



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE Y
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA	1
ESTADOS FINANCIEROS:	2
• Balance General	
• Estado de Resultado	
• Estado de Evolución del Patrimonio	
• Estado de Flujo de Efectivo	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Miembros de la Junta General de Accionistas de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A.

1. Hemos auditado el balance general de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A., al 31 de Diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidos por la Superintendencia de Compañía del Ecuador los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A., al 31 de Diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A. , como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2004 se emiten por separados.

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde.,
Auditora Externa
Reg. Cont. No. 5.024
R.N.A.E No. 588

CONSULTORA AUDICONTRI

**Guayaquil, Ecuador
Enero 16 , 2006**

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>	<u>NOTAS</u>	
Efectivo	A	1,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	C	4.049,90
Pagos Anticipados	G	1.974,37
Otros Activos Corrientes	I	36.323,37
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		42.348,64
 ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Plantas y Equipos	K	1.676.412,13
TOTAL DEL ACTIVO		1.718.760,77

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	737.630,33
Impuestos por Pagar	DD	1.520,00
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		739.150,33
 <u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>		
 PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	914.093,16
TOTAL PASIVO		1.653.243,49
 <u>PATRIMONIO:</u>	<u>LL</u>	
Capital Social		800,00
Utilidad del Ejercicio Anterior		11.440,24
Utilidad del Presente Ejercicio		53.277,04
TOTAL DEL PATRIMONIO		65.517,28
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.718.760,77

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Arriendos y Honorarios	419.317,60
TOTAL INGRESOS	419.317,60

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Gastos de Fabricación	(288.377,81)
Gastos de Administración	(38.380,77)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(326.758,58)

INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos	6,00
Otros Egresos	(21.528,97)
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	(21.522,97)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA.	71,036.05
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA (*)	(17,739.01)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	53.277,04

(*) VER CONCILIACION TRIBUTARIA

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN:

Efectivo Recibido de clientes	419.317,60
Efectivo Pagado a Proveedores empleados	<u>(60.376,96)</u>
	358.940,64

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

Otros Ingresos	21.528,97
Otros Egresos	<u>6,00</u>

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES.	337.417,67
---	-------------------

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Materiales para Plantas y Equipos	<u>(255.731,60)</u>
--	---------------------

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN .	(255.731,60)
--	---------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias y Financieras	(81.681,27)
--------------------------------------	-------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(81.681,27)</u>
--	---------------------------

Disminución Neta del Efectivo y su equivalente de Caja	(7.938,59)
---	--------------------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>(7.939,59)</u>
Saldo del Efectivo al final del año.	<u><u>1,00</u></u>

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD PERDIDA ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDO ACTUAL
Saldo a Enero 1 del 2004	800,00		6.833,62	7.633,62
Transferencia de la Utilidad Del Ejerc. Anterior a utilidad Acumulada.		6.833,62	-6.833,62	0
Ajuste de Utilidad no Distribuida *		4.606,62		4.606,62
Utilidad del Ejercicio actual			71.036,05	71.036,05
(-) 25% de Impuesto a la Renta			-17.759,01	-17.759,01
Saldo al 31 de Dic del 2004	800,00	11.440,24	53.277,04	65.517,28

*La compañía ha procedido a efectuar ajuste a las utilidades correspondientes al año 2003.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA
COMPAÑÍA.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS G.M.R S.A (La Compañía) fue constituida el 21 de Mayo de 1997 como Sociedad Anónima, siendo su domicilio legal la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita en la resolución No. 14.114 del Registro Mercantil . La compañía tiene como actividad principal arrendamientos y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales; así como la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, realizada independientemente de la venta de vehículos . La actividad de la compañía esta regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías.

CAPITAL SOCIAL, la compañía inició con un capital autorizado de \$ (1.600,00) un mil seiscientos dólares y el capital suscrito es de \$ 800,00 ochocientos dólares de los Estados Unidos en la actualidad , dividido en 800 acciones nominativas a un valor de \$ 1,00 por cada acción.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los métodos establecidos adjuntos han sido preparados en base al convencionalismo del costo histórico modificado integralmente en lo referente a la elaboración del balance general el cual fue preparado de acuerdo al sistema de dolarización para maquinarias y equipos de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación.

LAS PROPIEDADES , MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras se capitalizan.

La depreciación de estos activos es cargada al estado de resultado y calculada sobre los costos originales mas las correcciones establecidas de acuerdo a las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Maquinarias y Equipos	10	10

En el caso de que se trate de activos depreciables o amortizables el ajuste efectuado a los activos tendrá efecto en el cargo por depreciación o amortización a partir del mes siguiente.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores que se encuentren laborando bajo su responsabilidad de acuerdo a la legislación laboral . Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%)., Según la ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es del 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la Renta.	<u>71.036,05</u>
25% de Impuesto a la Renta	17.759,01
(-) Retenciones en la Fuente año 2004	<u>(18.675,88)</u>
Saldo a favor de la Compañía	<u>(916,87)</u>

A. EFECTIVO

Bancos

Banco Internacional Cta Cte No.100304312	1,00
	1,00

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Accionistas	800,00
Cías Relacionadas	749,90
Anticipos a Proveedores	2.500,00
	* 4.049,90

*Representan valores por cobrar que no generan intereses.

G. PAGOS ANTICIPADOS

Retenciones en la Fuente *	1.974,37
	1.974,37

*De este valor \$ 1.057,50 corresponden al año 2003 y; \$ 916.87 al año 2004
Resultado que da de conciliar entre Impuesto Causado 25% de Impuesto a
la Renta \$ 17.759,01 y Retenciones en la Fuente año 2004 valor de \$ 18.675,88.

I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Gastos de Instalación	36.323,37
	36.323,37

K. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Concepto	Saldo al 1 de Enero /04	Compras/ Adiciones	Ventas / Transfer.	Saldo al 31 de Dic /04
COSTOS:				
<u>Activo no Depreciable:</u>				
Terrenos	593.465,76			593.465,76
<u>Activo Depreciable:</u>				
Edificios	967.773,87	255.731,60		1.223.505,47
Total Costos	1.561.239,63	255.731,60		1.816.971,23
DEPRECIACIÓN:				
Edificios	- 23.227,93	- 118.051,99	720,82	- 140.559,10
Total Depreciación	- 23.227,93	- 118.051,99	720,82	- 140.559,10
Total Activo Fijo	1.538.011,70	137.679,61	720,82	1.676.412,13

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	(1)	450.346,82
Accionistas	(2)	170.712,47
Cías Relacionadas	(3)	116.571,04
		* 737.630,33

(1) Proveedores Locales:

Jaime Palacios	4.900,65
Kubiec S.A	3.187,08
Servisolución	168.720,00
Ab. Kleber Izquierdo	273.539,05
Angela Lara	0,03
Eduardo Falcón	0,01
	450.346,82

(2) Accionistas:

Econ. Gastón Menéndez	170.712,47
	170.712,47

(3) Cías. Relacionadas:

Amcor del Ecuador	116,82
Plastipet S.A	77.700,00
Intermall	1.320,22
Servinova	37.434,00
	116.571,04

*Saldos por pagar que no generan intereses.

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la Fuente	1.520,00
	1.520,00

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Bco. Internacional Cta Cte No. 100304312 *	914.093,16
	914.093,16

- * Préstamo efectuado el 17 de Noviembre del 2003 por el valor de \$ 1.000.000,00 con una tasa de interés del 8% de interés anual. a 4 años plazo.

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. DE ACCIONES</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
Cármén Obando Benites	740	1.00	740,00
Delia Menéndez de Zúñiga	60	1.00	60,00
	<u>800</u>		<u>800,00</u>

RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en este rubro las siguientes cuentas que se originan en ajuste parciales por inflación hasta el periodo de transición. Reserva por Revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria en las compañías.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente las compañías deben transferir el 5% de su utilidad gravable a la cuenta Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas o para aumento de capital.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2004 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Enero 16 del 2006) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.