



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR



*30.350
con el balance*

21 MAYO 2008

LA CARPINTERIA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE
MUEBLES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía LA CARPINTERÍA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Estas 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 de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

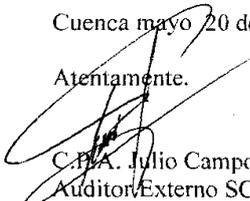
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía LA CARPINTERÍA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por al año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El suscrito realizo la auditoría del año 2006.

La Compañía durante el año 2007 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca mayo 20 del 2008

Atentamente,


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

LA CARPINTERIA CCIM COMPAÑIA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2007
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2007	2006		Notas	2007	2006
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	3	1.110,00	1.520,00	Cuentas por Pagar	9	3.037.597,78	2.628.085,93
Bancos	3	134.346,31	82.321,19	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3.037.597,78</u>	<u>2.628.085,93</u>
Cuentas por Cobrar	4	1.555.677,58	1.148.535,84	NO CORRIENTE			
Inventarios	5	1.500.605,27	1.487.103,77	Prestamos de Socios	10	719.150,66	713.324,08
Impuestos Anticipados	6	191.080,01	100.460,97	Provisiones	10	257.501,42	192.642,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>3.382.819,17</u>	<u>2.819.941,77</u>	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>976.652,08</u>	<u>905.966,75</u>
FIJO				TOTAL PASIVO		<u>4.014.249,86</u>	<u>3.534.052,68</u>
Costo	7a	1.887.446,86	1.758.565,43	PATRIMONIO			
(-) Depreciacion Acumulada	7b	-738.078,03	-582.926,00	Capital Social	11	250.000,00	250.000,00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>1.149.368,83</u>	<u>1.175.639,43</u>	Reserva Legal	12	14.322,71	8.204,11
DIFERIDO				Reserva Voluntaria		28.645,41	16.408,21
Seguros Anticipados	8	31.250,00	38.568,80	Resultado del Ejercicio		256.220,02	225.485,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		<u>31.250,00</u>	<u>38.568,80</u>	TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>549.188,14</u>	<u>500.097,32</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>4.563.438,00</u>	<u>4.034.150,00</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4.563.438,00</u>	<u>4.034.150,00</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM COMPAÑIA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA.
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2007
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

VENTAS	8.840.694,27
(-) COSTO DE VENTAS	7.910.164,93
<hr/>	
UTILIDAD BRUTA	930.529,34
(-) GASTOS OPERACIONALES	667.434,44
Gastos de Administracion	417.037,35
Gastos de Ventas	250.397,09
<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL	263.094,90
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	
(+) Otros Ingresos	34.013,36
(-) Gastos Financieros	40.888,24
<hr/>	
UTILIDAD LIQUIDA	256.220,02
<hr/>	

No se calcula la participación de trabajadores ni el impuesto a la renta ya que la aprobación de este Balance esta sujeto previamente a la aprobación de la Junta General de Socios que decidirá el destino de la utilidad obtenida, que estará sujeta en el caso del impuesto a la renta a la aplicación del 15 o 25%. Lo indicado constará en el Dictamen Tributario.

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CIM COMPAÑIA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA.
 ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2007
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/06	250.000,00	8.204,11	16.408,21	225.485,00	500.097,32
Distribucion Utilidades 2006		6.118,60	12.237,20	-18.355,80	0,00
Pago dividendos a Socios				-104.016,39	-104.016,39
Pago 15% Util. Emp. E Impio Rta.				-103.112,81	-103.112,81
Resultados Ejercicio 2007				256.220,02	256.220,02
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/07	250.000,00	14.322,71	28.645,41	256.220,02	549.188,14

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
 (Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	2007
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad del Ejercicio	256,220.02
Depreciaciones	155,152.03
Provision Varias	64,858.75
Prestamso de Socios	5,826.58
Activo Diferido	7,318.80
Incremento Cuentas por Pagar	409,511.85
Suman:	898,888.03
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	128,881.43
Pago Dividendos a Socios	104,016.39
Pago 15% Utilidades e Imptc.Rta.	103,112.81
Incremento Cuentas por Cobrar	407,141.74
Incremento Impuestos Anticipados	90,619.04
Incremento Inventarios	13,501.50
Suman:	847,272.91
Incremento en Caja Bancos	51,615.12
Saldo al inicio del año	83,841.19
Saído al finalizar el año	135,456.31

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCI COMPAÑIA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA.
LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2007

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

La Compañía LA CARPINTERÍA CCI COMPAÑIA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA. Inicia su vida jurídica mediante escritura pública del 23 de mayo de 1997, inscrita en Registro mercantil bajo el Nro. 153 en junio 11 del mismo año a raíz de la transformación acordada por la Junta General Universal de Socios de MUEBLES COLINEAL CIA. LTDA. Compañía que se constituyó con escritura pública el 29 de abril de 1977, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 43 el 23 de mayo del mismo año.

El objeto social es la instalación y funcionamiento en la Ciudad de Cuenca, de una pequeña industria dedicada a la fabricación de muebles y afines y su distribución y comercialización y la realización de todos los actos y contratos permitidos por la ley relacionado con su objeto principal

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los Estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en la fecha en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando una vida útil de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres y 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación.
- d) Al 31 de diciembre del 2007 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El saldo de caja corresponde a la caja chica que se utiliza para gastos menores, la misma que es renovada periódicamente mediante las reposiciones respectivas, este rubro esta sujeto a arqueos periódicos.

Las conciliaciones bancarias respectivas han sido realizadas, y los valores que constan en los estados de cuenta bancarios son montos que están a disposición de la Empresa, sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, los saldos contables son los que reflejan en los estados financieros al 31 de diciembre del 2007.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJAS	
Caja	1.110,00
Suman Caja	<u>1.110,00</u>
BANCOS	
Guayaquil	63.177,09
Banco del Austro	2.707,30
Banco del Pichincha	48.461,92
Suman Bancos	<u>134.346,31</u>
Total Caja - Bancos	135.456,31

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	1.491.352,72
Prestamos a Empleados	25.155,99
Deudores Varios	32.253,06
Anticipos a Proveedores	35.272,05
Provisión para Incobrables	-28.356,24
Suman:	<u>1.555.677,58</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico del año 2007. Los prestamos a empleados valores por cobrar por anticipos a los empleados de la Empresa, cabe acotar que todos los deudores por este concepto se encontraban laborando en la Compañía. Deudores Varios montos por cobrar por concepto de prestamos otorgados a terceros. Anticipos a Proveedores, valores entregados como anticipo a futuras compras.

4 A.- Clientes:

La Cartera en el año 2007 ha tenido el siguiente comportamiento:

Saldo Inicial	1.149.370,20
Facturación del Año	<u>8.840.694,27</u>
Cartera por Recuperar	<u>9.990.064,47</u>
Recaudación del año	<u>8.498.711,75</u>
Saldo Cartera al 31 Dobre 2007	<u>1.491.352,72</u>

4 B.- Deudores Varios:

Los saldos al 31 de diciembre del año 2007 se descomponen de la siguiente forma:

Comisariato	7.749,50	24,03%
Guzman Cardenas Angel	5.134,93	15,92%
Boscosa Cia. Ltda.	5.000,00	15,50%
Zhiros Cia. Ltda.	2.707,03	8,39%
Maldonado Sarvelia	1.406,59	4,36%
Varios	10.255,01	31,80%
	<u>32.253,06</u>	

4 C.- Anticipos a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2007 esta cuenta tiene la siguiente composición:

Inmocayas Cia. Ltda.	32.572,05	92,35%
Cardenas Segundo	2.700,00	7,65%
	<u>35.272,05</u>	

4 D.- Provisión para Incobrables:

Las Cuentas por Cobrar Clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, en el año 2007 no se ha procedido a realizar esta provisión sobre la cartera no recuperada del periodo, la provisión acumulada al 31 de diciembre del 2007 representa aproximadamente el 2%, del total de la cartera de clientes %, razón por la cual se encuentra cubierto el riesgo de incobrabilidad.

5.- INVENTARIOS

- Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.
- Se ha efectuado la toma de inventarios conjuntamente con los responsables de la Empresa.
- Las Importaciones en Transito se encuentran valoradas de acuerdo a los costos y gastos de importación y se encuentran respaldados por las facturas pertinentes.

Los saldos al 31 de diciembre del 2007 se descomponen de la siguiente forma:

Materias Primas	1.096.386,08
Productos en Proceso	322.079,00
Productos Terminados	5.552,00
Importaciones en Transito	76.588,19
Suman:	<u>1.500.605,27</u>

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuesto Rta.Rtdo Fte.	168.983,78
Impuesto Valor Agregado	22.096,23
Suman:	<u>191.080,01</u>

Corresponden a Los Impuestos Retenidos en la Fuente por los Clientes durante el año 2007 US \$ 137.812,87, los mismos que se encuentran respaldados por los comprobantes de retención correspondientes, y años anteriores US \$ 31.170,91 son saldos a favor de la Empresa por años anteriores.

Proveedores	1.759.456,14
Acreedores Varios	177.461,69
Nominas por Pagar	91.610,29
Impuestos por Pagar	24.510,97
Documentos por Pagar	271.224,91
Cuentas de Socios	358.307,91
Cuentas por pagar al Personal	268.409,62
Provisión Leyes Sociales	72.187,47
Obligaciones con el IESS	14.428,78

Suman: 3.037.597,78

9 A.- Proveedores: son valores pendientes de pago por las obligaciones adquiridas por las compras de materias primas, suministros y otros, su descomposición es la siguiente:

Proveedores Nacionales	1.501.433,26
Proveedores del Exterior	258.022,88
	<u>1.759.456,14</u>

9 B.- Acreedores Varios: Valores pendientes de pago por obligaciones adquiridas por la Empresa por servicios adquiridos tales como obligaciones con Etapa, Empresa Eléctrica, Seguros equinoccial, Honorarios Profesionales, Bonos Adicionales a Empleados Etc.

9 C.- Nominas por pagar: representa los sueldos pendientes de pago al personal por el mes de diciembre del año 2007.

9 D.- Impuestos por pagar: valores por pagar al Servicio de rentas Internas por concepto de las retenciones del impuesto a La Renta e Impuesto al Valor Agregado, realizadas en el mes de diciembre del año 2007, los mismos que son pagados en el mes de enero del año 2008.

9 E.- Documentos por Pagar: corresponde a una obligación que la Empresa mantiene con la Empresa Colineal Corp. Por el valor de U.S. \$ 250.000,00, y, prestamos con terceras persona las mismas que corresponden a Jenny Merchán US \$ 5.000,00, Caja de Ahorros US \$ 6.918,91, y, Esperanza Viera US \$ 9.306,00.

9 F.- Cuentas de Socios: este monto corresponde a un valor por pagar al Socio Sr. Roberto Maldonado US \$ 358.292,31, y, Madeclas US \$ 15,60.

9 G.- Cuentas por pagar al Personal, valores por pagar al personal de la Empresa por retenciones y aportes varios, los mismos que tienen el siguiente desglose:

Fondos de Cesantia (Caja Ahorros)	131.603,09
Autoseguros Personal Planta	72.483,73
Caja Ahorros Personal	54.397,63
Retenciones Varias Personal	9.925,17
	<u>268.409,62</u>

9 H.- Provisiones Leyes Sociales valores: valores aprovisionados por la Empresa para cumplir con las obligaciones patronales tales como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y vacaciones:

9 I.- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores pendientes de pago al IESS por los aportes del Personal así como también la provisión para el pago de fondo de Reserva.

10.- PASIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)

Prestamos de Socios	719.150,66
Otras Provisiones	84.688,77
Jubilacion Patronal	172.812,65
	<u>976.652,08</u>

- Préstamos de Socios: la Empresa adeuda al Socios Sr. Roberto Maldonado por un préstamo concedido a largo plazo por el valor de US \$ 719.150,66, el mismo que no genera gasto financiero.
- Se debe proceder a contratar a una Empresa autorizada para que proceda a realizar el cálculo actuarial respectivo que respalde la provisión realizada para Jubilación Patronal y Desahucio, ya que al momento la Empresa no cuenta con este estudio actuarial.

11. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a diciembre 31 del 2007 esta constituido por 6.250.000 participaciones de U.S.\$ 0.04 cada uno, equivalente a US.250.000,00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente Composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO PARTICIPAC	%
Maldonado Alvarez Roberto	247.500,00	6.187.500	99,00%
Maldonado Alvarez Rosa	2.500,00	62.500	1,00%
	<u>250.000,00</u>	<u>6.250.000</u>	<u>100,00%</u>

12. RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

13. OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

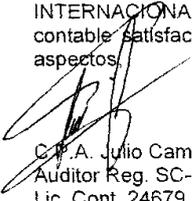
Esta valoración no está sujeta a depreciación de conformidad con lo que dispone el reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

14. NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se ha producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

15.- CONCLUSIONES

De la Auditoria realizada se llega a la conclusión que LA CARPINTERÍA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA. Tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.



C.F.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679