

AKTUELL MOBEL S.A.

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y GERENTE GENERAL DE AKTUELL MOBEL S. A.

He auditado los estados financieros de la compañía AKTUELL MOBEL S.A. Por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 y, con fecha 11 de abril de 2011, he emitido el 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 sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme 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 incluyen 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 incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa 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 certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectué pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la compañía.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,


Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo

Resolución No. SCRNAE 014
Mat. No 8259



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
INDEPENDENCIA DE CERCENIA

27 ABR 2011

Sheila Pérez

AKTUELL MOBEL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2010	2009	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVO								
CORRIENTE								
CAJA	56.408,08	50.770,81	5.637,27		11,10		1,11	
FONDO ROTATIVO	1.738,92	152,68	1.586,24		1.038,93		11,39	
CUENTAS POR COBRAR	58.842,50	58.842,50						
GARANTÍAS POR COBRAR	5.087,05	0,00	5.087,05					
DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	11.601,25		11.601,25		100,00		0,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00	30.533,60		30.533,60		100,00		0,00
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	0,00	5.448,04		5.448,04		100,00		0,00
DEUDORES VARIOS	7.497,86	83.817,29		76.319,43		91,05		0,09
ANTICIPOS PERSONAL	10.487,09	0,00	10.487,09					
MATERIA PRIMA	926.577,57	735.968,89	190.608,68		25,90		1,26	
PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	53.598,98		53.598,98		100,00		0,00
PRODUCTOS EN PROCESO	281.308,49	0,00	281.308,49					
REPUESTOS	2.924,48	6.936,85		4.012,37		57,84		0,42
IMPUESTOS ANTICIPADOS	49.407,89	34.790,74	14.617,15		42,01		1,42	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	787,13	787,13			100,00			0,00
	<u>1.401.067,06</u>	<u>1.073.248,76</u>	327.818,30		30,54		1,31	
FIJOS								
TERRENOS	127.880,00	117.880,00						
MAQUINARIA	2.158.495,35	2.091.018,91	67.476,44		3,23		1,03	
DEP. ACUM. MAQUINARIA	1.424.600,09	1.313.658,31	110.941,78		8,45		1,08	
VEHICULOS	221.919,84	190.489,26	31.430,58		16,50		1,16	
DEP. ACUM. DE VEHICULOS	187.419,44	152.854,38	34.565,06		22,61		1,23	
INSTALACIONES	86.266,76	86.266,76						
DEP. ACUM. INSTALACIONES	54.405,67	45.778,99	8.626,68		18,84		1,19	
HERRAMIENTAS	53.100,40	53.100,40						
DEP. ACUM. HERRAMIENTAS	27.913,73	22.603,37	5.310,36		23,49		1,23	
MUEBLES Y ENSERES	100.519,95	91.522,00	8.997,95		9,83		1,10	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	32.764,19	24.931,01	7.833,18		31,42		1,31	
EQUIPO DE COMPUTACION	91.690,57	85.842,17	5.848,40		6,81		1,07	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	79.391,97	71.474,35	7.917,62		11,08		1,11	
ADECUACIÓN LOCAL	25.211,50	24.003,13	1.208,37		5,03		1,05	
DEP. ACUM. ADECUACIÓN LOCAL	11.646,65	9.201,02	2.445,63		26,58		1,27	
	<u>1.046.942,63</u>	<u>1.099.621,20</u>	52.678,57		4,79		0,95	
DIFERIDO								
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	779,55	779,55						
AMORTIZACIÓN GASTOS DE CONSTITUCIÓN	779,55	779,55						
GASTOS PREOPERACIONALES	196.127,80	196.127,80						
AMORTIZACIÓN GASTOS PREOPERACIONALES	196.127,80	196.127,80						
SISTEMAS OPERATIVOS	65.070,14	65.070,14						
AMORTIZACIÓN SISTEMAS OPERATIVOS	65.070,14	45.448,20	19.621,94		43,17		1,43	
	<u>0,00</u>	<u>19.621,94</u>	19.621,94		100,00		0,00	
OTROS ACTIVOS	<u>7.045,47</u>	<u>7.045,49</u>	0,02		0,00		1,00	
TOTAL ACTIVO	<u>2.455.055,16</u>	<u>2.199.537,39</u>	255.517,77		11,62		1,12	

	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2010	2009	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
PROVEEDORES	458.601,28	459.370,39		769,11		0,17		1,00
IMPUESTOS POR PAGAR	68.088,95	41.652,48	26.436,47		63,47		1,63	
ANTICIPO CLIENTES	243.742,69	0,00	243.742,69					
IESS POR PAGAR	888,37	1.113,03		224,66		20,18		1,25
ACREEDORES VARIOS	98.062,41	0,00	98.062,41					
PROVISIONES POR PAGAR (CARG. LABORAL)	68.386,20	0,00	68.386,20					
SOBREGIROS BANCARIOS	92.476,21	164.187,49		71.711,28		43,68		1,78
	1.030.246,11	666.323,39	363.922,72		54,62		1,55	
LARGO PLAZO								
PRÉSTAMOS DE SOCIOS	32.954,72	115.057,91		82.103,19		71,36		3,49
ACREEDORES VARIOS	0,00	60.075,27		60.075,27		100,00		
CARGAS LABORABLES	0,00	99.385,71		99.385,71		100,00		
DOCUMENTOS POR PAGAR	462.238,92	344.079,68	118.159,24		34,34		1,34	
	495.193,64	618.598,57		123.404,93		19,95		1,25
TOTAL PASIVO	1.525.439,75	1.284.921,96	240.517,79		18,72		1,19	
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO	1.418.860,00	1.418.860,00						
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	72.295,00	72.295,00						
RESERVA DE VALUACIÓN	352.599,69	352.599,69						
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-929.139,28	-800.067,31		129.071,97		-16,13		0,86
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	15.000,00	-129.071,95	144.071,95		-111,62		-0,12	
	929.615,41	914.615,43	14.999,98		1,64		1,02	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.455.055,16	2.199.537,39	255.517,77		11,62		1,12	
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.								

AKTUELL MOBEL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2010	2009	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
INGRESOS								
VENTAS	1.799.896,35	1.733.279,04	66617,31		3,84		1,04	
TOTAL DE INGRESOS	1.799.896,35	1.733.279,04	66617,31		3,84		1,04	
COSTO DE PRODUCCION								
MATERIA PRIMA	610.084,88	716.564,57		106479,69		14,86		0,85
MANO DE OBRA	241.463,98	220.072,82	21391,16		9,72		1,10	
GASTOS DE FABRICACION	340.972,35	368.544,12		27571,77		7,48		0,93
COSTO DE PRODUCCIÓN	1.192.521,21	1.305.181,51		112660,3		8,63		0,91
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	607.375,14	428.097,53	179277,61		41,88		1,42	
GASTOS DE OPERACIÓN								
GASTOS DE ADMINISTRACION	433.846,49	363.149,46	70697,03		19,47		1,19	
GASTOS DE VENTAS	140.159,20	269.945,29		129786,09		48,08		0,52
	574.005,69	633.094,75		59089,06		9,33		0,91
UTILIDAD OPERACIONAL	33.369,45	-204.997,22	238366,67		-116,28		-0,16	
OTROS INGRESOS	108.388,70	75.925,27	32463,43		42,76		1,43	
OTROS GASTOS	20.673,96	0,00						
GASTOS FINANCIEROS	106.084,19	0,00						
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.000,00	-129.071,95	144071,95		-111,62		-0,12	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AKTUELL MOBEL S.A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

NOMBRE: AKTUELL MOBEL S.A.

ORGANIZADA: El 26 de noviembre de 2002, de acuerdo a las Leyes del Ecuador.

DOMICILIO: Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, País – Ecuador.

DURACIÓN: 48 años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

FINALIDAD: La Compañía tiene por objeto la elaboración de artículos de madera para el consumo interno y la exportación, podrá suministrar servicios empresariales y realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social incluyendo la participación en la constitución de nuevas compañías e inversión en compañías existentes.

CAPITAL SUSCRITO: El Capital Suscrito de la empresa es de \$1.418.860 dólares americanos, según escritura del 16 de enero de 2009.

Fuente: Archivo de la Empresa.

AKTUELL MOBEL S.A.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

GOBIERNO, ADMINISTRACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Directorio, Presidente y Gerente General.

JUNTA GENERAL

La Junta General es el organismo supremo de la Compañía, las juntas podrán ser ordinarias y extraordinarias, designará al Presidente, Gerente y Comisarios. Conocer los informes financieros y aprobar los mismos y resolver sobre la formación de Reservas.

GERENTE.

Será designado por la Junta General de Accionistas y tendrá una duración de 2 años. Representará a la Compañía en forma legal y extrajudicial, administrar la Compañía, presentar los informes de actividades y los Estados Financieros a consideración de la Junta General, sin más limitaciones que las señaladas en la Ley y Estatutos.

Fuente: Archivo de la Empresa.

AKTUELL MOBEL S.A.
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA VALUACIÓN	APORT. FUT. CAPITALIZ.	PÉRDIDAS ACUMULAD	UTILIDAD O PÉRDIDA	PATRIMONIO 2010	PATRIMONIO 2009
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2010	1.418.860,00	352.599,69	72.295,00	-800.067,31	-129.071,95		914.615,43
MOVIMIENTO				0,00			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	1.418.860,00	352.599,69	72.295,00	-929.139,28	15.000,00	929.615,41	

EL PATRIMONIO INCREMENTA 1,64% CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR
EL CAPITAL AUMENTA SEGÚN ESCRITURA PÚBLICA DEL 16 DE ENERO DE 2009
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AKTUELL MOBEL S.A.

**LISTA DE ACCIONISTAS DE LA EMPRESA DE
"AKTUELL MOBEL" S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOMBRES	CAPITAL SUSCRITO	%
SR. JUAN MONSALVE	1.323.860.00	94.00
SRA. ANA LUCIA CAZORLA	95.000,00	6.00
SUMAN:	\$ 1.418.860.00	100 %