AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

Este Informe es con el balance 30.927

28 DIC. 2007

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Cristobal Ojeda 1-102 entre Av. de las Américas y Luis A. Valencia e-mail: juliocam@cue.satnet.net Telfs.: 2821 708 • 2835 966 • 2842 641
CUENCA - ECUADOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

1. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A. al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, y de Flujo de Efectivo por el 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 Auditoria.

2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros y también la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de la presentación general de los estados financieros. Por lo expuesto considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

3. 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 LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A. al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El suscrito no realizó la auditoria del año 2005. El Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Empresa ha cumplido oportunamente el pago de impuestos como agente de percepción y retención. Por separado se presenta el Dictamen de Auditoria Tributaria en cumplimiento a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,

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

Cuenca, diciembre 12 del 2007

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2006	2005
CORRIENTE			
Caja	3	3.686,50	2.316,45
Bancos	3	1.130.212,92	409.913,05
Cuentas por Cobrar	4	6.079.696,65	5.982.167,63
Inventarios	5	1.341.747,98	357.316,97
Impuestos Anticipados	6	104.584,17	89.647,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.659.928,22	6.841.361,22
FIJO			
Costo	7A	728.164,31	521.589,62
(-) Depreciacion Acumulada	7B	-79.462,32	-61.834,97
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		648.701,99	459.754,65
DIFERIDO			
Patentes	8A	7.568,92	7.568,92
(-) Amortizacion Acumulada	8B	-6.752,76	-5.238,98
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		816,16	2.329,94
TOTAL DEL ACTIVO		9.309.446,37	7.303.445,81

PASIVO	Notas	2006	2005
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	5.992.042,93	4.271.553,89
Impuestos por Pagar	10	2.166.294,75	1.481.005,47
Sobregiros Bancarios		0,00	23.860,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.158.337,68	5.776.419,76
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
TOTAL PASIVO		8.158.337,68	5.776.419,76
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	800,00
Reserva Legal	12	400,00	86.896,34
Reserva Voluntaria		239.700,43	95.572,11
Capital Adicional		391.520,39	391.520,39
Utilidades Acumuladas		0,00	527.171,67
Resultados del Periodo		518.687,87	425.065,54
TOTAL DEL PATRIMONIO		1.151.108,69	1.527.026,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.309.446,37	7.303.445,81

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2006
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	VENTAS	20.625.625,67
(-)	COSTO DE VENTAS	14.981.900,51
	UTILIDAD BRUTA	5.643.725,16
(-)	GASTOS OPERACIONALES	4.852.593,17
	Gastos de Administracion	3.978.730,35
	Gastos de Ventas	873.862,82
	UTILIDAD OPERACIONAL	791.131,99
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	
(+)	Otros Ingresos	112.899,14
(-)	Gastos Financieros	0,00
	UTILIDAD LIQUIDA	904.031,13
(-)	PROVISIONES	
	15% Participaciones Empleados	135.604,67
	25% Impuesto Renta	192.106,62
	UTILIDAD NETA	576.319,85

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 2006

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/05	800,00	86.896,34	95.572,11	391.520,39	527.171,67	425.065,54	1.527.026,05
Distribucion Utilidades 2005					425.065,54	-425.065,54	0,00
Transferencia Cuentas		-86.496,34	86.496,34				0,00
Dividendos Pagados a Accionistas					-952.237,21		-952.237,21
Ajustes Cuentas Patrimonio							
Resultados Ejercicio 2006			57.631,98			518.687,87	576.319,85
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/06	800,00	400,00	239.700,43	391.520,39	0,00	518.687,87	1.151.108,69

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2006
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad del Ejercicio	576.319,85
Depreciaciones Y Amortizaciones	19.141,13
Incremento de Cuentas por Pagar	1.720.489,04
Incremento Impuestos por Pagar	685.289,28
Suman:	3.001.239,30
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	206.574,69
Pago Dividendos a Accionistas	952.237,21
Incremento de Cuentas por Cobrar	97.529,02
Incremento de Inventarios	984.431,01
Incremento de Impuestos Anticipados	14.937,05
Disminucion Sobregiros Bancarios	23.860,40
Suman:	2.279.569,38
Incrementos en Caja Bancos	721.669,92
Saldo al inicio del año	412.229,50
Saldo al finalizar el año	1.133.899,42

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 9 de diciembre de 1986 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 114 el 26 de junio de 1997.Mediante escritura pública suscrita el 5 de octubre de 1993 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca se transforma de Limitada en Anónima.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de textiles, textiles laminados, aglomerados de espuma esponjas y colchones mediante importaciones y exportaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país.

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 de 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 las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno 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 y se ha considerado la vida útil de los mismos en, 10 años para muebles y enseres, 10 años para maquinaria y equipo, 10 años para equipo de oficina y 20 años para edificios; los activos fijos están registrados al costo de adquisición.

d) Al 31 de diciembre del 2006 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor en caja representa el saldo a diciembre 31 del 2006, y, es depositado en los bancos los primeros días del mes de enero del año 2007.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2006
CAJAS	
Caja	3.686,50
Suman:	3.686,50
BANCOS	
Pichincha	193.276,24
Banco del Austro	1.103,49
Banco de Guayaquil	205.914,03
Northen Trust Bank	729.919,16
Suman:	1.130.212,92
Total Disponible Caja Bancos	1.133.899,42

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	3.049.574,94
Anticipos Sueldos	1.026,82
Otros Anticipos	83.076,10
Otras cuentas por cobrar	2.978.779,61
Provision Ctas. Incobrables	-32.760,82
Suman:	6.079.696,65

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuentas por cobrar a clientes se originan por la cartera pendiente de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2006.

4ª.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2006, es el siguiente:

Saldo Inicial	4.384.724,33
Facturacion del año	20.625.625,67
Cartera por Recuperar	25.010.350,00
Recaudacion del año	21.960.775,06
Saldo Cartera a Dcbre 31/06	3.049.574,94

No se ha procedido a realizar provisión para incobrables en el año 2006 por cuanto la cartera por recuperar corresponde a Compañías del mismo grupo.

4b.- Otras Cuentas por Cobrar, valores que adeudan las compañías del grupo.

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2006 se desglosan de la siguiente forma:

Materias Primas	17.950,20
Productos Terminados	23.707,92
Mercaderías en Tránsito	1.300.089,86
Suman:	1.341.747,98

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por lo cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, y se descompone de la siguiente manera año 2006 US $ 14.937,05, y, años anteriores US $ 89.647,12.

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/05	SALDOS DCBRE 31/06	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Terrenos	221.590,75	221.590,75	0,00
Construcciones en curso	160.588,12	160.588,12	0,00
Edificios	137.665,94	137.665,94	0,00
Equipo de Oficina	1.229,61	1.229,61	0,00
Muebles y enseres	515,20	515,20	0,00
Maquinaria y Equipo	0,00	206.574,69	206.574,69
Suman:	521.589,62	728.164,31	206.574,69
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	60.541,50	67.424,80	6.883,30
Equipo de Oficina	1.147,50	1.212,52	65,02
Muebles y enseres	145,97	197,49	51,52
Maquinaria y Equipo	0,00	10.627,51	10.627,51
Suman:	61.834,97	79.462,32	17.627,35

El valor de construcciones en curso deberá ser reclasificado como Edificios.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Edificios	5,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Muebles y Enseres	10,00%
Maquinaria y Equipo	10,00%

8.- ACTIVO DIFERIDO

	SALDOS DCBRE 31/05	SALDOS DCBRE 31/06	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Patentes	7.568,92	7.568,92	0,00
Suman:	7.568,92	7.568,92	0,00
b.- Amortización Acumulada			
Patentes	5.238,98	6.752,76	1.513,78
Suman:	5.238,98	6.752,76	1.513,78

El porcentaje de amortización aplicado en el año 2006 es el 20%.

9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	3.798.551,37
Cuentas por Pagar Accionistas	1.247.691,62
Sueldos por Pagar	237.644,71
Iess por Pagar	1.365,29
Provisión Beneficios Sociales	231.990,10
Participación Empleados	402.541,50
Provisiones	45.035,84
Otras cuentas por Pagar	27.222,50
Suman:	5.992.042,93

9ª.- Proveedores, Obligaciones adquiridas por la Empresa y pendientes de pago, por concepto de compras de materias, tanto con proveedores nacionales, así como por las importaciones:

Proveedores Nacionales	1.108.509,73
Proveedores del Exterior	2.690.041,64
Suman:	3.798.551,37

9B.- Cuentas por Pagar a los Accionistas, valores pendientes de pago, según el siguiente detalle:

Rosa Ortiz Cornejo	438.684,96
Angel Ortiz Cornejo	57.790,08
Patricio Ortiz Cornejo	749.994,12
Insomet Cia. Ltda.	611,22
Sintecuero S.A.	611,22
Suman:	1.247.691,60

9C.- Sueldos por Pagar, provisión de sueldos por el mes de diciembre del año 2006, tanto en relación de dependencia como tercerizados.

9D.- Provisión Beneficios Sociales, la descomposición al 31 de diciembre del año 2006, es la siguiente:

Decimo Tercer Sueldo	442,80
Decimo Cuarto Sueldo	693,32
Vacaciones	2.721,37
Fondo de Reserva	2.723,80
Provision Benef.Sociales (Terc.)	225.408,79
Suman:	231.990,08

9E.- Participación Empleados, representa la provisión para pago de Utilidades a Empleados por el año 2006 U.S. $ 135.604,67, y, por años anteriores no distribuido US $ 266.936,83.

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Empresa	192.106,61
Iva	1.927.110,30
Iva Retenido en la Fuente	34.381,93
Impuesto Renta Retenido Fuente	12.695,91
Suman:	2.166.294,75

Impuesto Renta Empresa: provisión calculada para el pago del impuesto renta por el año 2006
Impuesto al Valor Agregado, pagado en el año 2007.

Impuesto al Valor Agregado Retenido en la fuente, e Impuesto Renta Retenido en la Fuente valores que son pagados en el año 2007.

11.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2006 está constituido por 20.000 acciones nominativas de U.S.$ 0.04 cada una, equivalente a US $ 800,00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION.	%
Ortiz Cornejo Jose Patricio	480	12.000,00	60%
Ortiz Cornejo Angel Gerardo	155	3.875,00	19%
Ortiz Cornejo Carmen Rosa	155	3.875,00	19%
Insomet Cia. Ltda.	5	125,00	1%
Sintecuero S.A.	5	125,00	1%
Suman:	800	20.000,00	100%

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

13.- RESERVA DE CAPITAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Socios que integra el presente informe.

14.- 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 esta sujeta a depreciación de conformidad con lo que dispone el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

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