

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE  
AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**, por el período comprendido del 1 de enero del 2005 al 31 de diciembre del 2005, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; 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 basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- En mi opinión, a excepción del punto 3 de este informe, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.** Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2005 y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

4.- El entorno económico, político y social del país en el año 2005, se ha mantenido con grandes desequilibrios y hasta la presente fecha no se ha logrado consolidar primero el aspecto político y social, y peor aún iniciar la carrera contra la corrupción como lo prometen los gobiernos de turno, los estados financieros deben leerse en este entorno.

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2005, se emitirá por separado.

  
**SILVIA LOPEZ MERINO**  
Auditora Externa  
RNAE. 111

Quito, 25 de Mayo del 2006

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

Cuentas	Notas	Saldos 31-dic-04	Saldos 31-dic-05
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Caja - Bancos	1	48,553.41	30,339.43
Inversiones Temporales	2	445.13	466.13
Cuentas por Cobrar	3	297,336.63	368,494.01
Impuestos Anticipados	4	25,572.66	48,421.40
Gastos Pagados Por Anticipado	5	28,917.30	50,466.84
Inventarios	6	470,665.90	547,264.07
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>871,491.03</b>	<b>1,045,451.88</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Inversiones Largo Plazo	7	349,768.66	355,335.36
Activo Fijo	8	307,492.27	295,280.65
Activo Diferido	9	31,014.83	37,626.29
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>688,275.76</b>	<b>688,242.30</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,559,766.79</b>	<b>1,733,694.18</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Documentos por Pagar	10	126,172.99	208,816.26
Proveedores y Cuentas por Pagar	11	824,448.61	693,561.38
Sueldos y Beneficios Sociales	12	20,722.89	20,281.83
Impuestos Por Pagar	13	35,465.48	55,816.69
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1,006,809.97</b>	<b>978,476.16</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Obligaciones Largo Plazo	14	57,442.93	257,673.53
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>57,442.93</b>	<b>257,673.53</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,064,252.90</b>	<b>1,236,149.69</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	225,000.00	225,000.00
Reserva Legal	15	4,846.52	4,846.52
Reserva de Capital	15	249,744.91	249,744.91
Reserva por Valuación	15	79,513.45	79,513.45
Resultados Acumulados	15	14,927.33	-63,590.99
Resultado del Periodo	15	-78,518.32	2,030.60
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>495,513.89</b>	<b>497,544.49</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,559,766.79</b>	<b>1,733,694.18</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
ESTADOS DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>CUENTAS</b>	<b>Notas</b>	<b>SALDOS AL 31-12-04</b>	<b>SALDOS AL 31-12-05</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas	16	2,250,747.46	2,154,456.25
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2,250,747.46</b>	<b>2,154,456.25</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	17	1,616,247.64	1,494,281.08
Gastos de Ventas	18	529,679.90	472,480.35
Gastos de Administración	18	184,536.79	152,726.42
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2,330,464.33</b>	<b>2,119,487.85</b>
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS</b>			
Ingresos	18	0.00	-2,570.78
Egresos	18	-1,198.55	36,326.68
Otros	18	0.00	-818.10
<b>TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS</b>		<b>-1,198.55</b>	<b>32,937.80</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-78,518.32</b>	<b>2,030.60</b>

**Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros**

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
 AÑO 2005**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA EJERCICIO 2004	UTILIDAD EJERCICIO 2005	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/05	225,000.00	4,846.52	249,744.91	79,513.45	14,927.33	-78,518.32		495,513.89
Utilidad del Ejercicio 2005							2,030.60	2,030.60
Saldo al 31/12/05	<u>225,000.00</u>	<u>4,846.52</u>	<u>249,744.91</u>	<u>79,513.45</u>	<u>14,927.33</u>	<u>-78,518.32</u>	<u>2,030.60</u>	<u>497,544.49</u>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**1- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**Descripción del Negocio**

La empresa AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA., es una empresa creada desde el 23 de agosto de 1988, inscrita en el registro mercantil el 15 de septiembre de 1988, según consta de Escritura Pública registrada en la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito, su objeto social principal es la comercialización, importación, exportación y representación de acabados de la construcción y todo tipo de muebles, con fecha 21 de septiembre del 2004, la empresa realiza un aumento de capital y reforma de sus Estatutos, según consta de la escritura notariada por el Dr. Oswaldo Mejía Espinosa, Notaría Cuadragésima.

**Operaciones**

La empresa desde su creación hasta la presente fecha ha cumplido el objetivo por el cual fue creada, y durante los últimos ejercicios ha iniciado con actividades agresivas de ventas y promociones

**PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS:**

**a. Base de presentación de los estados financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

**b. Entorno económico**

A partir de año 1999 hasta la presente fecha, la economía ecuatoriana vive aún los efectos de su más profunda crisis, a causa de: a) Congelamiento de los depósitos, b) Uso indebido de los fondos públicos, c) La caída de los precios del petróleo, d) Inflación por encima del 50% anual de los últimos cinco años, y e) El peso de la deuda pública equivalente a más del 50% del PIB. Todo ello ha producido una grave recesión económica, que aún con la dolarización, el acuerdo logrado con el Fondo Monetario Internacional (FMI), el incremento del ingreso de divisas como resultado del aumento del precio del petróleo y por las crecientes remesas de los emigrantes por alrededor de

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

1000 millones de dólares / año, y la apertura legislativa a las leyes de modernización a fines del año 2004, durante el año 2005, el entorno económico político y social debido a los cambios en el gobierno central resultado de un levantamiento popular, no han servido para lograr estabilizar la economía. y para diciembre 31 del 2005 tenemos una inflación del 2.8%, La incertidumbre sobre el futuro económico del País es permanente, el alto grado de corrupción en la mayoría de los sectores gubernamental y en ciertos sectores privados no permite avizorar mejora alguna, por lo cual los estados financieros deben leerse en este entorno económico, político y social que se vive actualmente.

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentaron en los seis últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes:

AÑO	VARIACIÓN PORCENTUAL
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%
2003	6.4%
2004	4.4%
2005	2.8%

**c. Cuentas por Cobrar**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por ventas de sus productos; por préstamos a empleados y por anticipos entregados.

**d. Provisiones para documentos y cuentas incobrables**

La Compañía acostumbra aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**e. Activos Fijos**

**PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo dolarizado que es el resultado de la aplicación de LA NEC 17 de acuerdo a las leyes y disposiciones vigentes. La empresa para el control y registro de sus activos fijos, tiene un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes y a los porcentajes dispuestos por las entidades de control. En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

Edificios	5.00%
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos e Instalaciones	10.00%
Equipo de computación	33.33%

**f. Información Electrónica y Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros. Los principales estados financieros que emite son: BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION LIBROS MAYORES AUXILIARES Y ANEXOS DE CUENTAS.

La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración. La Auditoría se ha realizado con una adecuada planificación, que le ha permitido comprobar que el sistema y las aplicaciones contables se han realizado guardando los Principios y las Normas de Contabilidad, sus resultados que se reflejan en los mencionados Estados, están de acuerdo a las disposiciones legales y acuerdos de la Ley de Compañías y sus resoluciones.

**g. Política de Inversiones**

La empresa AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2005 registra una inversión financiera temporal en el Banco del Pichincha por \$466.13 actualizado al 28 de febrero del 2005; y ha mantenido las inversiones en acciones en ELSIETE S.A. Y EN LIGNA S.A., adicionalmente esta participando en compra de acciones de su empresa relacionada MUEPRAMODUL CIA. LTDA.

**h. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2005 se registran Activos Fijos por un valor de USD \$671.643.1 y su correspondiente depreciación de USD \$ 376.362.45

En el ejercicio 2005 la empresa procedió a comprar varios Activos Fijos entre los principales: adecuaciones en edificaciones, muebles, vehículos, y equipos de computación por un valor de \$29.733.39

**i. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos se aplicó las tasas fijadas por la Ley, y bajo el sistema de línea recta.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**j. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Compañía durante el año 2005 trabajó en forma normal en sus actividades de comercialización y distribución de artículos de la construcción, generó una utilidad de 1.663.2

**k. ASPECTO TRIBUTARIO**

Por el ejercicio 2005, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna, desde hace algunos años ha sido determinada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

La empresa en el ejercicio 2005, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

**l. INVENTARIOS**

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y para egresos utiliza el costo promedio ponderado de acuerdo a disposiciones legales, maneja un sistema de inventarios computarizado quien emite reportes de tarjeta individual y al fin del ejercicio realiza un inventario físico total, el valor que registra no supera el valor de mercado.

**m. NEGOCIO EN MARCHA**

La empresa tiene su negocio en Marcha, durante el 2005, la empresa a continuado con el cumplimiento del objetivo social para lo cual fue creada y genera ventas, gastos, costos, nómina, que le dan la calidad de empresa en MARCHA.

**n. Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2005 tiene un saldo de activos diferidos de \$37.626.29 que se refiere a los pagos por exhibiciones y adecuaciones de locales y que mensualmente se aplica al gasto, la empresa no registra por separado en cuentas individuales las amortizaciones, las registra dentro de las mismas cuentas..

**o. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15%, la empresa durante el ejercicio 2005, generó una utilidad de 2.030,= el 15 % es \$304,58.

**p. IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2005 exige un porcentaje para el Estado del 25%, la empresa generó utilidad de \$2.030.= menos el 15% a trabajadores paga un impuestos de \$507.00.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**q. Ingresos, Costos:**

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

**r. Ingresos y Egresos:**

Los ingresos y egresos se registran cuando se han devengado cada uno de ellos.

**s. Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2005 registra inversiones en ACCIONES DE ELSIETE S.A. Y LIGNA S.A., y desde el año anterior tiene anticipos para compra de acciones en su compañía relacionada MUEPRAMODUL CIA. LTDA.

**u. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**v. Partes Relacionadas**

La empresa tiene como compañías relacionadas a MUEPRAMODUL, ELSIETE S.A., y con los socios, donde tiene operaciones comerciales.

**W. Subsidiarias**

La empresa tiene como empresa subsidiaria a ELSIETE S.A., donde es propietaria del 100% de las acciones.

**x. Responsabilidad de la Administración**

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación, y es quien esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

**y. Organización de la empresa.**

La empresa, tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, y el organigrama estructural debe ser readecuado a las necesidades empresariales.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005

**2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS**

Auditoria Externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

**1. CAJA-BANCOS**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
CAJA GENERAL		
Caja General Quito	0,00	5.129,63
Total Caja General	0,00	5.129,63
CAJA CHICA		
Caja Chica Quito	250,00	450,00
Caja Chica Guayaquil	200,00	200,00
Caja Chica Cuenca	50,00	0,00
Total Caja Chica	500,00	650,00
BANCOS NACIONALES		
Pichincha cta. Cte. No.858666-1	6.146,54	-13.617,57
Pacifico cta. Cte. No. 3793664	1,37	0,00
Internacional cta.cte. No. 800601064	14,64	4,64
Produbanco cta. Cte. No. 100502184-5	780,45	164,68
Internacional cta.cte.No. 400605169	0,00	1.153,35
Total Bancos Nacionales	6.943,00	-12.294,90
VALORES A EFECTIVIZAR		
Cheques Posfechados	22.133,31	19.576,89
Cheques Protestados	1.707,81	2.233,22
Total Valores a Efectivizar	23.841,12	21.810,11
TARJETAS DE CREDITO		
Dinners	17.269,29	15.044,59
Total Tarjetas de Crédito	17.269,29	15.044,59
<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>	<b>48.553,41</b>	<b>30.339,43</b>

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

Los valores de cajas son valores en efectivo que requiere la empresa para sus gastos de emergencia, y que no pueden esperar hasta girar un cheque.

Los valores de bancos corresponden a los manejos que tiene la empresa en los Bancos Internacional, Pichincha Produbanco y Pacifico, la empresa concilia sus saldos en forma mensual.

## 2.- INVERSIONES TEMPORALES

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
FONDOS DE INVERSION		
Fondos Pichincha No.6734541	445,13	466,13
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>445,13</b>	<b>466,13</b>

Se trata de una inversión a largo plazo y no temporal, pues su saldo viene desde ejercicios anteriores la operación es la No. 6734541, la empresa no tiene el certificado de inversión.

El saldo de cuenta Fondos Pichincha por USD 466.13, al 28 de febrero del 2005

## 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	NOTAS	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
Por Ventas	3.1	247.293,52	224.380,86
Por Compañías Relacionadas	3.2	0,00	25.712,66
Empleados	3.3	18.288,26	38.401,06
Anticipo Proveedores	3.4	0,00	69.606,00
Depósitos en Garantía		2.331,60	1.531,60
Provisión Cuentas Incobrables		-6.297,72	-1.364,16
Anticipos Varios	3.5	35.720,97	10.225,99
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>297.336,63</b>	<b>368.494,01</b>

### 3.1. Cuentas por Cobrar Por Ventas

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
POR VENTA		
Distribuidores	32.417,17	31.387,01
Clientes Directos	214.876,35	165.306,60
Cuenta Sucursal Cuenca	0,00	6.189,25
Cuenta por Cobrar Dr. Rocha	0,00	21.498,00
Total Por Venta	247.293,52	224.380,86

La empresa separa por distribuidores ventas donde cancela comisión, por ventas directas en Quito y por la sucursal de Cuenca.

### 3.2 Compañías Relacionadas

El saldo que presenta de las compañías relacionadas por USD 25.712.66 al 31 de diciembre del 2005 no existe de ningún documento de soporte, el detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo 31-12-05</u>
Home Desing Plaza	8.290.75
Muepramodul	17.421.91
<b>TOTAL</b>	<b><u>25.712.66</u></b>

### 3.3. Préstamos Empleados

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2005:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
EMPLEADOS		
Préstamos Empleados	13.683,18	21.803,50
Anticipo Sueldos	360,00	0,00
Anticipos	1.070,76	11.147,56
Comisiones	3.174,32	5.450,00
TOTAL EMPLEADOS	18.288,26	38.401,06

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

La empresa no tiene una política de préstamos a los empleados que determine montos máximos, descuentos e intereses si se ocasionaran.

En la cuenta Préstamos Empleados por USD 21.803.50, y según anexo proporcionado por la empresa USD 16.606.21 corresponden Préstamos entregados a los Accionistas de la Compañía, el detalle es el siguiente:

CLIENTE	SALDO
Joaquín Maldonado	10.834,21
Alejandro Maldonado	5.772,00
<b>Total</b>	<b>16.606,21</b>

**3.4 Anticipo Proveedores:**

Se refiere al Anticipo por la compra del Local 11 en Ternikon Dicentro por USD 69.606.00, la empresa no tiene la promesa de compra venta del mismo.

**3.5. Por cobrar Varios:**

En la cuenta Varios por USD 10.225.99, está la cuenta es por Anticipo pagado a Pro estadio, en donde el deudor realmente no es PROESTADIO, se trata de una compra de una suite por parte del socio VIRGILIO ALEJANDRO MALDONADO DAVILA.

La empresa realiza los pagos de las cuotas según tabla de amortización desde ejercicios anteriores.

**4. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
FISCO		
Retención En la Fuente	14.307,05	23.883,32
IVA Compras	11.265,61	24.538,08
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>25.572,66</b>	<b>48.421,40</b>

Las retenciones en la fuente que le han realizado a la empresa se encuentran acumuladas de ejercicios anteriores.

La empresa tiene en cuentas acumuladas el valor del IVA en compras, sin separar lo que es IVA compras bienes, servicios e importaciones.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2005:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>		
Gastos Seguros	3.024,06	4.811,33
Gastos Publicidad	25.893,24	14.457,84
Gastos Comisiones	0,00	3.011,00
Gasto de Investigación y Desarrollo	0,00	28.186,67
<b>TOTAL GTOS. PAG. POR ANTIC.</b>	<b>28.917,30</b>	<b>50.466,84</b>

Se refiere a pagos que la empresa realiza y que se convierten en gastos en el tiempo de duración del pago, en el caso de Seguros, la empresa tiene asegurado los bienes contra todo riesgo.

La empresa no realiza la amortización de Comisiones, según Nota de Débito No.55012 del 30 de marzo del 2005 corresponde a Comisión por Préstamo que recibe del Banco del Pichincha por USD 3.011.

**6.- INVENTARIOS**

Los siguientes son los saldos de esta cuenta:

CUENTA	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
<b>INVENTARIO EN BODEGA</b>		
Importados	425,660.88	466,816.14
Nacionales	34,534.02	77,422.68
<b>Total Inventario En Bodega</b>	<b>460,194.90</b>	<b>544,238.82</b>
<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>		
P.I. Jacuzzi 2005/09	0.00	437.37
P.I. Cerypsa 2005/07	0.00	499.99
P.I. Cerypsa 2005/09	0.00	1,290.00
P.I. Cerypsa 2005/10	0.00	797.89
P.I. Jacuzzi 15/2004	278.59	0.00
P.I. Cerypsa 11/2004	566.14	0.00
P.I. Jacuzzi 16/2004	7,472.44	0.00
P.I. Salgar 02/2004	571.65	0.00
P.I. Cerypsa 08/2004	627.31	0.00
P.I. Jacuzzi 12/2004	253.80	0.00
P.I. Jacuzzi 13/2004	701.07	0.00
<b>Total Importaciones en Tránsito</b>	<b>10,471.00</b>	<b>3,025.25</b>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>470,665.90</b>	<b>547,264.07</b>

La empresa clasifica sus inventarios por aquellos que son de procedencia nacional y por aquellos que realiza importación.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

Al 31 de diciembre del 2005, la empresa no realizó el respectivo inventario físico de los mismos,

La valuación de inventarios es al costo promedio ponderado y su registro y control se lo hace en el sistema electrónico que la empresa tiene para el correcto registro y control de los mismos.

**7. INVERSIONES LARGO PLAZO**

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
ACCIONES		
Acciones El Siete	28.003,74	28.003,74
Ligna	1.044,44	1.044,44
Anticipo Compra acciones Muepramodul	320.720,48	326.287,18
<b>TOTAL INVERSIONES L/P</b>	<b>349.768,66</b>	<b>355.335,36</b>

La empresa durante el año 2005 no envía confirmaciones del valor patrimonial a las Empresas donde tiene las inversiones para ratificar los saldos en el Balance y efectuar el ajuste que exige al norma para el caso de inversiones en acciones.

**ACCIONES LIGNA**

1.- Acciones LIGNA, FABRICA ECUATORIANA DE MUEBLES S.A., la empresa ha comprado acciones en LIGNA, los títulos de estas acciones se encuentran a nombre de LOTIZADORA DEL VALLE.

2.- Estos títulos a excepción de número 20, se encuentran endosados a favor del Sr. Carlos Maldonado y no de la empresa AMBIENTE HOGAR 2000 CIA. LTDA.

3.- Los títulos están en sucres, Siete títulos tienen fecha diciembre 31 del 1990 y 1 título 31 de diciembre de 1995 no existen títulos dolarizados.

4.- La contabilidad registra un valor de USD 1.044,44 y el valor según los títulos es de USD 1.142,85 diferencia de USD 98,41 menos.

**EL SIETE**

1.- La empresa AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA, a partir del 20 de marzo del 2001, es poseedora del total de acciones de la empresa EL SIETE S.A., ubicada en la Ciudad de Guayaquil.

2.- El valor registrado en la contabilidad es por \$28.003,74, auditoría no pudo validar en vista de que este saldo viene de ejercicios anteriores. Adicionalmente la empresa no registra actualización alguna en el ejercicio 2005.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**MUEPRAMODUL**

En la cuenta Anticipo compra acciones MUEPRAMODUL por USD 326.287.18; USD 320.720.48 corresponde al año anterior y la diferencia al año 2005, del cual no existe ningún documento de soporte, estos registros constituyen pagos anticipados para la compras de acciones a su empresa relacionada MUEPRAMODUL. CIA. LTDA., el detalle es el siguiente:

MUEPRAMODUL	VALOR
Anticipos Saldo inicial	320.720.48
(+) Anticipos 2005	5.566.70
<b>TOTAL</b>	<b>326.287.18</b>

1.- El valor de anticipo compra de acciones MUEPRAMODUL CIA. LTDA, de \$320.720,48 corresponde aun préstamo al Banco Pichincha por el Sr. Carlos Maldonado, para compras de materias primas de MUEPRAMODUL, AMBIENTE HOGAR 2000 CIA. LTDA., ayuda al pago de este préstamo y al final de dicho pago obtendrá acciones,

2.- No pudimos validar lo anterior, en vista de que no se nos entregó documentos al respecto, nos indicaron que no los tenían.

3.- En la auditoría de la empresa MUEPRAMODUL, no existe esta cuenta ni este valor

**8. ACTIVOS FIJOS- PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO**

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-04		SALDO AL 31-12-05		MOVIMIENTOS 2005	
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMP. ACTIV	RECLASIF.
TERRENOS	1.247,73	0,00	1.247,73	0,00		
EDIFICIO E INSTALACIONES	434.109,03	183.641,20	446.893,92	205.815,52	12.784,89	
MAQUINARIA	49.474,05	48.387,34	49.474,05	48.850,24		
MUEBLES Y ENSERES	44.568,44	33.777,55	45.355,70	36.958,80	787,26	
EQUIPO DE COMPUTACION	61.991,75	56.219,54	63.501,75	59.182,90	1.510,00	
VEHICULOS	48.667,86	13.701,48	63.319,65	23.704,69	14.651,79	
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5.010,82	1.850,30	1.850,30	1.850,30		3.160,52
<b>SUMAN</b>	<b>645.069,68</b>	<b>337.577,41</b>	<b>671.643,10</b>	<b>376.362,45</b>	<b>29.733,94</b>	<b>3.160,52</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>307.492,27</b>		<b>295.280,65</b>			

La propiedad mobiliario y equipo que posee la empresa se encuentra registrado al valor de costo de los mismos y su depreciación se la realiza de acuerdo a los porcentajes legales.

La empresa al 31 de diciembre del 2005 no ha realizado inventarios físicos de los activos que dispone, no se encuentran codificados y no realizan un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005

9.- ACTIVOS DIFERIDOS:

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
<b>CARGOS</b>		
Exhibiciones	18,879.84	21,794.89
Adec. Local San Rafael	1,112.48	0.00
Adec. Local Cumbaya	4,895.68	4,895.68
Adec. Local Cuenca	2,431.65	2,431.65
Gastos Publicidad	0.00	4,808.89
Líneas Telefónicas	3,695.18	3,695.18
<b>TOTAL GTOS. Y CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>31,014.83</b>	<b>37,626.29</b>

La empresa registra en esta cuenta los valores que por su naturaleza deben ser amortizados en el tiempo, en el año 2005, la empresa no efectuó amortización alguna.

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
DOCUMENTOS POR PAGAR		
Banco Pichincha	125.000,00	197.367,79
Intereses	0,00	2.448,47
Intereses Préstamo Terceros	1.172,99	0,00
Amparo Endara	0,00	9.000,00
<b>TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>126.172,99</b>	<b>208.816,26</b>

Los préstamos bancarios se componen de dos operaciones, renovadas desde el año anterior:

PRESTAMOS BANCARIOS	OPERACIÓN	TIEMPO	VENCE	VALOR	INTERES ANUAL	INTERES 2005
BANCO DEL PICHINCHA	OPE. 1	360DIAS	V-JUL.29.06	100.000.00	14%	5.756,41
BANCO DEL PICHINCHA	OPE.2	150DIAS	V. MAY.6.06	97.367.99	14%	7.951.50
<b>TOTALES CORTO PLAZO</b>				<b>197.367.99</b>		<b>13.807,91</b>

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

No existe un documento por escrito del préstamo, el interés pagado es el 14% anual más USD 10 cada mes, no entrega facturas, se retiene el 5% por rendimientos financieros.

No existe acta de socios que apruebe la operación relacionada.

Las tablas de amortización proporcionadas por la empresa no tienen todos los datos.

Del préstamo otorgado por USD Amparo Endara el 15 de junio con comprobante de ingreso No. 750145, no existe un documento de respaldo en donde se indique las condiciones del préstamo.

### 11. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
Proveedores	521.215,86	545.371,26
Cientes	102.980,25	134.550,92
Anticipo compra Activos	200.252,50	13.639,20
<b>TOTAL PROV. Y CTAS. X PAGAR</b>	<b>824.448,61</b>	<b>693.561,38</b>

### PROVEEDORES

La empresa para cubrir sus necesidades de materiales y suministros efectúa compras a sus proveedores, el pago lo hace a 30 y 60 días.

### ANTICIPO CLIENTES

El detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
CLIENTES		
Cientes Directos Quito	102.748,91	134.527,85
Otros Anticipos Clientes	231,34	23,07
<b>Total Clientes</b>	<b>102.980,25</b>	<b>134.550,92</b>

En la cuenta Anticipos clientes se refiere a los pagos que dejan los clientes como anticipo a la compra de los muebles.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005

12. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
<b>IESS</b>		
Aportes	2.188,56	3.928,49
Fondo de Reserva	9.383,19	8.467,71
Préstamos	197,44	-105,86
<b>Total IESS</b>	<b>11.769,19</b>	<b>12.290,34</b>
<b>EMPLEADOS</b>		
Nómina y beneficios	1.467,62	2.716,86
Comisiones Devengadas	4.140,48	3.174,09
Décimo Tercer Sueldo	1.149,86	256,83
Décimo Cuarto Sueldo	1.443,31	1.387,34
Participación Utilidades	47,06	0,00
Multas	705,37	421,37
Ahorros Personal	0,00	35,00
<b>Total Empleados</b>	<b>8.953,70</b>	<b>7.991,49</b>
<b>TOTAL SUELDOS Y BENEF. SOC.</b>	<b>20.722,89</b>	<b>20.281,83</b>

Son provisiones por obligaciones laborales que la empresa está obligada a realizar en forma mensual

13. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
<b>FISCO</b>		
Impuesto renta Personal	2.309,01	900,53
IVA en Ventas 12%	28.263,82	50.645,07
Retención Fuente 1%	490,33	655,88
Retención en la Fuente 5%	87,04	117,95
Retención IVA Compras 30%	670,26	664,70
Retención IVA Servicios 70%	50,03	465,62
Retención IVA P. Natural	740,78	1.547,14
Retención Seguros 0,1%	0,18	0,20
Obligaciones SRI por Pagar	2.523,66	0,00
Retención en la Fuente 8%	330,37	819,60
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>35.465,48</b>	<b>55.816,69</b>

Son valores que la empresa como agente de retención y percepción debe registrar en este rubro, que se cancela al mes siguiente. La empresa concilia al fin del ejercicio los impuestos a pagar.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005

**14. OBLIGACIONES POR PAGAR**

El detalle que presenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-04	SALDO 31-Dic-05
<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		
Prestamos Largo Plazo Bco. Pichincha	0,00	27.234,78
Bco. Pichincha CORFO	25.835,50	0,00
Dávila Rosa C.	31.607,43	31.607,43
Anticipo Local 8	0,00	198.831,32
<b>TOTAL OBLIG. POR PAGAR</b>	<b>57.442,93</b>	<b>257.673,53</b>

En la cuenta Dávila Rosa por USD 31.607.43, la empresa no adjunta ningún documento de respaldo en donde se indique las condiciones de pago, únicamente una letra de cambio, el mismo que no tiene todos los requisitos.

**15.- PATRIMONIO**

El patrimonio de los socios se compone de los siguientes rubros.

CUENTA	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Pagado	225,000.00	225,000.00
Total Capital Social	225,000.00	225,000.00
<b>RESERVA LEGAL</b>		
Reserva Legal	4,846.52	4,846.52
Total Reserva Legal	4,846.52	4,846.52
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>		
Reserva de Capital	249,744.91	249,744.91
Total Reserva de Capital	249,744.91	249,744.91
<b>RESERVA POR VALUACION</b>		
Reserva por Valuación	79,513.45	79,513.45
Total Reserva Por Valuación	79,513.45	79,513.45
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Resultados Acumulados	14,927.33	14,927.33
Total Resultados Acumulados	14,927.33	14,927.33
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Resultados Ejercicio 2004	-78,518.32	-78,518.32
Resultados Ejercicio 2005	0.00	2,030.60
Total Resultados	-78,518.32	-76,487.72
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>495,513.89</b>	<b>497,544.49</b>

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2005, la empresa presenta la siguiente estructura del capital:

SOCIOS	NUMERO DE		VALOR	PORCETAJE
	PARTICIPAC.	VALOR UNT.		
			<b>TOTAL</b>	
ALEJANDRO MALDONADO D.	189.475	1 DÓLAR	189.475,00	84,21
CARLOS MALDONADO D.	15.654	1 DÓLAR	15.654,00	6,96
JOAQUIN MALDONADO D.	17.869	1 DÓLAR	17.869,00	7,94
ROSA DAVILA DE MALDONADO	1.747	1 DÓLAR	1.747,00	0,78
AMPARO ENDARA DE MALDONADO	255	1 DÓLAR	255,00	0,11
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>225.000</b>		<b>225.000,00</b>	<b>100,00</b>

Con fecha 21 de Septiembre del 2004, la empresa obtiene la escritura pública de aumento de capital social, cuyo origen se obtuvo de la cuenta UTILIDADES EJERCICIO 2003 Y UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS, el valor de USD 65.000, legalizado en la notaria cuadragésima del Cantón Quito., Resolución registro Mercantil No. 3158, tomo 135 del 26 de noviembre del 2004. Escritura que contiene adicionalmente reforma de estatutos.

Por el año 2005, la empresa tiene una utilidad de \$2.030,60 del cual debe obtener el 15% trabajadores y 25% renta

**16.- INGRESOS**

La empresa tiene los siguientes saldos en esta cuenta:

CUENTA	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
<b>VENTAS NACIONALES</b>		
Ventas Brutas	3,149,872.50	3,132,655.43
Devolución en Ventas	402,378.32	461,543.60
Descuento en Ventas	496,746.72	516,655.58
<b>TOTAL VENTAS NACIONALES</b>	<b>2,250,747.46</b>	<b>2,154,456.25</b>

Las ventas de la empresa en el ejercicio 2005, tienen un ligera disminución con relación al ejercicio anterior.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**17.- COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas de la empresa se compone de los siguientes rubros:

CUENTA	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
<b>COSTO PRODUCTOS NACIONALES</b>		
Costo de los Productos	349,255.67	429,217.21
Descuento en Compras	-2,894.25	-12,316.88
<b>Total Costo Productos Nacionales</b>	<b>346,361.42</b>	<b>416,900.33</b>
<b>COSTO PRODUCTO IMPORTADO</b>		
Costo Producto	1,308,577.82	1,076,746.35
Descuento en Compras	-38,691.60	-634.40
<b>Total Costo Productos Importados</b>	<b>1,269,886.22</b>	<b>1,076,111.95</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,616,247.64</b>	<b>1,493,012.28</b>

Los costos de la empresa han sufrido disminución en costos de productos importados y un aumento en costos de productos locales, en total de costos hay un disminución de un 7.62%

**18.- GASTOS DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El gasto total de esta cuenta es:

COSTOS Y GASTOS	2004	2005
<b>Costo de Ventas</b>	<b>1,616,247.64</b>	<b>1,493,012.28</b>
<b>Gastos de Ventas</b>	<b>529,679.90</b>	<b>472,480.35</b>
<b>Gastos de Administración</b>	<b>184,536.79</b>	<b>152,726.42</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2,330,464.33</b>	<b>2,118,219.05</b>

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2005**

**CONTINGENCIAS.**

**A. Situación Tributaria**

Durante el año 2005 la compañía no ha recibido notificaciones de parte del Servicio de Rentas Internas.

Por el ejercicio 2005, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha, revisión fiscal alguna, en el caso de haber en el futuro revisiones, la empresa deberá registrar las glosas, si las hubiera, en resultados ejercicios anteriores.

La empresa en el ejercicio 2005, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

