

MS Auditores

ISO 492

**CASTER S.A
IMPORTACIONES Y
EXPORTACIONES**

**INFORME DE AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS COMPLEMENTARIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **CASTER S. A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **CASTER S. A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** al 31 de diciembre de 2006 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CASTER S. A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** al 31 de diciembre de 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2006, se emite por separado.

Abril, 16 de 2007




Marlon Salazar Soria
RN CPA No. 31276
SC. RNAE 497

CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	3	31,792
Cuentas y documentos por cobrar	4	128,450
Inventarios	5	1,724,045
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6	85,678
Total activos corrientes		<u>1,969,965</u>
ACTIVO FIJO	7	546,963
ACTIVO DIFERIDO	8	42,308
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2,559,236</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores	9	760,028
Préstamos	10	1,464,576
Pasivos acumulados y otras cuentas por pagar	11	236,484
Total pasivos corrientes		<u>2,461,088</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital social	12	2,000
Reserva legal	13	9,387
Utilidades retenidas	14	86,761
Total patrimonio de los accionistas		<u>98,148</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2,559,236</u></u>

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros

CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>
VENTAS NETAS		3,685,954
COSTO DE VENTAS		<u>2,767,616</u>
MARGEN BRUTO		918,338
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>635,473</u>
UTILIDAD EN OPERACIONES		<u>282,865</u>
OTROS GASTOS		
Gastos financieros		(181,915)
Otros ingresos (gastos), neto		<u>12,875</u>
Total		<u>(169,040)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>113,825</u>
Menos:		
Participación trabajadores	16	17,074
Impuesto a la renta	16	17,022
Reserva legal	13	<u>7,973</u>
		<u>42,069</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO		<u><u>71,756</u></u>
Utilidad por acción		35.88
Promedio ponderado del número de acciones en circulación		2,000

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros

CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Capital social (Nota 12)</u>	<u>Reserva Legal (Nota 13)</u>	<u>Utilidades retenidas (Nota 14)</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al comienzo del año 2006		2,000	1,414	15,005	18,419
Utilidad del año		-	-	113,825	113,825
15% participación trabajadores		-	-	(17,074)	(17,074)
Provisión impuesto a la renta		-	-	(17,022)	(17,022)
Reserva legal		-	7,973	(7,973)	-
Saldo al final del año 2006		<u>2,000</u>	<u>9,387</u>	<u>86,761</u>	<u>98,148</u>

Las notas adjuntas (1 a 17) son parte integrante de los estados financieros

CASTER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2006</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	3,708,310
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,394,347)
Otros gastos , neto	12,875
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	326,838
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:	
Efectivo pagado por adquisición de activos fijos	(535,525)
Efectivo pagado por adquisición de activo diferido	(2,700)
	<hr/>
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	(538,225)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Préstamo accionistas, neto	117,043
	<hr/>
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	117,043
Aumento neto de efectivo	(94,344)
Efectivo al inicio del periodo	126,136
	<hr/>
Efectivo al final del periodo	<u>31,792</u>

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros

CASTER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2006</u>
Utilidad neta	71,756
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	22,496
Amortización	13,713
Provisión impuesto a la renta	17,022
Provisión trabajadores	17,074
Reserva legal	7,973
Provisión intereses préstamos	166,436
	<u>316,470</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución en cuentas y documentos por cobrar	23,653
Disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	12,242
Incremento en inventarios	(396,506)
Incremento en proveedores	339,619
Incremento en pasivos acumulados y otras cuentas por pagar	31,360
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>326,838</u>

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros

CASTER S. A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(Expresadas en dólares estadounidenses)

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Es una Sociedad Anónima que se constituyó mediante escritura pública otorgada, en la Notaría Undécima del Cantón Quito, ante el Dr. Rubén Darío Espinoza, el 24 de junio de 2003. Fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 29 de Julio de 2003. La duración de la Compañía será de cincuenta años contados a partir de la inscripción en el registro mercantil.

Caster S.A. Importaciones y Exportaciones.- su objeto social es Importar, exportar, comprar, vender, representar y distribuir alfombras, tapices, cortinas, pisos, muebles, madera y en general todo tipo de material utilizado para decoración de interiores y acabados.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos aplicados son razonables.

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), estas requieren la presentación de información comparativa.

El Ecuador ha adoptado algunas Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran en estudio la aplicación de varias Normas Internacionales; mientras ello ocurre, en aquellas situaciones que las NEC no consideren tratamientos contables se recomienda seguir los lineamientos que las NIC proveen.

Según Registro Oficial No. 348 de fecha 4 de septiembre de 2006, "el Superintendente de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro y preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2009".

(Continúa en la siguiente página...)

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Continuación...)

Un resumen de Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas por la Compañía son las siguientes:

Valuación de inventarios.- Están valuados al costo o al valor neto de realización el menor. El costo de ventas de los inventarios se determinan mediante el método promedio y los inventarios en tránsito al valor acumulado hasta el cierre del ejercicio por las importaciones.

Activo fijo.- Se encuentran registrados a su costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil, se cargan como gastos a medida que se efectúan. Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los bienes. El gasto por depreciación se carga a los resultados del año.

Personal.- Se encuentra bajo relación de dependencia.

Ingresos, costos y gastos.- Se contabilizan sobre la base de lo devengado.

Utilidad por acción.- Se contabiliza la utilidad neta por acción según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 23 "Utilidades por acción".

Registros contables y unidad monetaria.- Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial del Ecuador a partir de marzo del 2000.

3. EFECTIVO

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Banco del Pichincha	29.792
Caja general	<u>2.000</u>
	<u>31.792</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Cientes	129.747
Provisión para cuentas incobrables	<u>(1.297)</u>
	<u>128.450</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	<u>2006</u>
Saldo inicial	-
Provisión del año	<u>1.297</u>
Saldo al final del año	<u>1.297</u>

5. INVENTARIOS

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Alfombra	603.387
Piso laminado	324.333
Porcelanato y baldosa	112.846
Slipping y musgo	43.120
Pegas	34.798
Accesorios	4.496
Poliuretano	3.378
Bondex	712
En Tránsito	<u>596.975</u>
	<u>1.724.045</u>

6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Seguros	8.328
IVA en compras	12.582
Anticipo impuesto a la renta	17.712
Anticipos proveedores	40.783
Otras cuentas por cobrar	<u>6.273</u>
	<u>85.678</u>

7. ACTIVO FIJO

Los saldos del rubro al cierre del ejercicio son como sigue:

	<u>Tasa de depreciación</u>	<u>2006</u>
Edificios	5%	373.000
Vehículos	20%	183.682
Equipos de computación	33,33%	11.703
Muebles y enseres	10%	1.053
Equipos de oficina	10%	<u>941</u>
Subtotal		570.379
Depreciación acumulada		<u>(23.416)</u>
		<u>546.963</u>

El movimiento del activo fijo durante el año es el siguiente:

	<u>2006</u>
Saldo al inicio del año	34.934
Adiciones	534.525
Depreciación del año	<u>(22.496)</u>
Saldo al final del año	<u>546.963</u>

8. ACTIVO DIFERIDO

Los saldos del rubro al cierre del ejercicio son como sigue:

	<u>2006</u>
Gastos de constitución	66.689
Sistema contable	2.700
Subtotal	<u>69.389</u>
Amortización acumulada	<u>(27.081)</u>
	<u>42.308</u>

El movimiento del activo diferido durante el año es el siguiente:

	<u>2006</u>
Saldo al inicio del año	53.351
Adiciones	2.700
Amortización del año	<u>(13.713)</u>
Saldo al final del año	<u>42.308</u>

9. PROVEEDORES

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Del exterior	576.935
Relacionados (Nota 15)	142.480
Por servicios	38.570
Por locales	<u>2.043</u>
	<u>760.028</u>

10. PRESTAMOS

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Accionistas	<u>1.464.576</u>
	<u>1.464.576</u>

Al 31 de diciembre de 2006 corresponde al capital con base a los respectivos contratos firmados entre las partes. Por intereses 166.436 (Nota 11).

11. PASIVOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Intereses (Notas 10 y 15)	166.436
Impuestos por pagar	52.593
Participación trabajadores	17.074
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	324
Cámara de comercio	<u>57</u>
	<u>236.484</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2006, el capital social de la Compañía está dividido en 200 acciones ordinarias y nominativas de diez dólares cada una.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre de 2006, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y de conformidad con disposiciones legales decidió acogerse a la reinversión, por lo tanto aplicó la tarifa del 15% reinvertir, sobre las utilidades sujetas a capitalización. (Nota 16)

15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La cuenta está conformada por:

	<u>2006</u>
Proveedores: (Nota 9)	
Terán Caicedo Carlos	68.600
Castillo Terán Pablo	28.340
Castillo Terán Hernán	28.340
Castillo Terán María	17.200
	<u>142.480</u>
	<u>2006</u>
Pasivos acumulados y otras cuentas por pagar: (Nota 11)	
Castillo Salazar Marcelo	82.836
Caicedo Cepeda Lucia	73.100
Castillo Terán Carolina	10.500
	<u>166.436</u>
	<u>2006</u>
Préstamos: (Nota 10)	
Caicedo Cepeda Lucia	593.909
Castillo Salazar Marcelo	531.375
Castillo Terán Carolina	294.292
Terán Catalina	30.000
Castillo Terán María	15.000
	<u>1.464.576</u>

	Año terminado 2006
Gastos de administración, ventas y financieros:	
Servicios administrativos:	
Alfombra Americana S.A.	60.796
Arriendo bodegas:	
Castillo Terán Hernán	90.480
Transporte:	
Terán Caicedo Carlos	90.000
Alfombra Americana S.A.	57.000
Castillo Terán Pablo	25.000
Castillo Terán Hernán	25.000
Castillo Terán María	25.000
Intereses:	
Caicedo Cepeda Lucia	60.000
Castillo Salazar Marcelo	60.000
Castillo Terán Carolina	60.000
	<u>553.276</u>

La Compañía posee contratos que indican los intereses y fechas de vencimiento o plazos específicos.

16. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación Tributaria.-

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha preparado la respectiva conciliación tributaria. Un detalle de la misma es como sigue:

	2006
Utilidad del ejercicio	113.825
(+) Gastos no deducibles	42
(-) Amortización de pérdidas	3
(-) Participación trabajadores 15%	17.074
Base imponible	<u>96.790</u>
Reinversión (Nota 14)	71.753
Impuesto causado reinversión 15%	<u>10.763</u>
No reinversión	25.037
Impuesto a la renta 25%	<u>6.259</u>
Total de impuesto causado	<u>17.022</u>

(Continúa en la siguiente página...)

16. IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación...)

b) Movimiento del Impuesto a la Renta del año.-

El movimiento del impuesto a la renta del año fue el siguiente:

	<u>2006</u>
Saldo al comienzo del año	-
Retenciones en la fuente	(17.712)
Impuesto del año	<u>17.022</u>
Saldo al final del año	<u>690</u>

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de presentación de este informe (16 de abril de 2007), en opinión de la administración de la Compañía no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
