



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

CONSEJO REGISTRADO DE CONTADORES DEL ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2008 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**COMERCIALIZADORA AUTOLINE S. A.**

**Ejercicio Económico 2008**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **CONTENIDO**

### **1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **2. ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1. Estado de Situación Financiera**

#### **2.2. Estado de Resultados**

#### **2.3. Estado de Flujo de Efectivo**

#### **2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio**

### **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **3.1. Políticas Contables Significativas**

#### **3.2. Aspectos Generales**

#### **3.3. Notas a las Cuentas del Balances**

#### **3.4. Siglas utilizadas**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

**Ambato-Ecuador**

**DICTAMEN**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq - Telf: 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

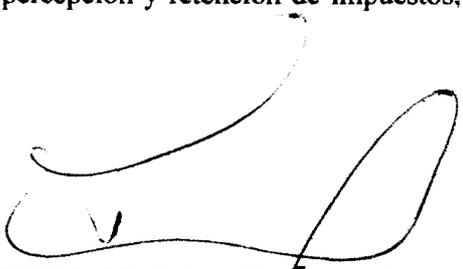
## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Junta General de Autoline S. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de AUTOLINE S. A., al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. 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. La auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas, de evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de AUTOLINE S. A. al 31 de diciembre del 2008, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado.

Ambato, 12 de Marzo del 2009

**ATECAPSA**  
Calif. SC – 576

  
**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG**  
**GERENTE GENERAL**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq - Telf: 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

**Ambato-Ecuador**

# **ESTADOS FINANCIEROS**



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

**COMERCIALIZADORA AUTOLINE S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**Al 31 de Diciembre DEL 2008**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	
Caja	500,00	2.085,24	(3)
Bancos	58.651,31	64.567,38	(3)
Inversiones	0,00	1.126.712,00	(4)
Valores por Efectivizarse	6.377,53	639.439,45	(5)
Clientes	8.907,22	599.608,21	(6)
Préstamos y Anticipos a Trabajadores	295,82	1.268,88	
Cuentas por Cobrar	5.516,89	11.907,33	
Anticipo Proveedores	11.673,76	21.454,36	(7)
Pagos Anticipados	68.364,45	339.122,49	(8)
Inventarios	2.002.605,50	3.604.285,67	(9)
Activos Fijos	523.913,78	701.774,20	(10)
<b>Total de Activos</b>	<b><u>2.686.806,26</u></b>	<b><u>7.112.225,21</u></b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	229.440,13	689.830,65	(11)
Préstamos de Instituciones Financieras	493.079,59	375.353,75	(12)
Préstamos de Terceros y Doc. Por Pagar	4.557,84	99.255,72	(13)
Obligaciones Patronales y Laborales	18.690,75	14.865,77	(14)
Acreedores Varios y Cuentas por Pagar	854.773,53	213.172,66	(15)
Obligaciones Tributarias	5.562,03	6.412,09	(16)
Obligaciones a Largo Plazo	219.548,59	4.591.409,41	(17)
<b>Total de Pasivos</b>	<b><u>1.825.652,46</u></b>	<b><u>5.990.300,05</u></b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	274.700,00	274.700,00	(18)
Reserva Legal	6.664,85	6.664,85	
Aportes Futuras Capitalizaciones	679.694,42	886.878,27	
Pérdidas Acumuladas	-66.575,77	-106.574,31	
Resultado del Ejercicio	-33.329,70	60.256,35	
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>861.153,80</u></b>	<b><u>1.121.925,16</u></b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.686.806,26</b>	<b>7.112.225,21</b>	



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

**COMERCIALIZADORA AUTOLINE S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2008**

<b>INGRESOS</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Ventas de Vehículos	3.629.302,25	6.837.658,57
Ventas de Repuestos	554.606,99	630.969,16
Ventas de Servicios	463.860,39	67.729,26
Otras Ventas	15.416,04	0,00
Ventas Almacén	266,00	162,88
Otros Ingresos	1.224,10	17,14
Desc. y Devol. en Ventas	-93.264,81	-91.884,81
<b>Total de Ingresos</b>	<b>4.571.410,96</b>	<b>7.444.652,20</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas de Vehículos	3.262.535,10	5.592.132,07
Costo de Ventas de Repuestos	383.819,38	346.648,27
Costo de Servicios de Talleres	0,00	6.450,00
Costo de Venta de Almacén	190,50	4,61
<b>Total de Costos</b>	<b>3.646.544,98</b>	<b>5.945.234,95</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>924.865,98</b>	<b>1.499.417,25</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	389.352,80	1.068.193,79
Gastos de Ventas	61.115,53	13.556,78
Gastos Financieros	423.083,48	33.363,91
<b>Total de Gastos</b>	<b>873.551,81</b>	<b>1.115.114,48</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>51.314,17</b>	<b>384.302,77</b>
Ingresos no Operacionales	27.341,74	8.804,75
Egresos no Operacionales	111.985,61	332.851,17
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>-33.329,70</b>	<b>60.256,35</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

**COMERCIALIZADORA AUTOLINE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2008**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	6.229.694,04
Pagado a Proveedores y Empleados	-9.313.452,22
Movimientos de Intereses	-24.559,16
	<hr/>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-3.108.317,34</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	-1.126.712,00
Adquisición de Propiedades	-218.788,18
	<hr/>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-1.345.500,18</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	4.254.134,98
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	207.183,85
	<hr/>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>4.461.318,83</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	7.501,31
Saldo Inicial	59.151,31
	<hr/>
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>66.652,62</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

Ambato-Ecuador

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	60.256,35
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	6.177,36
Depreciación	40.927,76
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-1.511.665,05
Aumento de Inventarios	-1.601.680,17
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-102.333,59
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-3.168.317,34</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 ALDIORNOS EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Esq. - Tel: 5229952 Fax: 52314 Cel: 992 973 056 Email: [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)  
 Ambato-Ecuador

**COMERCIALIZADOR/ AUTOLINE S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2008**

Cuentas	Aportes Futuras		Resultados		Resultado del Ejercicio	Saldo
	Capital Social	Reserva Legal	Capitalización	Ejerc. Anteriores		
<b>Saldo al 31/12/2007</b>	274.700,00	6.664,85	679.694,42	-66.575,77	-33.329,70	61.153,80
Capital Social						0,00
Reserva Legal						0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones						0,00
Resultados de Ejerc. Anteriores				-33.329,70	33.329,70	0,00
Resultado del Ejercicio					60.256,35	60.256,35
Distribución/Numerario			207.183,85	-6.668,84		00.515,01
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	274.700,00	6.664,85	886.878,27	-106.574,31	60.256,35	1.219.251,16



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

**Ambato-Ecuador**

# **NOTAS AL INFORME**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de dinero los valores que se mantienen como fondos rotativos así como los depósitos bancarios de libre disposición.

#### OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes se agrupan si se originan por ventas de vehículos o repuestos, se incluyen las obligaciones con terceros que tienen un vencimiento menor a un año.

#### INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, o de importación, su control y valoración se lo hace en base a pedidos efectuados en el caso de vehículos, debido a las características específicas de cada uno, los repuestos se valoran a costo promedio.

#### ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Herramientas	10%



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf: 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

## **NOTA 2.- NOTAS GENERALES**

### **DISPOSICIONES SOCIETARIAS**

Según Registro Oficial N° 498 publicado el día miércoles 31 de Diciembre del 2008 se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, estableciéndose tres categorías de compañías y que aplicarán a partir de los años 2010, 2011 y 2012 según corresponda.

### **DISPOSICIONES TRIBUTARIAS**

Según Registro Oficial No. 98 publicado el 5 de junio del 2007, en el año 2008 se debió aplicar hasta el mes de abril del 2008 los siguientes porcentajes de impuestos y retenciones:

25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

1%, 5% y 8%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.

30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.

Con fecha 28 de abril de 2008 se publica en el Registro Oficial No. 325 nuevos porcentajes de retención, incluyéndose el 2% según la transacción realizada.

### **DISPOSICIONES LABORALES**

Para el año 2008 según Registro Oficial publicado el 29 de diciembre del 2007 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 200,00, y, para el año 2009 según el Segundo Suplemento del Registro Oficial N° 498 publicado el 31 de Diciembre del 2008 se establece como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 218,00.



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - NOTA 3.-** Los recursos líquidos que mantiene la compañía al cerrar el año se presentan como sigue:

<b>Fondos Fijos</b>	1.000,00
<b>Caja General</b>	1.085,24
<b>Bancos</b>	
Produbanco Cta. Cte. 2080005175	767,99
Bolivariano Cta. Cte.514974-8	348,55
Pichincha Cta. Cte. 3361477504	58.880,75
Pacífico Cta. Cte. 567349-6	4.570,09
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>66.652,62</b>

**INVERSIONES - NOTA 4.-** Las inversiones con vencimiento a corto plazo que posee la compañía al 31 de diciembre, se presentan así:

<b>INSTITUCION</b>	<b>VENCE</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>
Leasing Corp	30-Mar-00	2%	182.712,00
Banco del Pacífico	30-Mar-00		944.000,00
<b>Total de inversiones</b>			<b>1.126.712,00</b>

La inversión que mantiene en el Banco del Pacífico es bajo el mecanismo de reepos.

**VALORES POR EFECTIVIZAR - NOTA 5.-** Corresponden a obligaciones respaldadas con cheque con vencimiento a corto plazo, sus saldos son los que siguen:

Consortio Bellavista	579.600,00
Horquil S. A.	23.648,00
Iván Chávez	6.818,90
Carlos Quevedo	5.363,59
Méntor Saavedra	10.000,00



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf: 2829952 Fax 829314 Cel: 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**Ambato-Ecuador**

Transportero S. A.	1.737,36
Javier Freire	2.814,87
Edison Coronel	1.458,81
Jorge Otañez	1.644,90
Otros de menor valor	6.353,02
<b>Total de valores por efectivizar</b>	<b>639.439,45</b>

**CLIENTES - NOTA 6.-** Los saldos de los créditos comerciales otorgado por la compañía a sus clientes se presentan al cerrar el año así:

Cabbera Avila Luis Norberto	96.640,00
Chérrez Fierro Luis Gonzalo	109.760,00
Mendogas S. A.	156.800,00
Orellana Palacios Braulio Rómulo	36.640,00
Rojas Santander Germán	74.640,00
Sindicato Choferes Prof. La Mana	31.975,00
Tapia Tapia Lauro Rodrigo	76.640,00
Fopeca S. A.	19.943,28
Medina Lozano Alvaro Oswaldo	2.367,29
Witt Sánchez Máximo Rodrigo	3.754,99
Otros clientes de menor valor	8.724,47
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-18.276,82
<b>Total de Clientes</b>	<b>599.608,21</b>

**ANTICIPO A PROVEEDORES - NOTA 7.-** Los valores anticipados a los proveedores de bienes y servicios se presentan así:

Andrés Naranjo	1.881,60
Fitertechnik E. K.	1.624,85
Jorge Sánchez	4.410,72
Torres y Torres	6.213,07
Jorge Triviño	6.380,00
Otros anticipos de menor valor	944,12
<b>Total Anticipo a Proveedores</b>	<b>21.454,36</b>



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

**Ambato-Ecuador**

**PAGOS ANTICIPADOS - NOTA 8.-** Refleja los pagos anticipados por impuestos y seguros contratados, que se devengarán a corto plazo, al 31 de diciembre sus saldos son los que siguen:

IVA Pagado (Crédito Tributario)	221.216,27
Retenciones en la Fuente	73.443,38
Crédito Tributario Impuesto Renta	6.439,92
Crédito Tributario Impuesto	33.535,21
Seguros Unidos S. A.	4.487,71
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>339.122,49</b>

**INVENTARIOS - NOTA 9.-** Los inventarios de la compañía en vehículos y repuestos al cierre del año se presentan así:

Vehículos MAN	1.581.436,89
Vehículos D LONG	1.134.178,09
Repuestos Man Ambato	48.516,57
Repuestos Man Durán	823.131,86
Almacén	1.500,00
Importación de Repuestos	15.522,26
<b>Total de inventarios</b>	<b>3.604.285,67</b>

El equipo de auditoria no participó de la constatación de inventario físico al cierre del año debido a que el contrato se efectuó con posterioridad, sin embargo hemos practicado ciertos procedimientos que nos reflejan la razonabilidad de los mismos.

**ACTIVOS FIJOS - NOTA 10.-** El detalle de los bienes muebles e inmuebles que la compañía posee al cierre del año, y los movimientos que éstos han tenido durante el ejercicio económico se presenta como sigue:



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq – Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 *Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)*

**Ambato-Ecuador**

ITEMS	Al 31/12/07	Movimiento	Al 31/12/08
Terrenos	8.640,00	207.183,85	215.823,85
Edificios	443.225,91	0,00	443.225,91
Instalaciones	4.360,00	2.986,81	7.346,81
Maquinaria y Equipos	323,98	696,73	1.020,71
Equipo de Oficina	675,00	0,00	675,00
Equipo de Computación	37.739,11	4.682,75	42.421,86
Muebles y Enseres	11.275,81	1.792,00	13.067,81
Herramientas	71.010,92	1.446,04	72.456,96
Programas Repuestos	3.514,60	0,00	3.514,60
Programas Importaciones	7.566,55	0,00	7.566,55
(-) Dep. Acumulada	-64.418,10	-40.927,76	-105.345,86
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>523.913,78</b>	<b>177.860,42</b>	<b>701.774,20</b>

**PROVEEDORES - NOTA 11.-** Las obligaciones por pagar a proveedores al cierre del año se presentan así:

Shong Xing Cía. Ltda.	8.113,40
Seguros Unidos S. A.	18.039,97
Macoi S. A.	8.558,24
Qingdao Rapid Trade Co. Ltd.	137.030,86
Conauto	3.085,14
Hamburg Sud	13.163,46
HJ. Schryver & Co. del Ecuador S. A.	55.733,69
MAN	438.168,79
Otros proveedores de menor valor	7.937,10
<b>Total de proveedores</b>	<b>689.830,65</b>

**PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS - NOTA 12.-** Las obligaciones por pagar a los bancos que tienen un vencimiento menor a un año son las que siguen:



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 **Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)**

**Ambato-Ecuador**

Sobregiro Banco Pacífico 567335-6	374.761,39
Provisión de Intereses	592,36
<b>Suman</b>	<b>375.353,75</b>

**PRÉSTAMOS DE TERCEROS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - NOTA 13.-** Las obligaciones por pagar a terceros se presentan como sigue:

Schyver	1.154,10
Mecanosolver S. A.	97.590,55
Otros préstamos de menor valor	511,07
<b>Total de Préstamos de Terceros</b>	<b>99.255,72</b>

**OBLIGACIONES PATRONALES Y LABORALES - NOTA 14.-** Las obligaciones por beneficios sociales a favor de los empleados al 31 de diciembre reflejan los siguientes saldos:

Aportes al IESS	2.055,71
Décimo Tercer Sueldo	278,06
Décimo Cuarto Sueldo	1.187,87
Vacaciones	9.251,41
Fondo de Reserva	1.767,05
Provisión Impuesto Empleados	325,67
<b>Total Obligaciones Patronales</b>	<b>14.865,77</b>

**ACREEDORES VARIOS Y CUENTAS POR PAGAR - NOTA 15.-** Los valores pendientes de pago a terceros y empleados son los que siguen:

Ivan Chávez (Pedidos Vehículos)	161.143,58
Mario González	10.000,00
María Rubio	15.000,00
Méntor Saavedra	10.000,00



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576**

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 **Email ate@andinanet.net**

**Ambato-Ecuador**

Guido Sarmiento	10.000,00
Anticipo de Clientes Varios	6.799,69
Cuentas por Pagar Empleados	<u>229,39</u>
<b>Total Acreedores Varios</b>	<b>213.172,66</b>

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS - NOTA 16.-** Los valores retenidos por la compañía que se encuentran pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas se presentan como sigue:

Retención en la Fuente del 8%	752,69
Retención en la Fuente del 1%	3.787,72
Retención en la Fuente del 2%	291,41
Retención 100% del IVA	411,43
Retención 70% del IVA	684,05
Retención 30% del IVA	<u>484,79</u>
<b>Total de Obligaciones Tributarias</b>	<b>6.412,09</b>

**OBLIGACIONES A LARGO PLAZO - NOTA 17.-** Se presentan obligaciones por pagar por préstamos de instituciones financieras y accionistas, al cerrar el año sus saldos se reflejan así:

**Obligaciones Financieras**

Institución	Operación	desde	Hasta	%	Valor
Produbanco	CAR1050001747000	17-jul-06	7-ene-09	11,40%	36.813,15
Banco Bolivariano	PHC 107639	8-jun-06	10-jun-09	11,00%	<u>41.666,80</u>
<b>Préstamos de Terceros</b>					
Marco Velasco					<u>4.512.929,46</u>
<b>Total de Obligaciones a Largo Plazo</b>					<b>4.591.409,41</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**PATRIMONIO - NOTA 18.-** El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre se encuentra distribuido en las cuentas que se detallan:

Capital Social	274.700,00
Reserva Legal	6.664,85
Aportes Futuras Capitalizaciones	886.878,27
Pérdidas Acumuladas	-106.574,31
Resultado del Ejercicio	<u>60.256,35</u>
<b>Suman</b>	<b>1.121.925,16</b>