

Super

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 de 2007

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

ÍNDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9 - 23

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 de 2007**, 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 de 2007, 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 de 2007, se emite por separado.

Marzo, 24 del año 2008

dos
MA



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



25 ABR 2008

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2007
En dólares

		2.007	2.006
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		3,955,345.74	3,477,136.03
CAJA - BANCOS	NOTA 2	352,417.81	377,604.68
CLIENTES	NOTA 3	2,353,103.21	1,713,076.71
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3.1	(64,128.93)	(41,740.82)
INVERSIONES	NOTA 4	50,269.41	258.39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	92,242.88	94,413.74
INVENTARIOS	NOTA 6	1,170,789.27	1,285,331.80
PAGOS ANTICIPADOS		-	47,539.44
OTROS ACTIVOS	NOTA 7	652.09	652.09
		<hr/>	<hr/>
ACTIVO FIJO	NOTA 8	370,941.61	365,849.41
EQUIPO DE CÓMPUTO		1,538.14	16,775.73
MUEBLES Y ENSERES		48,603.00	47,942.29
HERRAMIENTAS		21,031.77	16,846.66
EDIFICIOS		294,238.64	294,238.64
VEHÍCULOS		34,686.98	17,913.72
INSTALACION AGENCIA INGAHURCO		16,859.07	16,859.07
MUEBLES Y ENSERES AG.		2,412.00	-
INSTALACION TALLER SER.		3,021.00	-
MUEBLES Y ENS. TALLER R.		680.00	-
MENOS : DEP. ACUMULADA		(52,128.99)	(44,726.70)
		<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO.		4,326,287.35	3,842,985.44
		<hr/>	<hr/>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		1,508,045.49	1,352,327.85
PROVEEDORES	NOTA 9	831,816.80	844,885.63
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	479,396.25	300,000.00
ACREEDORES LABORALES	NOTA 11	68,915.60	78,284.02
ACREEDORES FISCALES	NOTA 12	86,964.29	92,334.34
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	40,952.55	36,823.86
		<hr/>	<hr/>
PASIVO NO CORRIENTE		1,671,780.95	1,671,780.95
PRESTAMO LARGO PLAZO	NOTA 14	471,780.95	1,671,780.95
PRESTAMO BANCARIOS	NOTA 14.1	1,200,000.00	
		<hr/>	<hr/>
PASIVO DIFERIDO		212,843.24	185,359.77
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 15	212,843.24	185,359.77

TREJ


ANDINAMOTORS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2007
En dólares

	2.007	2.006
PATRIMONIO NETO	933,617.67	633,516.86
CAPITAL SOCIAL PAGADO	422,000.00	111,270.00
RESERVA LEGAL	92,361.03	62,351.35
RESERVA FACULTATIVA	143,526.66	143,526.66
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	5,642.84	5,642.84
UTILIDAD EJERCICIO	270,087.14	310,726.01
TOTAL PASIVO Y PATRIM.	4,326,287.35	3,842,985.44

NOTA 16

W. ATILIO


GERENTE GENERAL
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO

CONTADORA
ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
En dólares

	2,007	2,006
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	13,171,590.22	10,494,028.04
Ventas	13,192,620.33	10,668,378.04
Descuentos Generales	3,598.47	12,160.04
Devoluciones	17,431.64	162,189.96
	<hr/>	<hr/>
-COSTO VENTAS	11,871,053.79	9,361,165.79
UTILIDAD EN VENTAS	1,300,536.43	1,132,862.25
	<hr/>	<hr/>
INGRESOS	85,790.87	173,438.96
Ingresos no Operacionales	57,304.65	43,532.35
Otros Ingresos	5,722.82	126,287.63
Util/Pérdida Venta Activos	-	3,618.98
Dcto por pronto pago	5,025.44	-
Otros Ing. Gtos.	17,737.96	-
UTILIDAD BRUTA	1,386,327.30	1,306,300.21
	<hr/>	<hr/>
GASTOS		
(-)GASTOS OPERACIONALES	943,118.40	801,806.91
GASTOS DE VENTAS	487,044.24	335,651.79
GASTOS ADMINISTRATIVOS	456,074.16	466,155.12
	<hr/>	<hr/>
(+)GASTOS NO OPERACIONALES	13,193.10	9,186.04
Servicios Bancarios	2,073.93	1,700.16
Intereses y Comisiones	3,473.80	4,547.97
Otros Gastos	7,645.37	2,937.91
TOTAL GASTOS	956,311.50	810,992.95
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD y/o PERDIDA DEL PERIODO	430,015.80	495,308.26
15% Participación Trabajadores	64,931.99	74,950.24
25% Impuesto a la Renta	64,986.99	75,106.90
10% Reserva Legal	30,009.68	34,525.11
UTILIDAD NETA PARA LOS SOCIOS	270,087.14	310,726.01
	<hr/>	<hr/>

CINCO
M


GERENTE GENERAL

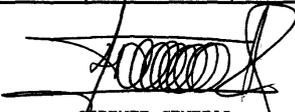
VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA

ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD EJER. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2006	111,270.00	62,351.35	143,526.66	5,642.84	310,726.01	633,516.86
Utilidad del Ejercicio 2007	-	-	-	-	300,096.82	300,096.82
Reserva Legal	-	30,009.68	-	-	(30,009.68)	-
Ajuste a reserva legal	-	-	-	-	-	-
Reserva facultativa	-	-	-	-	-	-
Distribución de Trabaj.	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-
Aporte Futuras Capital.	-	-	-	-	-	-
Aumento del Capital	310,730.00	-	-	-	(310,726.01)	3.99
Utilidad años anteriores	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/07	422,000.00	92,361.03	143,526.66	5,642.84	270,087.14	933,617.67
Saldo según estado final	422,000.00	92,361.03	143,526.66	5,642.84	270,087.14	933,617.67
Diferencias	-	0.00	-	-	-0.00	-0.00


 GERENTE GENERAL
 VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


 CONTADORA
 ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

ANDINAMOTORS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2007

MÉTODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

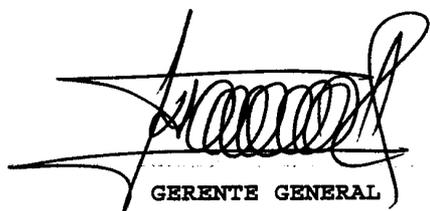
Recibido de clientes	12,626,572.56	
Pagado a Proveedores	(12,469,508.02)	
Intereses ganados	10,325.34	
Ingresos extraordinarios	9,213.44	
Otros	(152,522.61)	24,080.71

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversiones	(50,011.02)	
Compra muebles y enseres	(3,752.71)	
Compra equipo de cómputo	(1,538.14)	
Compra de vehículo	(16,773.26)	
Compra equipos especializados	(3,021.00)	
Compra de herramientas	(4,185.11)	(79,281.24)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pasivo a Largo Plazo	(1,200,000.00)	
Préstamos bancarios	1,200,000.00	
Capital social		
Capital Social	310,730.00	
Reserva legal	30,009.68	
Utilidad del Ejercicio	(310,726.01)	30,013.67
SUMAN		(25,186.86)
Saldo inicio de año		<u>377,604.68</u>
Saldo a final de año		<u><u>352,417.82</u></u>


GERENTE GENERAL

VALENCIA ROMERO KLÉBER SANTIAGO


CONTADORA

ESTRELLA VIERA RAQUEL AMELIA

SETE

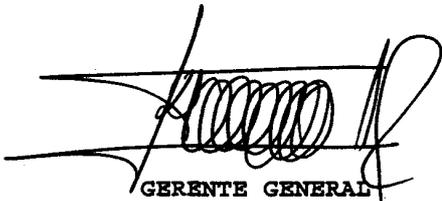
ANDINAMOTORS S.A.
 CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2007

UTILIDAD DEL EJERCICIO

270,087.14

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	640,026.50	
(-)Provisión incobrables	(22,388.11)	
Cuentas por Cobrar	(186.88)	
Cuentas por Cobrar Cias. Rel.	(6,521.47)	
Varios Deudores	4,537.49	
Inventarios	(114,542.53)	
Pagos Anticipados	(47,539.44)	
Dep Ac. Muebles y enseres	(5,038.34)	
Dep. Acum. Equipo de cómp.	(416.83)	
Dep. Acum. Herramientas	(1,836.25)	
Dep. Acum. Vehículos	(1,269.96)	
Dep. Acum. Edificios	(14,701.08)	
Dep. Acum. Inst. Agencia Ingahurco	(806.88)	
Dep. Acum. Inst. Taller	(108.68)	
Proveedores	13,068.83	
Doctos. por Pagar	(179,396.25)	
Provisiones Sociales por Pagar	14,738.47	
Otros Pasivos Ctes.	(4,128.69)	
Ingresos Anticipados	(27,483.47)	
		-246,006.43
		<u>24,080.71</u>


 GERENTE GENERAL

DCHO

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 de 2007

Nota 1 POLÍTICAS 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 de 2001, Resolución de la Superintendencia de Compañías 251 del 13 de noviembre de 2001, inscrita en el registro Mercantil bajo el número 506 en el libro del repertorio 3429 de 24 de octubre de 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

NUVE
M

Auxiliar Contable se encarga de ingresar todas las transacciones al sistema; la integración definitiva se realiza cuando valida los datos la Contadora General.

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 de 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

Vehículos, repuestos y otros materiales

Se controlan por el método Promedio Ponderado y su costo se determina a base de las pre liquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre el valor real con el valor estimado, al finalizar el período 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 los vehículos, repuestos y otros materiales a las bodegas de la Empresa.

152
M

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:

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:

OXCE
///

7.2.06

Arrendamiento Mercantil

Descripción	Valor
Equipo de Cómputo	\$ 4.449,22
Inmuebles	\$ 174.464,24
Vehículos	\$ 7.657,43
SUMAN	\$ 186.570,89

La Compañía realizó Leasing con el Banco Produbanco adquiriendo:

N°	Descripción	Valor	Inicio	Vencimiento
100507925	Equipo de Cómputo	\$ 7.514,03	24/11/2005	12/11/2007
100509557	Equipo de Cómputo	\$ 2.910,72	25/10/2007	19/10/2008
100507664	Inmuebles	\$ 600.000	10/10/2005	09/14/2010
100509358	Vehículos	\$ 33.026,79	08/31/2007	08/20/2009

De acuerdo al contrato, en el período examinado, se cancelaron las siguientes cuotas por concepto de Vehículos:

Fecha	N° Cuota	Factura	Total
31/08/2007	1/24	80263	\$ 1.528,61
30/09/2007	2/24	80386	\$ 1.528,61
30/10/2007	3/24	81865	\$ 1.528,11
29/11/2007	4/24	83813	\$ 1.536,05
29/12/2007	5/24	85533	\$ 1.536,05
SUMAN			\$ 7.657,43

doce


Nota 2

CAJA Y BANCOS

El equivalente de Caja y Bancos al 31 de Diciembre es:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.1.01	Caja Matriz	\$ 2.126,30
1.1.1.1.02	Caja Chica Matriz	\$ 410,00
1.1.1.1.04	Caja Chica Agencia Ingahurco	\$ 100,00
1.1.1.1.05	Caja Chica Agencia Riobamba	\$ 150,00
1.1.1.2.03	Produbanco Cta. cte.	\$ 179.070,32
1.1.1.2.04	Internacional	\$ 2.307,92
1.1.1.2.05	Austro Cta. Ahorros	\$ 72.164,80
1.1.1.2.06	Guayaquil Cta. Ahorros	\$ 13.711,79
1.1.1.2.07	MM Jaramillo Cta.	\$ 38.405,53
1.1.1.2.09	MM Jaramillo Art. Cta. cte.	\$ 1.178,85
1.1.1.2.10	Coop. Oscus Cta. Ah.	\$ 731,20
1.1.1.2.10	Bco. Austro Cta. cte.	\$ 42.061,10
	SUMAN	\$ 352.417,81

Nota 3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar son:

Por Vencer	Valor	%
de 0 a 30 días	\$ 845.959,40	35,95
de 30 a 60 días	\$ 219.532,99	9,33
más de 60 días	\$ 837.617,07	35,60

Vencidas	Valor	%
de 0 a 30 días	\$ 274.826,59	11,679
de 30 a 60 días	\$ 60.014,73	2,550
más de 60 días	\$ 115.152,44	4,894
SUMAN	\$ 2.353.103,22	100,00

TAECE
///

El movimiento para Provisión de cuentas Incobrables fue:

Detalle	Valor
Saldo inicial 2007	\$ -41.740,82
Provisión Incobrables	\$ -22.388,11
Saldo Fin de año	\$ -64.128,93

Nota 4

INVERSIONES

El movimiento ejecutado durante el periodo examinado es:

Código	Cuenta	Valor
1.1.2.3.06	Repos. Banco Guayaquil	\$ 50.000
1.1.2.3.08	Produfondos	\$ 269,41
	SUMAN	\$ 50.269,41

Los Repos en el Banco de Guayaquil son inversiones la cual fue realizada el 28 de Diciembre de 2007, que generan un interés de 3% mensual de \$ 20.83 que es acreditado a la cuenta de la empresa, mensualmente. El vencimiento de esta operación es el 02 de Enero de 2008.

Nota 5

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar incluye valores por cobrar a empleados, otras Cías. Relacionadas, como también Varios Deudores.

Código	Cuenta	Total
1.1.2.4	Cuentas por Cobrar	\$ 16,62
1.1.2.5	Cuentas por cobrar otras Cía.	\$ 697,63
1.1.2.6	Varios Deudores	\$ 91.528,63
	SUMAN	\$ 92.242,88

El valor de la cuenta por cobrar otras compañías corresponde a un anticipo entregado al proveedor Negocios Automotrices NEOHYUNDAI por futuras compras que se van a realizar cada mes, devengándose con las respectivas facturas.

CATORCE
MS

La Cuenta Varios Deudores se conforma de las siguientes sub cuentas:

Código	Cuenta	Saldo
1.1.2.6.001	Anticipo Proveedores	\$ 72.931,64
1.1.2.6.002	Anticipo Empleados	\$ 12.373,04
1.1.2.6.91	Ángel Uvidia *	\$ 6.223,95
TOTAL		\$ 91.528,63

*Corresponde a obligaciones originadas en venta de vehículos que son de difícil recuperación.

Nota 6

INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final efectuado al 31 de Diciembre de 2007, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas de Vehículos, Repuestos y Taller, tanto en la Matriz como en sus principales Agencias:

Código	Cuenta	Total
1.1.3.1.1.	Vehículos	\$ 977.853,27
1.1.3.1.2.	Repuestos	\$ 184.047,89
1.1.3.1.3.	Taller Of. Matriz	\$ 7.759,49
1.1.3.1.5.	Taller Riobamba	\$ 1.128,62
SUMAN		\$ 1.170.789,27

Nota 7

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se conforma por la siguiente cuenta:

Código	Cuenta	Total
1.1.5.01	CORPEI	\$ 652,09
SUMAN		\$ 652,09

QUINCE
MA

Nota 8

ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Código	Activo	Saldo 01-01-2006	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
1.2.1.01	Equipo de cómputo *	16.775,73	1.538,14	- 16.775,73	1.538,14
1.2.1.02	Muebles y enseres	47.942,29	660,71		48.603,00
1.2.1.03	Herramientas	16.846,66	4.185,11		21.031,77
1.2.1.04	Edificio	294.238,64	-		294.238,64
1.2.1.05	Vehículos	17.913,72	16.773,26		34.686,98
1.2.1.06	Instalación Agencia Ing.	16.859,07	-		16.859,07
1.2.1.08	Muebles y Enseres Ag.	-	2.412,00		2.412,00
1.2.1.09	Instalación Taller Ser.	-	3.021,00		3021,00
1.2.1.10	Muebles y Ens. Taller R.	-	680,00		680,00
	Total Activo Fijo	410.576,11	29.270,22	- 16.775,73	423.070,60

* El saldo en negativo se debe al cierre del Equipo de Cómputo

Incremento de Activos Fijos en el periodo examinado detallados a continuación:

Equipo de cómputo

DETALLE	MONTO
2 Computadoras Serie 3A4532 Y 3A3578 VTAS OF MAT	\$ 684,51
Computador Serie 01/123016 (AUX. Contabilidad)	\$ 654,52
Monitor SAMSUM SISTEN CONTABLE SERIE HA17H9NP526	\$ 199,11
SUMAN	\$ 1538,14

Muebles y Enseres

DETALLE	MONTO
IMPRESORA LASER SAMSUNG CLX 3160 FN	\$ 660,71
SUMAN	\$ 660,71

revisar


Herramientas

DETALLE	MONTO
HERRAM ESPEC DESCMONTAR INYEC DIESEL	\$ 394,62
HERRAMIENTAS TALLER	\$ 1155,95
HERRAMIENTAS TALLER	\$ 170,86
G-SCAN	\$ 2463,68
SUMAN	\$ 4185,11

Vehículos

DETALLE	MONTO
ELANTRA 136101 TRASPASO ACTIVO FIJO	\$ 16.773,26
SUMAN	\$ 16.773,26

Muebles y Enseres Ag.

DETALLE	MONTO
ELAB. DE PANELES Y ESCRITORIOS SILLAS ESTANTERIAS	\$ 1.980,00
TELEFONOC INAL GE Y 2 INAL.	\$ 97,00
TELEFONOC SENCILLOS PANASONIC	\$ 110,00
INSTALAC DE CENTRAL TELEFONICA AG. RIOBAMBA	\$ 225,00
SUMAN	\$ 2.412,00

Instalación Taller Ser.

DETALLE	MONTO
MOTOR ELECTRICO TALLER DE SERV OF RIOBAMBA	\$ 465,00
CARPA TIPO VICERA COLOR PLATEADO EN OF	\$ 490,00
DE MODULARES OF RIOBAMBA TALLER	\$ 2.066,00
SUMAN	\$ 3.021,00

Muebles y Enseres Taller Riobamba

DETALLE	MONTO
HIDROLAVADORA MARCA KARCHER AMERICANA 1750	\$ 680,00
SUMAN	\$ 680,00

¡¡¡¡¡
M

DEPRECIACIONES

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Código	Depreciación Acumulada	Saldo 01-01-2007	Depreciación Período	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
1.2.2.01	Deprec.Acum.Equ. Cómputo	-16775,73	-416,83	16775,73	-416,83
1.2.2.02	Deprec.Acum. Muebles y Enseres	-9.608,77	-4838,36		-14447,13
1.2.2.03	Deprec. Acum. Herramien.	-3.135,28	-1836,25		-4971,53
1.2.2.04	Deprec.Acum.Edificios	-13549,53	-14701,08		-28250,61
1.2.2.05	Deprec.Acum. Vehículos	-1.186,71	-1269,96		-2456,67
1.2.2.06	Deprec Acum Instalc Ag.	-470,68	-806,88		-1277,56
1.2.2.08	Deprec Acum Muebles Ag.	0,00	-177,3		-177,30
1.2.2.09	Deprec Acum Inst. Taller	0,00	-108,68		-108,68
1.2.2.10	Deprec Acum M.E. Taller	0,00	-22,68		-22,68
	TOTAL	-44726,70	-24178,02	16775,73	-52128,99

Nota 9

PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales y extranjeros, como lo demuestra el siguiente detalle:

Código	Cuenta	Valor
2.1.1.4.01	Proveedores Nacionales	\$ 539.516,80
2.1.1.4.02	Proveedores en el Exterior *	\$ 292.300
	SUMAN	\$ 831.816,80

* Seguro por anti secuestro y reexportación de mercadería con A.S.B.GROUP LIMITED.

Nota 10

DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a la Línea de Crédito a favor de NEOHYUNDAI:

Código	Cuenta	Valor
2.1.1.3.11	Banco del Austro	\$ 479.396,25
	SUMAN	\$ -479.396,25

DIECIOCHO

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.

Código	Cuenta	Valor
2.1.1.1.02	Aporte Individual IESS	\$ 31,04
2.1.1.1.05	Participación Trabajadores	\$ 64.931,99
2.1.1.1.06	Provisiones Sociales	\$ 3.952,57
	SUMAN	\$ 68.915,60

2.1.1.1.06

Provisiones Sociales

Código	Cuenta	Valor
2.1.1.1.06.01	Décimo Tercer Sueldo	\$ 196,22
2.1.1.1.06.02	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 240,85
2.1.1.1.06.03	Vacaciones	\$ 897,03
2.1.1.1.06.04	Fondo de Reserva	\$ 2.162,71
2.1.1.1.06.05	Aporte Patronal IESS	\$ 371,41
2.1.1.1.06.06	Bono Incentivo	\$ 84,35
	SUMAN	\$ 3.952,57

Nota 12

ACREEDORES FISCALES

Se conforma de:

Código	CUENTAS	Valor
2.1.1.2.02	IVA en ventas	\$ 31.069,30
2.1.1.2.04	Ret.Fte. Imp. Rta. 2%	\$ 35.044,60
2.1.1.2.05	Retenciones IVA 100% Serv.	\$ 1.693,96
2.1.1.2.06	Impuesto a la Renta Ant.	\$ 11.338,12
2.1.1.2.07	Impuesto Rta Empleados	\$ 434,02
2.1.1.2.08	Ret. IVA 30% Comp.	\$ 1.140,42
2.1.1.2.09	Ret. IVA 70% Prest.	\$ 1.364,29
2.1.1.2.10	Ret. Fte. Imp. Renta 8%	\$ 1.124,44

)/ECINUEVE
///

2.1.1.2.11	Ret. Fte. 0,20% Seguros	\$ 0,84
2.1.1.2.16	Ret. IVA arr. Inmuebles	\$ 249,86
2.1.1.2.17	Ret. IVA C.B. Y Servicios	\$ 98,29
2.1.1.2.19	Ret. Fte Imp. Rta 8%	\$ 4,88
2.1.1.2.20	Ret. Fte Imp. Rta. 2%	\$ 135,48
2.1.1.2.21	Ret. Fte Imp. Rta. 2%	\$ 303,11
2.1.1.2.22	Ret. Fte Imp. Rta. 8%	\$ 345,15
2.1.1.2.24	Ret. Fte Imp. Rta. 2%	\$ 304,00
2.1.1.2.25	Ret. Fte Imp. Rta. Com.	\$ 134,21
2.1.1.2.28	Ret. IVA 30% Contr.	\$ 2.169,18
2.1.1.2.29	Ret. Fte. Imp. Rta. 2%	\$ 10,14
SUMAN		\$ 86.964,29

Nota 13

ACREEDORES VARIOS

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

Código	CUENTAS	Valor
2.1.1.6.15	Seguros por pagar clientes	\$ 15.043,02
2.1.1.6.21	Prov. Gastos legales clientes	\$ 7.358,62
2.1.1.6.22	Prov. Gastos de inscripción	\$ 5.667,02
2.1.1.6.23	Prov. Gastos Adm. Clientes	\$ 12.883,89
SUMAN		\$ 40.952,55

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 Freire Raúl	\$ 158.000,12
2.2.1.1.02	Velasco Freire Marco	\$ 153.658,01
2.2.1.1.03	Valencia Romero Santiago	\$ 80.000
2.2.1.1.04	Otros	\$ 80122,82
SUMAN		\$ 471.780,95

VEINTE


Nota 14.1

PRÉSTAMO BANCARIO

Crédito concedido el 13 de Julio del 2007 por un monto de \$ 1.200.000,00 con una tasa de interés Nominal inicial de 7.50%, la primera cuota a cancelarse el 09 de Enero del 2008 culminando la misma el 07 de Julio de 2008.

Código	CUENTAS	Valor
2.2.1.3.01	Produbanco	\$ 1.200.000
	SUMAN	\$ 1.200.000

Nota 15

COBROS ANTICIPADOS

Se detalla a continuación aquellos rubros cobrados con anticipación:

Código	CUENTAS	Valor
2.1.1.5	Anticipo Clientes	\$ 87.474,47
2.1.1.8.	Ingresos Anticipados	\$ 125.368,77
	SUMAN	\$ 212.843,24

Nota 16

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Andinamotors S.A. al 31 de Diciembre de 2007 asciende a USD 422.000 según resolución 412 publicada en el Diario de Mayor circulación de la Ciudad el 23 de Noviembre del 2007

Socio	Participación	
	Al 31-12-2007	Porcentaje %
Marco Lener Velasco Freire	\$ 168.800	40
Raúl Eduardo Velasco Freire	\$ 168.800	40
Klever Santiago Valencia Romero	\$ 84.400	20
Total	\$ 422.000	100

VEINTINUEVE
///

Nota 17

IMPUESTO A LA RENTA

En el 2007 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2007 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 2007

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 12%	13.192.620,33
-	Devoluciones y Descuentos	21.030,11
+	Otras Rentas	85.790,87
-	Costo de Producción y Ventas	11.871.053,79
-	Gastos Deducibles	953.447,36
-	Gastos No Deducibles	2.864,14
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	430.015,80

15% UTILIDAD TRABAJADORES		
	Utilidad o Perdida Contable	430.015,80
+	Gastos No Deducibles	2.864,14
=	BASE DE CALCULO	432.879,94
*	15% Trabajadores	64931,99

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	430.015,80
+	Gastos No Deducibles	2.864,14
-	15% Trabajadores	64.931,99
=	UTILIDAD GRAVABLE	367.947,95

TRICENTA

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

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR		
	Utilidad Gravable	367.947,95
-	Gastos no Deducibles	2.864,14
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	365.083,81

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	Impuesto a la renta	64.986,99
-	Anticipos pagados	24.647,56
-	Retenciones en la Fuente	29.001,31
=	IMPUESTO A LA RENTA	11.338,12

TRÉINTA
Y UNO
MA