03	12.688,99
HERRAMIENTAS		15.142,18	3.700,00
VEHÍCULOS		22.350,00	-
MENOS : DEP. ACUMULADA		-22.834,04	-13.024,35
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	NOTA 9	222.238,64	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO		222.238,64	-
ACTIVO DIFERIDO		-	1.919,09
PATENTES Y MARCAS		-	36.762,09
AMORT. ACUM. PATENTES		-	-34.843,00
TOTAL ACTIVO.		3.291.516,99	2.622.432,10
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		1.123.309,25	870.573,66
PROVEEDORES	NOTA 10	1.060.871,18	549.624,81
ACREEDORES LABORALES	NOTA 11	1.250,93	1.030,23
ACREEDORES FISCALES	NOTA 12	30.025,59	32.628,87
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	31.161,55	287.289,75
PASIVO NO CORRIENTE		1.655.581,45	1.252.910,13
PRESTAMO LARGO PLAZO	NOTA 14	1.655.581,45	1.252.910,13
PASIVO DIFERIDO		224.360,55	210.798,39
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 15	224.360,55	210.798,39
PATRIMONIO NETO		288.265,74	288.149,92
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 16	111.270,00	111.270,00
RESERVA LEGAL		27.814,66	21.676,91
RESERVA FACULTATIVA		143.526,66	88.286,89
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES		5.538,60	5.538,60
UTILIDAD EJERCICIO		115,82	61.377,52
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		3.291.516,99	2.622.432,10

GERENTE GENERAL

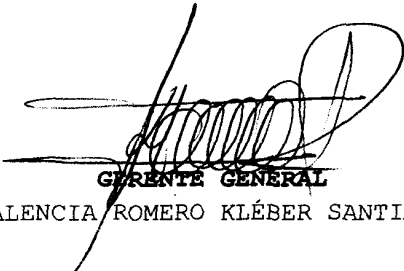
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO

CONTADORA

ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

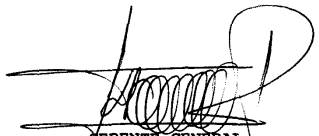
	En dólares 2005	En dólares 2004
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 7.416.998,05	4.277.817,34
Ventas	7.540.601,00	4.313.894,29
Descuentos Generales	11.917,88	5.573,13
Devoluciones	111.685,07	30.503,82
-COSTO VENTAS	6.584.794,84	3.710.497,82
UTILIDAD EN VENTAS	832.203,21	567.319,52
INGRESOS	116.651,92	138.919,28
Ingresos no Operacionales	92.576,17	115.483,05
Otros Ingresos	24.075,75	23.436,23
UTILIDA BRUTA	948.855,13	706.238,80
GASTOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES	915.365,60	621.992,60
GASTOS DE VENTAS	221.652,67	184.904,24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	693.712,93	437.088,36
(+) GASTOS NO OPERACIONALES	2.001,75	2.091,51
Servicios Bancarios	501,17	1.205,78
Gastos reconocimientos de firmas	-	(200,00)
Otros Gastos	1.500,58	1.085,73
TOTAL GASTOS	917.367,35	624.084,11
UTILIDAD y/o PERDIDA DEL PERIODO	31.487,78	82.154,69
15% Participación Trabajadores	-	-
25% Impuesto a la Renta	31.371,96	20.777,17
UTILIDAD NETA PARA LOS SOCIOS	115,82	61.377,52

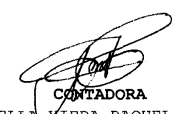
CMR

GERENTE GENERAL
 VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
 ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESER FACULTATIVA	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDAD EJER. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2004	111.270,00	21.676,91	88.286,89	-	5.538,60	61.377,52	288.149,92
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	115,82	115,82
Reserva Legal	-	6.137,75	-	-	-	(6.137,75)	-
Reserva facultativa	-	-	55.239,77	-	-	(55.239,77)	-
Distribución de Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aumento del Capital	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/05	111.270,00	27.814,66	143.526,66	-	5.538,60	115,82	288.265,74
Saldo según estado final	111.270,00	27.814,66	143.526,66	-	5.538,60	115,82	288.265,74
Diferencias	-	-	-	-	-	-	-


GERENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Recibido de clientes	7.890.682,41	
Pagado a Proveedores	(7.804.081,89)	
Intereses ganados	3.623,15	
Ingresos extraordinarios	23.574,58	
Otros	(124.872,54)	(11.074,29)

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
INVERSION**

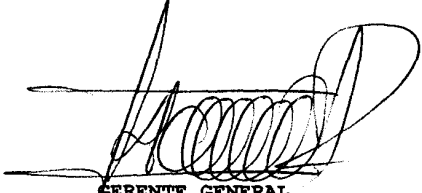
Compra muebles y enseres	(27.519,04)	
Compra equipo de cómputo	(4.713,39)	
Compra de vehículo	(22.350,00)	
Compra de herramientas	(11.442,18)	
construcciones en Curso	(222.238,64)	(288.263,25)

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

Pasivo a Largo Plazo	402.671,32	
Préstamos bancarios		
Capital social		
Capital Social	-	
Reserva legal	6.137,75	
Reserva facultativa	55.239,77	
Aporte para futura capitalizac	-	
Utilidad del ejercicio anterior	(61.377,52)	402.671,32

SUMAN

Saldo inicio de año	103.333,78
Saldo a final de año	115.664,53
	<u>218.998,31</u>

305
MA

GERENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD DEL EJERCICIO

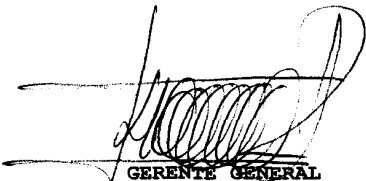
115,82

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	137.457,51	
(-)Provisión incobrables	(4.682,79)	
Cuentas por Cobrar	3.192,45	
Cuentas por Cobrar Cias. Rel.	(110.616,95)	
Varios Deudores	(348.371,75)	
Inventarios	663.598,82	
Importaciones en Tránsito	-	
Pagos anticipados	(51.367,10)	
Otros activos corrientes	6,47	
Dep Ac. Muebles y enseres	(1.511,01)	
Dep. Acum. Equipo de cómp.	(4.578,40)	
Dep. Acum. Herramientas	(603,62)	
Dep. Acum. Vehículos	(3.116,66)	
Patentes y Marcas	(36.762,09)	
Amor. Acum. Patentes y Marcas	34.843,00	
Proveedores	(511.246,37)	
Doctos. por pagar	-	
Acreedores Laborales	-	
Provisiones sociales por pagar	(220,70)	
Acreedores Fiscales	2.603,28	
Anticipo Clientes	(13.562,16)	
Acreedores Varios	256.128,20	
Ingresos Anticipados	-	
		-11.190,13
		<u>-11.074,31</u>

SIETE




GERENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2005

Nota 1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ANDINAMOTORS S.A. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Rodrigo Naranjo Garcés el 27 de septiembre del 2001, Resolución de la Superintendencia de Compañías No 251 del 13 de noviembre del 2001, inscrita en el registro Mercantil bajo el número 506 en el libro del repertorio No 3.429 del 24 de octubre del 2001.

Su actividad se orienta a comprar, vender, comercializar, distribuir, alquilar, importar y/o exportar vehículos para lo cual ha establecido dos puntos de venta en la ciudad de Ambato y una sucursal en Riobamba, que se controlan mediante políticas emitidas desde la oficina principal.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se resumen a continuación:

A) Sistema contable

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable SAFI (Sistema Administrativo Financiero Integrado), instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red; su administración se encuentra a cargo del Contador General y del Programador en calidad de asesor.

El sistema integra la información reportada diariamente por cada uno de los departamentos a Contabilidad. La Auxiliar Contable se encarga de ingresar cada una de las transacciones al sistema, y integración definitiva se realiza previa la validación de los datos por la Contadora General.

OCHO



B) Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

C) Bases de Acumulación

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

D) Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

E) Valuación de Inventarios

Mercaderías

Se controlan por el método promedio ponderado y su costo se determina a base de las preliquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre el valor real con el valor estimado, al finalizar el periodo económico se cierra con un débito o un crédito a resultados.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

F) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos está a base de lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno:

NUEVE



PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA ÚTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Muebles y Enseres	10 % anual	10 años
Herramientas	10 % anual	10 años
Vehículos	20 % anual	5 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años

G) Arrendamiento Mercantil

La compañía realizó contratos de arrendamiento mercantil; bajo esta figura los riesgos y beneficios inherentes al activo arrendado continúan a cargo del arrendador.

Considerando esta modalidad, la empresa reconoce como gastos operativos el canon de arrendamiento pagado, sustentado en las correspondientes facturas y contratos.

De acuerdo con las cláusulas de los contratos, aplica la opción de compra, cuando representa un beneficio para la empresa, y por este valor ingresa a los activos fijos si es un monto considerable y son sujetos de depreciación de acuerdo con los porcentajes fijados en el literal F); caso contrario se le carga al gasto por arrendamiento mercantil.

En el período examinado la empresa realizó erogaciones por este concepto, de acuerdo con el siguiente detalle:

7.2.06 Arrendamiento Mercantil	Valor
Arrendamiento Mercantil de equipos de cómputo	6,103.73
Arrendamiento Mercantil de bienes inmuebles *	226,524.80
Total gasto por arrendamiento Mercantil	232,628.53

* La compañía el 10 de octubre de 2005 realizó leasing con el Banco Produbanco para la adquisición de un terreno por \$600,000.00, el mismo que vence con al cancelación de la última cuota el 14 de septiembre del 2010.

MEZ



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

De acuerdo con el contrato, en el periodo examinado, se cancelaron las siguientes cuotas:

Año	Nº Cuotas	V/Cuota	Total
2005	1	\$200,000.00	\$200,000.00
2005	2	13,262.40	26,524.80

Nota 2 CAJA Y BANCOS

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre es:

1.1.1.1. CAJA

1.1.1.2. BANCOS

CÓDIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.1.01	Caja	10.214,45
1.1.1.1.02	Caja Chica	400,00
1.1.1.1.05	Caja Chica Riobamba	150,00
1.1.1.2.03	Produbanco	60.770,28
1.1.1.2.04	Internacional	1.413,44
1.1.1.2.05	Austro	58.655,95
1.1.1.2.06	Guayaquil	62.699,25
1.1.1.2.07	MM Jaramillo Arteaga Ahorros	21.997,76
1.1.1.2.09	MM Jaramillo Arteaga Cta. Cte.	2.697,16
	TOTAL	218.998,29

Nota 3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar son:

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

Por Vencer	Valor	%
de 0 a 30 días	195,048.33	17.49
de 30 a 60 días	170,970.84	15.33
más de 60 días	380,648.92	34.12

ONCE

Vencidas	Valor	%
de 0 a 30 días	206,001.05	18.47
de 30 a 60 días	71,600.54	6.42
más de 60 días	91,248.22	8.18
SUMAN	1,115,517.90	100.00

El movimiento para provisión de cuentas incobrables fue:

Saldo al inicio del año	21.720,17
Cargo ingreso provisión 2.005	4.682,79
Saldo fin de año	26.402,96

Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En Otras Cuentas por Cobrar se incluyen los valores por Cuentas por cobrar a accionistas, otras Cias. relacionadas, como también Varios Deudores y otros conceptos por valores menores.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.4	Cuentas por Cobrar	3,459.82
1.1.2.5	Cuentas por cobrar otras Cias. ♣	54,434.75
1.1.2.6	Varios Deudores ♦	124,545.57
	TOTAL	182,440.14

- ♣ Es un anticipo entregado al proveedor Negocios Automotrices Neohyundai por futuras compras que se van a realizar cada mes, devengándose con las facturas respectivas.
- ♦ Dentro de Varios Deudores se encuentra las siguientes cuentas:

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1.1.2.6.001	Anticipo Proveedores	118,732.43
1.1.2.6.002	Anticipo Empleados	4,992.96
1.1.2.6.92	Publicidad	820.18
	TOTAL	124,545.57

JOC



Nota 5 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.005, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas de Vehículos, Repuestos y Taller.

CÓDIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.1.1.	VEHICULOS	1.247.690,76
1.1.3.1.2.	REPUESTOS	85.364,12
1.1.3.1.3.	TALLER	6.732,67
	TOTAL	1.339.787,55

Nota 6 PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a retenciones realizadas a la Empresa en la compra e importación de mercaderías, así como; también el pago anticipado a las aseguradoras, como muestra el siguiente detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1.1.4.01	Prima de Seguros	64.333,36
1.1.4.05	Crédito Tributario de IVA	103.030,60
	TOTAL	167.363,96

1.1.4.01 PRIMAS DE SEGUROS

Amortización de la Prima Antisecuestro y Reexportación Merc.

Póliza por Amortizar	\$	190.000.00 *
Valor devengado	\$	156.666.67
Diferencia por Amortizar	\$	33.333.33
Contrato Antisecuestro 2005	\$	31.000.00 **
Saldo por amortizar de la Prima por Seguro	\$	64.333.33

* El valor de la Póliza AO66372AIU Antisecuestro y reexportación de mercadería del año 2004 fue de \$250,000.00 de los cuales \$60,000.00 se cargó al gasto como deducible de ese año. El saldo de \$190,000.00, en el año 2005 se amortizó en \$156,666.67, quedando una diferencia por amortizar de \$33,333.33.

**En el 2005 también se contrató la Póliza A06234GDGU de Antisecuestro por un valor de \$60,000.00 de los cuales \$29,000.00 se cargó a gastos deducibles y la diferencia de \$31,000.00 se amortizará en el 2006, tomando la parte del 96% del total de la prima como deducible y la diferencia como no deducible

THCE


Nota 7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se conforma por las siguientes cuentas:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1.1.5.01	CORPEI	652,09
	TOTAL	652,09

Nota 8 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Enero-Diciembre

Activo	Saldo 01-01-2005	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2005
Eq. de cómputo	11.341,82	4.713,39	-	16.055,21
Mueb. y enseres	12.688,99	27.519,04	-	40.208,03
Herramientas	3.700,00	11.442,18	-	15.142,18
Vehículos	-	22.350,00	-	22.350,00
Total Activo Fijo	27.730,81	66.024,61	-	93.755,42

Equipos de cómputo: el incremento corresponde a la compra de computadoras portátiles por US \$4,485 y una tarjeta para red por US \$228.39 (opción de compra).

Los muebles y enseres se incrementaron en la remodelación de la oficina matriz de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Sillas, mesas, taburetes y sofás	8,564.40
Paneles, archivadores y modulares	11,881.82
Otros	7,072.81
TOTAL	27,519.04

CAPITULO

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

De igual manera las herramientas para taller se incrementaron por varias compras de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Elevadores de Torre	5,447.36
Instaladores, removedores, extractores, medidores, adaptadores, compresores y guías	2678.39
Pistola de agua, válvulas, llaves y otros	3,316.43
TOTAL	11,442.18

Los vehículos son los siguientes:

DETALLE	VALOR	
Furgoneta H100	5,500.00	*
Motocicleta	850.00	*
Santa Fe	16,000.00	**
TOTAL	22,350.00	

* Fueron adquiridos como parte de pago en ventas

** Este vehículo se recuperó mediante juicio a la Sra. Tannia Guadalupe Bravo Morocho por incumplimiento en el pago del mismo según sentencia del 31 de agosto del 2004, ingresando a los libros por dicho valor el 14 de febrero del 2005.

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Depr. Acum.	Saldo 01-01-2005	Aumentos	Depreciación Período	Saldo 31-12-2005
Eq. de cómputo	8.725,39	798,17	3.780,23	13.303,79
Mueb. y enseres	3.435,56	242,11	1.268,90	4.946,57
Herramientas	863,40	233,62	370,00	1.467,02
Vehículos	-	3.116,67	-	3.116,67
TOTAL DEP.ACUM.	13.024,35	4.390,57	5.419,13	22.834,05

QUINCE

Nota 9 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Corresponde a los costos incurridos en la remodelación de la Oficina Matriz ubicada en la Av. Atahualpa, siendo su saldo para el 2005 el siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.2.3.01	Construcciones en curso	222.238,64

Nota 10 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo por pagar por obligaciones que la empresa tiene con Proveedores en el extranjero como es el caso de un contrato con la Compañía ASB Group Limited-EEUU por seguro antisequestro y reexportación de mercadería que en el 2004 fue de \$250,000.00 y en el 2005 de \$60,000.00, así como también de proveedores a nivel nacional teniendo el siguiente detalle:

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.4.01	Proveedores Nacionales	766.471,18
2.1.1.4.02	Proveedores en el Exterior*	294.400,00
SUMAN		1.060.871,18

* Seguro por antisequestro y reexportación de mercadería. El saldo por amortizar se revela en la **Nota 6**

Nota 11 ACREEDORES LABORALES

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente por fondo de reserva, vacaciones, bonos y aportes al IESS para cubrir estos pagos en las fechas que deben efectuarse a los beneficiarios.

2.1.1.1. ACREEDORES LABORALES

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.1.02	Aporte Individual al IESS	30,11
2.1.1.1.06	Provisiones Sociales	1.220,82
SUMAN		1.250,93

DIÉCISEIS



2.1.1.1.06 PROVISIONES SOCIALES

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.1.06.03	Vacaciones	49,44
2.1.1.1.06.04	Fondo de Reserva	160,98
2.1.1.1.06.05	Aporte Patronal IESS	39,12
2.1.1.1.06.06	Bono de Incentivo	971,28
SUMAN		1.220,82

Nota 12 ACREEDORES FISCALES

Se conforma de:

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.2.04	Retenciones en la Fuente 1%	8.381,88
2.1.1.2.05	Retenciones del IVA 100%	366,86
2.1.1.2.06	Impuesto a la Renta Anticipado	17.552,56
2.1.1.2.08	Retenciones del IVA 30%	464,54
2.1.1.2.09	Retenciones del IVA 70%	1.967,44
2.1.1.2.10	Retenciones Imp. Renta 8%	692,31
2.1.1.2.13	Retenciones Fuente Pagos al Exterior	600,00
SUMAN		30.025,59

Nota 13 ACREEDORES VARIOS

Está constituido por las provisiones necesarias que intervienen en la actividad normal de la empresa y detallamos a continuación:

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.6.15	Seguros por pagar clientes	8.359,82
2.1.1.6.21	Prov. Gastos legales clientes	4.128,19
2.1.1.6.22	Prov. Gastos de inscripción	7.624,74
2.1.1.6.23	Prov. Gastos adm. Clientes	11.048,80
SUMAN		31.161,55

RECIBIÓ



Nota 14 PRÉSTAMO LARGO PLAZO

Se conforma por los préstamos otorgados por los accionistas y otros, de los cuales no se ha definido condiciones de pago:

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.1.1.01	Velasco Raúl	638.000,12
2.2.1.1.02	Velasco Marco	633.658,01
2.2.1.1.03	Valencia Santiago	320.000,00
2.2.1.1.04	Otros	63.923,32
SUMAN		1.655.581,45

Nota 15 COBROS ANTICIPADOS

Se detalla a continuación aquellos rubros cobrados con anticipación:

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.5	Anticipo Clientes	145.176,26
2.1.1.8.	Ingresos Anticipados	79.184,29
SUMAN		224.360,55

Nota 14 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Andinamotors S.A. al 31 de Diciembre del 2005 asciende a \$ 111,270.00

SOCIO	PARTICIPACIÓN AL 31-12-2005	PORCENT. %
Marco Lener Velasco Freire	44.508,00	40,00
Raúl Eduardo Velasco Freire	44.508,00	40,00
Klever Santiago Valencia Romero	22.254,00	20,00
TOTAL	111.270,00	100,00

RECIBIDO



Nota 17

IMPUESTO A LA RENTA

En el 2.005 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2.005 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2005

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 12%	7,540,601.00
-	Devoluciones y Descuentos	123,602.95
+	Otras Rentas	116,651.92
-	Costo de Prod. Y Ventas	6,584,794.84
-	Gastos Deducibles	823,367.31
-	Gastos No Deducibles	94,000.04
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	31,487.78

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	31,487.78
+	Gastos No Deducibles	94,000.04
-	15% Trabajadores	-
=	UTILIDAD GRAVABLE	125,487.82

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	25% Impuesto a la renta	31,371.96
-	Anticipos pagados	5,424.62
-	Retenciones en la Fuente	8,394.78
=	IMPUESTO A LA RENTA	17,552.56

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	Impuesto Causado	31,371.96
	50% del anticipo causado	15,685.98
-	Retenciones en la Fuente del año	8,394.78
=	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	7,291.20

Diecinueve
MS

0/10