

**INFORME  
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**11 de Septiembre del 2.007**

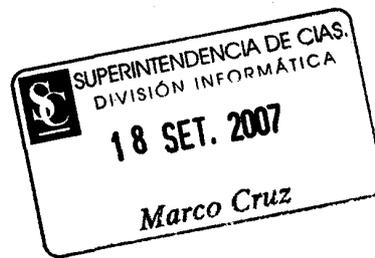
**A los Miembros del Directorio y Accionistas de INDUSTRIAL K KRAAEE CIA.  
LTDA.**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de K KRAAEE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2.006 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio y Estado de Cambios en la Posición Financiera, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.
2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener evidencias significativas. Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en conjunto, consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Los Estados Financieros han sido preparados sobre bases de Costo Dolarizado, mediante los ajustes a que han sido expuestos sus Estados Financieros en el ejercicio 2.002 en aplicación a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad número 17 publicada en el Registro Oficial Nro. 57 de fecha 13 de abril de 2.000, permitiendo actualizar sus valores a un tipo de cambio de S/. 25.000 por cada dólar, convirtiendo los Estados Financieros bajo un esquema de dolarización.
4. En nuestra opinión excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de K KRAAEE CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2.006, y los resultados de sus operaciones de evolución de Patrimonio; y, los cambios en su Posición Financiera, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, así como la observancia y aplicación de la Normas Ecuatorianas de contabilidad, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, aplicados uniformemente durante el período examinado.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2.006 de K KRAAEE

CIA. LTDA., requerida por disposiciones vigentes, especialmente en la aplicación del Decreto número 3055 que estipula el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención, se emitirá por separado, en su calidad de Contribuyente del Servicio de Rentas Internas.



**LCD. GEOVANNY VALENZUELA**  
**AUDITOR**  
**SC-RNAE No. 419**



**INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.006**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

			NOTAS
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>721,602.95</b>	
CAJA-BANCOS	82,898.67		N-1
CLIENTES	520,075.37		N-2
EMPLEADOS	-		
CUENTAS POR COBRAR	-		
ANTICIPOS	13,605.31		
INVENTARIOS	58,950.00		N-3
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	51,580.00		N-4
PROVIS. CUENTAS INCOBRABLES	<u>5,506.40</u>		N-2/1
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>163,178.54</b>	N-5
<b>NO DEPRECIABLES</b>			
TERRENOS			
<b>DEPRECIABLE</b>			
<b>COSTO</b>		<b>346,831.06</b>	
EDIFICIOS	157,659.69		
MUEBLES Y ENSERES	62,213.80		
EQUIPO DE OFICINA	-		
EQUIPO DE COMPUTACION	-		
VEHICULOS	68,537.72		
INSTALACIONES Y MEJORAS	58,419.85		
OTROS	<u>-</u>		
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>183,652.52</b>	
DEPRECIACIONES ACTIVO FIJO NETO	<u>183,652.52</u>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,000.00</b>	
GASTOS DE ORGANIZACION	-		
GASTOS DE CONSTITUCION	-		
GASTOS PRE-OPERACIONALES	-		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,000.00	3,000.00	
AMORTIZACION ACUMULADA	-		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>887,781.49</b>	
<b>ACTIVO CONTINGENTE</b>		<b>346,611.90</b>	
MERCADERIAS EN CONSIGNACION	346,611.90		
<b>TOTAL</b>		<b>1,234,393.39</b>	

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS FORMAN PARTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PASIVOS**

**CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR**

PROVEEDORES	113,479.51	253,651.03	N-6
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	-		
ACREEDORES VARIOS	-		
DEUDAS AL FISCO	21,563.05		N-7
DEUDAS AL IESS	463.25		N-8
PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR	11,959.00		N-9
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106,186.22		N-10

**NO CORRIENTE**

PROVEEDORES	497,854.59	497,854.59	N-11
-------------	------------	------------	------

OTROS PASIVOS

**TOTAL DEL PASIVO**

751,505.62

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	400.00		N-12
RESERVA LEGAL	480.32		N-14
RESERVA FACULTATIVA	13,214.95		N-15
RESERVA DE CAPITAL	64,520.25		N-13
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	31,402.53		
RESULTADOS	26,257.82		N-16

**TOTAL DEL PATRIMONIO**

136,275.87

**TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO**

887,781.49

**PASIVO CONTINGENTE**

346,611.90

MERCADERIAS EN CONSIGNACION

346,611.90

**TOTAL**

1,234,393.39

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS FORMAN PARTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INDUSTRIAL K. KRAAEE C. LTDA.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

**EXPRESADO EN DOLARES**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1,504,592.86</b>
<b>VENTAS</b>	<b>1,504,592.86</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1,465,504.57</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>615,276.89</b>	
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>127,619.04</b>	
<b>DE VENTAS</b>	<b>722,608.64</b>	
<b>FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>39,088.29</u></b>
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b><u>2,100.43</u></b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>2,100.43</u></b>	
<b>EGRESOS</b>		
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b><u>-</u></b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b><u><u>41,188.72</u></u></b>

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS FORMAN PARTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS**

INDUSTRIAL K KRAEE CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.006  
 EXPRESADO EN DOLARES

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	REEXPRESION MONETARIA	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD AÑO 2.006
SALDO INICIAL	400.00	480.32	13,214.95	64,520.25	-	31,402.73	-	-
APLICACION AÑO 2006								
DISTRIBUCION UTILIDADES UTILIDADES AÑO 2006								26,257.82
SALDO AL 31-12-2006	400.00	480.32	13,214.95	64,520.25	-	31,402.73	-	26,257.82

INDUSTRIAL K KRAAEE CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.006  
EXPRESADO EN DOLARES

<b>FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO (1)</b>	<b>391,360.41</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41,188.72
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	28,995.55
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-
INCREMENTO DE PASIVOS DE LARGO PLAZO	321,176.14
EMISION DE OBLIGACIONES	-
OTROS	-
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO (2)</b>	<b>38,699.54</b>
DIVIDENDOS	-
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-
DISMINUCION DE PASIVOS DE LARGO PLAZO	-
INCREMENTO DE ACTIVOS CORRIENTES	38,699.54
<b>VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO (1-2)</b>	<b>352,660.87</b>
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO	467,951.92
MENOS: CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO	115,291.05
<b>VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>	<b>352,660.87</b>

## **ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA. es una empresa constituida en el Ecuador a los 18 días del mes de Enero de 1.984 con domicilio en la ciudad de Quito, con el objeto de establecer dentro de la República un sistema de ensamblaje de taxímetros, importación de productos electrónicos tales como cautines electrónicos, soldaduras electrónicas, semiconductores, condensadores electrónicos, circuitos integrados y en general mercancías de ferretería tales como cerraduras, pistolas de soldar, candados magnéticos, candados de bronce, etc.

## **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros de la compañía, se preparan sobre la base de Costo Dolarizado, y que estuvieron en vigencia a las fechas en que ocurrieron las transacciones, ya que en el ejercicio anterior la compañía ha efectuado la conversión de dichos Estados Financieros en aplicación a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 Publicada en el Registro Oficial Nro. 57 de fecha 13 de Abril de 2.000.

A continuación se resumen los principales principios y prácticas contables aplicadas por la Compañía, en la preparación de sus Estados Financieros, por el período que abarca del 1ro. de Enero de 2001 al 31 de Diciembre de 2001.

### **A.- INVENTARIOS**

El rubro de inventarios de suministros, materiales y equipos están valuados bajo el Método PROMEDIO PONDERADO ( Actualizado en base a su última compra), actualizando su costo sin exceder a los valores de mercado, cuyo costo está ajustado en el ejercicio anterior en aplicación a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 publicado en el Registro Oficial Nro.57 de fecha 13 de Abril de 2.000.

### **B.- ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos están valuados a Costo de Adquisición expresados en dólares americanos a un tipo de cambio de S/.25.000 por cada dólar en aplicación en el ejercicio anterior de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro.17 de fecha 13 de Abril de 2.000.

Las Ganancias y Pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimientos se incluye en los resultados del ejercicio en que ocurren.

La depreciación de estos activos, es calculada sobre costos originales bajo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos que varían entre cinco y veinte años, con excepción de los activos no depreciables, en aplicación a los porcentajes estipulados en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario publicado en el Registro Oficial Nro. 484 con fecha 31 de Diciembre del año 2001.

#### **C.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

De acuerdo a disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación equivalente al 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, es política de la compañía efectuar la provisión correspondiente, una vez practicada la Conciliación Tributaria.

#### **D.- JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

La Compañía INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA., para el presente periodo se encuentra en proceso de efectuar el Estudio Matemático Actuarial para la estipulación de una provisión por jubilación patronal y Bonificación por Desahucio, el que será actualizado sobre la base anual, y que será regulado en su provisión estimativa efectuándolo el departamento de contabilidad, el fondo de Jubilación Patronal que beneficiará a aquellos empleados y funcionarios que hayan cumplido 25 años de servicio o más en forma ininterrumpida o continuada en la empresa, a través de una pensión vitalicia, de acuerdo a reformas al Código de Trabajo debe pagarse la parte proporcional de la reserva a los trabajadores que sean despedidos intempestivamente habiendo trabajado 20 años o más pero menos de 25 años provisión que para el presente período no ha sido aplicada a resultados del período como lo estipula la Ley de Régimen Tributario.

#### **E.- DIFERENCIA EN CAMBIO**

Están originados por cancelaciones y ajustes de Activos y Pasivos denominados en Moneda Extranjera ajuste que para el presente período no ha sido aplicada en virtud de que desde el período anterior la Compañía aplico la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 quedando por tanto sus Estados Financieros expresados en dólares.

#### **F.- IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para Impuesto a la Renta se constituye a la tasa del 25% sobre la utilidad impositiva del período correspondiente entre el 1 de Enero de 2001 y el 31 de diciembre de 2001, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario, una vez practicada la Conciliación Tributaria.

#### **G.- INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

El deterioro del poder adquisitivo del sucre distorsiona las comparaciones financieras con respecto a años anteriores, a continuación se demuestra el porcentaje de variación preparadas por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

<b>AÑO TERMINADO EL:</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
31 DE DICIEMBRE DE 1985	24.4
31 DE DICIEMBRE DE 1986	27.3
31 DE DICIEMBRE DE 1987	32.5
31 DE DICIEMBRE DE 1988	85.7
31 DE DICIEMBRE DE 1989	54.2
31 DE DICIEMBRE DE 1990	50.2
31 DE DICIEMBRE DE 1991	46.8
31 DE DICIEMBRE DE 1992	63.9
31 DE DICIEMBRE DE 1993	32.3
31 DE DICIEMBRE DE 1994	24.5
31 DE DICIEMBRE DE 1995	22.2
31 DE DICIEMBRE DE 1996	26.16
31 DE DICIEMBRE DE 1997	29.9
31 DE DICIEMBRE DE 1998	45.
31 DE DICIEMBRE DE 1999	53.4
31 DE DICIEMBRE DE 2000	CONVERSION T/C. 25.000 POR C/
31 DE DICIEMBRE DE 2001	SISTEMA DE DOLARIZACION
31 DE DICIEMBRE DE 2003	SISTEMA DE DOLARIZACION
31 DE DICIEMBRE DE 2005	SISTEMA DE DOLARIZACION
31 DE DICIEMBRE DE 2006	SISTEMA DE DOLARIZACION

#### **H.- EVENTOS POSTERIORES**

Entre el periodo de nuestro examen, y la emisión del informe emitido con fecha 11 de Septiembre del 2007, la compañía INDUSTRIAL K. KRAAE CIA. LTDA. se encuentra en proceso de reestructuración de la compañía en el aspecto Administrativo y Financiero.

**INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA.**  
**NOTAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**NOTA.- 1** CAJA BANCOS

Constituye valores ya sea en efectivo, en depósitos u otros fondos disponibles para su uso, expresados en el Balance al 31-12-2006 de la siguiente manera:

<b>CAJA</b>		
CAJA CHICA	-	
CAJA EFECTIVO	-	
	<hr/>	
<b>BANCOS</b>		82,898.67
BCO. FILANBANCO	-	
BCO. PACIFICO CTA. CTE.	25,912.32	
BCO. PACIFICO AHORROS	108,810.99	
BCO. FILANBANCO AHORROS	-	
	<hr/>	
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>		<u><u>82,898.67</u></u>

**NOTA.- 2** CUENTAS POR COBRAR

**CLIENTES**

Están representados por valores originados por operaciones de giro normal de la compañía, expresado a cierre de Balance por los siguientes clientes:

Se detallan a continuación:

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

CUENTAS	VALOR
KEYANG	78,208.260
LU YANG	83,227.23
COM. SALVADOR PACHECO	110,769.80
IMPOR. COM. EL HIERRO	86,238.40
HERNAN PAUTA	17,655.91
FERRINDUSTRIAL	32,771.60
GRUPO CHING	11,613.42
ALMACEN SILVANITA	3,420.18
SPRING FLOWER	10,684.01
EDGAR MEJIA	3,000.00
CLIENTES VARIOS	82,486.56
C.C. CORREA	-
OTROS	-
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<u><u>520,075.37</u></u>

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Por estimarse que su cobrabilidad esta garantizada en un 100%, para el presente período y precedente la Compañía no ha procedido a efectuar una provisión como lo estipula la Ley de Régimen Tributario, respaldado por el Departamento Legal de la Compañía.

SALDO AL 01-01-2006 305.65

MAS: PROVISION AÑO 2.006

5,200.75

5,506.40

### NOTA.-3 INVENTARIOS

ESTA CONSTITUIDO POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS Y VALORES:

#### RUBRO

CALEFONES	23,580.00
REPUESTOS	2,946.00
CALEFACTORES	1,179.00
EXTRACTORES OLOR COCINA	10,611.00
EXTRACTORES VENTILADORES	5,895.00
FERRETERIA	2,948.00
HERRAMIENTAS	2,948.00
MAQUINARIA	5,895.00
TAXIMETROS	2,948.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>58,950.00</u></b>

### NOTA.-4 OTRAS CUENTAS COBRAR

Esta constituido por varios rubros por liquidar y cobrar y que a la fecha supera los 360 dias, pero que se estima recaudarlos en un plazo no mayor de 60 días, expresado en los siguientes términos:

<u>CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
WILLIS YANG	51,580.00
TONY YANG	-
KEYANG	-
LU-YANG	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>51,580.00</u></b>

### NOTA.- 5                   ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Los activos fijos de la compañía se encuentran distribuidos tanto su costo como la depreciación de la siguiente manera expresados en dolares:

<u>GRUPO DE ACTIVOS</u>	<u>COSTO REEXPRESADO</u>	<u>DEP.ACUMUL. REEXPRESADA</u>	<u>SALDO</u>
EDIFICIOS	157,659.69	70,609.08	87,050.61
MUEBLES Y ENSERES	62,213.80	39,921.89	22,291.91
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION	-	-	-
VEHICULOS	68,537.72	37,888.64	30,649.08
OTROS	-	-	-
INSTALACIONES Y MEJORAS	58,419.85	35,232.91	23,186.94
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b><u>346,831.06</u></b>	<b><u>183,652.52</u></b>	<b><u>163,178.54</u></b>

### NOTA: 6 PROVEEDORES

Esta constituido por los siguientes rubros:

CUENTA	VALOR
ING. EDUARDO HINOJOSA	3,646.50
CESAR RIVAS	-
IMPORTADORA KEYANG	85,989.02
SPRINF FLOWER	23,843.99
EDUARDO HINOJOSA	-
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b><u>113,479.51</u></b>

**NOTA:7 DEUDAS AL FISCO**

Constituye los siguientes rubros y valores:

RUBRO	VALOR
Retención en la Fuente	236.76
IVA	12,573.69
Impuesto a la Renta Empresa	8,752.60
<b>TOTAL DEUDAS FISCO</b>	<b><u>21,563.05</u></b>

**NOTA.-8 DEUDAS AL IESS**

Constituye los siguientes rubros y valores:

RUBRO	VALOR
Aportes y Prestamos IESS	463.25
Fondo de Reserva	-
<b>TOTAL DEUDAS AL IESS</b>	<b><u>463.25</u></b>

**NOTA:9 PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR**

Constituye los siguientes rubros y valores:

RUBRO	VALOR
Sueldos Por Pagar	4,277.47
DECIMO TERCER SUELDO	1,003.12
DECIMO CUARTO SUELDO	500.10
VACACIONES	-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6,178.31
<b>TOTAL PROVISIONES Y GTS. POR PAGAR</b>	<b><u>11,959.00</u></b>

**NOTA: 10.- OTRAS CUENTAS PO PAGAR**

ESTA CONSTITUIDO POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS Y VALORES:

RUBRO	VALOR
WILLIS YANG	106,186.22
KEYANG	-
YING SHUEH LING	-
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>	<b><u>106,186.22</u></b>

**NOTA:11 PROVEEDORES LARGO PLAZO**

Constituye los siguientes valores de los socios

RUBRO	VALOR
EL PROGRESO INC	221,088.69
I CHUN	276,765.90
<b>TOTAL PRESTAMOS SOCIOS</b>	<b><u>497,854.59</u></b>

**NOTA:12 CAPITAL SOCIAL**

PARA EL PRESENTE PERIODO LA COMPAÑÍA CUENTA CON UN CAPITAL SOCIAL DE U.S. \$ 400,00 DISTRIBUIDO DE LA SIGUIENTE MANERA:

NOMBRE DE SOCIO	VALOR
YANG CHONG WILLIS	320.00
YANG CHONG YUE CHING	40.00
LIU WANG CHING HUEI	40.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b><u>400.00</u></b>

**NOTA.- 13 RESERVA DE CAPITAL**

Cuenta patrimonial que de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento expedido mediante Registro Oficial Nro. 484 de fecha 31 De Diciembre del año 2.001 no ha tenido movimiento por cuanto no se ha procedido a efectuar la Corrección Monetaria, por tanto el movimiento se refleja de la siguiente manera:

Saldo Inicial al 1 de Enero de 2.006	64,520.25
Reservas aplicadas año 2.006	-
<b>Saldo final al 31 de Diciembre de 2006</b>	<b><u>64,520.25</u></b>

**NOTA.- 14 RESERVA LEGAL**

CUENTA PATRIMONIAL QUE DE ACUERDO A LA DEECISIÓN DEL DIRECTORIO DE LA COMPAÑÍA Y REFLEJADO EN ACTAS NO SE HA VISTO AFECTADA EN ESTE PERIODO REFLEJANDOSE SU MOVIMIENTO DE LA SIGUIENTE

MANERA:

Saldo Inicial al 1 de Enero de 2.006  
Reservas aplicadas año 2.006

480.32

-

**Saldo final al 31 de Diciembre de 2006**

**480.32**

**NOTA.- 15**

**RESERVA FACULTATIVA**

*CUENTA PATRIMONIAL QUE DE ACUERDO A LA DEECISIÓN DEL DIRECTORIO DE LA COMPAÑÍA Y REFLEJADO EN ACTAS NO SE HA VISTO AFECTADA EN ESTE PERIODO REFLEJANDOSE SU MOVIMIENTO DE LA SIGUIENTE*

Saldo Inicial al 1 de Enero de 2.006  
Reservas aplicadas año 2.006

13,214.95

-

**Saldo final al 31 de Diciembre de 2006**

**13,214.95**

**NOTA.- 16**

**RESULTADOS**

Los resultados del presente ejercicio se reflejan de la siguiente manera:

Ventas	1,504,592.86
(-) Costo De Ventas	- 615,276.89
Utilidad Bruta en Ventas	889,315.97
(-) Gastos	850,227.68
Utilidad Operacional	39,088.29
(+) Otros Ingresos	2,100.43
(-) Otros Egresos	-
<b>Resultado Neto</b>	<b>41,188.72</b>

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

**A los miembros del Directorio y Socios de INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA.**

Quito, 11 de Septiembre del 2007

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2006 y, con fecha 11 de Septiembre del 2007, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y de cambios en la Poción Financiera.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2006 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- . mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- . conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
- . pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
- . aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
- . presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.

4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.

5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La

información suplementaria contenida en los anexos 1 a 12 preparados por la Administración de la Compañía INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas No. 00989 de diciembre del 2001 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 00989 del Servicio de Rentas Internas de fecha 28 de diciembre del 2001 informamos que no existen diferencias entre los montos de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado determinados por la Compañía y los valores establecidos mediante los cálculos selectivos que efectuamos como parte de nuestro examen de los estados financieros mencionados en el primer párrafo.
7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de Compañía INDUSTRIAL K. KRAAEE CIA. LTDA. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos.

  
LCDO. GEOVANNY E. VALENZUELA  
AUDITOR  
SC- RNAE-419