

**Dr. Alcívar Carrillo Yánez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.**

**Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato. Sevilla N24-357 y Vizcaya. La Floresta. Quito. 2**

## **INFORME DE COMISARIO REVISOR AÑO 2006**

# **COMPAÑIA KATUNA WASI SAC S.A.**

**REALIZADO POR: Dr. C.P.A. Alcívar Carrillo Yánez**

---

**INFORME DE COMISARIO 2006, DE KATUNA WASI S.A.**

Dr. Alcívar Carrillo Yáñez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.

Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato. Sevilla N24-357 y Vizcaya. La Floresta. Quito. 3

## CONTENIDO

| CODIGO | DESCRIPCION                                                             | PAGINAS |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|---------|
|        | Oficio No. 934-AE-07                                                    | 1       |
|        | Informe de Comisario Revisor                                            | 4       |
|        | I. ANTECEDENTES                                                         | 4       |
|        | Datos Generales                                                         | 4       |
|        | Constitución de la Compañía                                             | 4       |
|        | Objeto de la empresa                                                    | 4       |
|        | Duración                                                                | 4       |
|        | Domicilio                                                               | 4       |
|        | Capital Social                                                          | 4       |
|        | II. OBJETIVO DEL INFORME                                                | 4       |
|        | III. OPINIONES GENERALES                                                | 5       |
|        | 1. Opinión sobre el cumplimiento de administradores                     | 5       |
|        | a) Cumplimiento de disposiciones legales                                | 5       |
|        | Sesiones de Junta General de Accionistas                                |         |
|        | b) De los libros sociales                                               | 5       |
|        | c) recomendaciones de Comisario Rev.                                    | 6       |
|        | d) Comentarios sobre la memoria del administrador                       | 7       |
|        | 2. Comentarios sobre procedimientos de Control Interno                  | 8       |
|        | 3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros | 9       |
|        | 4. Opinión sobre el cumplimiento de la fiscalización                    | 10      |
|        | IV. ANÁLISIS FINANCIERO                                                 | 10      |
|        | Conclusiones del análisis financiero                                    | 12      |
|        | Estados Financieros                                                     | 13      |
|        | - Estado de Situación Financiera                                        | 13      |
|        | - Estado de Resultados                                                  | 14      |
|        | - Notas a los estados financieros                                       | 15      |

**INFORME DEL COMISARIO SOBRE EL EJERCICIO ECONOMICO  
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2006**

**I. ANTECEDENTES.**

En mi condición de Contador Público Autorizado y Doctor en Contabilidad y Auditoría, en atención al Art. 279 de la Ley de Compañías, luego de la revisión de los estados financieros, registros contables y documentos de la COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S. A., se procede a realizar el presente Informe de Comisario.

**DATOS GENERALES:**

**CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA.-** Con fecha 21 de noviembre del 2003 y bajo el número 483 del Registro Mercantil, además, con el número 4215 del Libro Repertorio, quedó legalizada jurídicamente la: COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S.A. en la ciudad de Ambato.

**OBJETO DE LA EMPRESA.** Las finalidades fundamentales de la empresa son las siguientes:

- El objeto social principal de la compañía es la importación, comercialización y distribución de electrodomésticos tales como equipos de sonido, grabadoras, televisores, DVD, etc.
- Productos de línea blanca como cocinas, refrigeradoras, lavadoras, microondas, etc., y mas productos suntuarios para el hogar.

**DURACION.** El plazo de vigencia de la compañía es de 30 años, a partir del 21 de noviembre del 2003.

**DOMICILIO.** El domicilio principal es la ciudad de Ambato, pero podrá abrir sucursales, en cualquier lugar del Ecuador.

**CAPITAL SOCIAL.** La compañía inició con un capital suscrito de TREINTA MIL DOLARES (\$30.000), divididos en 300 acciones de cien dólares cada una.

**II. OBJETIVO DEL INFORME**

Este Informe se limita a presentar la razonabilidad de los registros contables y cifras de los estados financieros, fundamentados en el análisis de los documentos e información que fue requerida, para lo cual se



**INFORME DE COMISARIO 2006, DE KATUNA WASI S.A.**

aplicaron pruebas, procedimientos y técnicas que se consideraron necesarias de acuerdo a las circunstancias.

Se evaluó el cumplimiento de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas, Estatutos, y demás disposiciones legales vigentes en el período examinado.

Los comentarios, resultados y recomendaciones de la situación financiera de la empresa; corresponden al período 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2004.

### III. OPINIONES GENERALES

#### 1. Opinión sobre el cumplimiento de los administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

En atención a las resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y 06.Q.ICI.004 publicadas en el Registro Oficial 348 de 4 de septiembre del 2006, mediante las cuales dispone la Superintendencia de Compañías la adopción de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y las Normas de Información Financiera NIF, efectuando pruebas en los registros contables estimadas y necesarias para el alcance del trabajo y fundamentalmente para obtener certeza razonable.

Revisados los registros contables, anexos y estados financieros, a si como los sistemas que contienen en operación el área contable, estos proporcionan una base razonable de opinión y me permite expresarla bajo los siguientes términos:

##### a) **Cumplimiento de disposiciones legales, estatutarias, reglamentarias y de junta general.**

En el año 2006, ha dado cumplimiento con todas las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

##### b) **De los libros sociales**

En conformidad a las disposiciones de los Art. 177 y 200 de la Ley de Compañías no fueron presentados los talonarios de las acciones, ni el libro correspondiente, por lo que la empresa ha inobservado estos artículos, además no se han visto las actas, los expedientes y



soportes de cada sesión que se encuentren completos y debidamente archivados.

El Comisario dio una recomendación en el Informe sobre el año anterior, que no se ha cumplido.

#### **RECOMENDACIÓN No. 1.**

Se vuelve a insistir a la administración de la compañía a la brevedad posible elaborarán los talonarios de las acciones debidamente legalizadas aún las que han sido transferidas a otros accionistas, se actualizará el libro de accionistas y las actas y expedientes de las sesiones de la Junta General de Accionistas.

#### **c) Recomendaciones de Comisario Revisor.**

De la evaluación a las recomendaciones de Comisario se observa que la administración, no ha observado las siguientes:

- La gerencia elaborará y propondrá las herramientas de trabajo, tales como un reglamento interno, políticas de personal, ventas, créditos, control de inventarios y activos fijos, entre otros.
- La Junta General de Accionistas, en forma urgente se reunirá y nombrará a los vocales principales y suplentes que el Directorio requiere, a fin de que tome las decisiones mas apropiadas, en favor de la administración de la compañía.
- El Directorio (de ser nombrado), la gerencia y contador, harán las evaluaciones necesarias de equipo como del software, a fin de poder actualizar y mejorar oportunamente el sistema contable.
- La gerencia actualizará y legalizará las licencias para la utilización de los programas de computación de la empresa.
- La gerencia, presentará a la Junta General de Accionistas un Presupuesto para su aprobación, instrumento que será evaluado permanentemente, hasta su liquidación definitiva.
- La administración dispondrá la provisión y cancelación del valor del sueldo que le corresponde a su gerente, a fin de poder determinar los gastos reales y la utilidad que la empresa requiere.



**Dr. Alcívar Carrillo Yáñez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.**

**Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato. Sevilla N24-357 y Vizzaya. La Floresta. Quito. 7**

- El Directorio (si hubiere) o gerente contratarán a un profesional con suficiente experiencia en la gerencia, que administre competitivamente el local comercial y resuelva los asuntos de administración y comercialización.
- El gerente general y presidente, registrarán sus nombramientos en el Registro Mercantil de la ciudad de Ambato, para que surta efecto legal en el momento que se requiera.
- La Gerencia General propondrá a la Junta General de Accionistas, en conocimiento del error cometido, sobre la declaración del formulario del Impuesto a la Renta en la que distribuyo las utilidades a todos los accionistas, sin haber estado autorizado y a fin de legalizar el formulario presentado al Servicio de Rentas Internas. Propondrá también un aumento de capital social y reforma de estatutos.
- La gerencia general hará todas las gestiones necesarias tendientes a asegurar los bienes propiedad de la empresa y evitar futuras pérdidas.
- La Gerencia debe explicar las diferencias detectadas en el presente examen y ajustar de acuerdo a las normas y disposiciones legales vigentes.

## **RECOMENDACIÓN 2**

Se recomienda a la Junta General de Accionistas, nombrar su directorio y hacer evaluaciones periódicas como también, dará cumplimiento con las recomendaciones de los organismos de control, y Comisario.

### **d) Comentario sobre la memoria anual del administrador.**

Se solicito la presentación del Informe económico del administrador, el mismo que hasta el cierre del presente informe, no fue entregado, motivo por el cual no se ha podido evaluar, sin embargo podemos sintetizar en las siguientes actividades realizadas por la administración al final del año 2006:

- Se ha ubicado la empresa en otro lugar más estratégico.

## **RECOMENDACIÓN No 3**

---

 **INFORME DE COMISARIO 2006, DE KATUNA WASI S.A.**

El Gerente General, a la brevedad posible hará su informe referente al año económico del 2006, en conformidad con lo dispuesto en la Resolución No.92.1.4.3.0013, publicado en RO. No. 44 del 13-oct-92, relacionado al Reglamento para la presentación de los informes anuales de los administradores a las juntas generales.

Consecuente con los comentarios anteriores encontramos que la administración ha cumplido su labor en forma parcial, respecto de los objetivos de la compañía.

**2. Comentarios sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

El propósito de mejorar la administración lleva a evaluar detenidamente su organización:

Como se puede observar en el comentario anterior, poco hizo la administración como gestión empresarial a fin de poder evaluar posteriormente, únicamente ha sobrevivido el negocio, sin que se haga gestión administrativa y financiera adecuada, lo cual lleva a conseguir una pérdida al final del periodo.

**Sistema contable y presupuestario**

- a) El sistema TMAX que ha sido instalado en su único computador, viene muy limitado en su utilización; los módulos de contabilidad e inventario es lo único que funciona por lo que los demás módulos, no son utilizados razón por la que, no se ha implementado adecuadamente la contabilidad integrada para su servicio; es decir que el trabajo se realiza parcialmente.
- b) Tampoco se observó un presupuesto aprobado que permita a la administración evaluar mensualmente el cumplimiento de los objetivos y flujos de caja necesarios.

Consecuentemente con lo informado se observa una contabilidad realizado buena parte en forma manual con un sistema subutilizado sin que se haya aprovechado y podido evaluar en forma completa.

No se maneja ningún presupuesto.

#### **RECOMENDACIÓN 4**

La administración hará los arreglos necesarios a fin de contar con información contable y presupuestaria en forma permanente.

La administración a futuro también, con el fin de poder entrar en el mercado competitivo, nombrará un gerente titular, que ofrezca los productos y servicios de mantenimiento y valor agregado a los clientes en diferentes líneas.

#### **Inseguridad sobre los bienes de la compañía.**

Nuevamente se pudo observar que los bienes y el personal no cuenta con seguros contra riesgos de robo, pérdida, incendio y otros rubros que son necesarios tanto para los bienes como para el personal que labora en la empresa

#### **RECOMENDACIÓN 5.**

La gerencia general hará todas las gestiones necesarias tendientes a asegurar los bienes y al personal de la empresa y evitar futuras pérdidas.

### **3. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros. Libros de contabilidad, y P.C.G.A.**

Una vez que se ha concluido con el análisis y estudio a los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2006, podemos expresar el siguiente dictamen.

Hemos efectuado un examen del Balance General de la COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S.A, al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros, es de responsabilidad de la Empresa y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros basándose en el Examen que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable



grado de seguridad, y que los estados financieros, estén exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

El examen se hizo sobre la base de pruebas y evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestro examen comprende también una evaluación de las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el país, normas legales y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S.A, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros mencionados; presentan en forma razonable en todos los aspectos importantes, sobre la situación financiera de la COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S. A; al 31 de diciembre del 2006, y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### **4. Opinión sobre el cumplimiento de la Fiscalización.**

Después de haber concluido el examen y análisis de todos los registros contables, documentos, estados financieros y anexos, concluyo que el manejo financiero y operacional en mi opinión, es razonable.

#### **IV. Análisis Financiero**

La empresa dispone de información suficiente con lo cual podemos comparar:



Dr. Alcivar Carrillo Yáñez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.

Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato. Sevilla N24-357 y Vízcaya. La Floresta. Quito. | 1

|                  |                     |   |                  |   |             |
|------------------|---------------------|---|------------------|---|-------------|
| <b>INDICE</b>    | <u>A. CORRIENTE</u> | = | <u>34.469,55</u> | = | <b>4,05</b> |
| <b>CORRIENTE</b> | <u>P. CORRIENTE</u> |   | <u>8.502,26</u>  |   |             |

Representa la capacidad de pago de obligaciones en el corto plazo, significa que por cada dólar tenemos un soporte de \$4,05

|               |                                 |   |                 |   |             |
|---------------|---------------------------------|---|-----------------|---|-------------|
| <b>PRUEBA</b> | <u>ACT. CORR. - INVENTARIOS</u> | = | <u>7.259,67</u> | = | <b>0,85</b> |
| <b>ACIDA</b>  | <u>PASIVO CORRIENTE</u>         |   | <u>8.502,26</u> |   |             |

La empresa sin los Inventarios tiene un respaldo de pago por cada dólar de deuda \$0,85 por cada dólar de deuda

|                     |                                |            |                |   |                  |
|---------------------|--------------------------------|------------|----------------|---|------------------|
| <b>CAPITAL DE</b>   |                                | (36457,05- |                |   |                  |
| <b>TRABAJO NETO</b> | <u>ACT. CORR. - PAS. CORR.</u> | =          | <u>8502,26</u> | = | <b>27.954,79</b> |

Significa que después de cancelar la deuda corriente, le quedan libres de \$27,954,79

#### RAZONES PATRIMONIALES Y DE SOLIDEZ

|                  |                     |   |                  |   |             |
|------------------|---------------------|---|------------------|---|-------------|
| <b>INDICE DE</b> | <u>PASIVO TOTAL</u> | = | <u>8.502,26</u>  | = | <b>0,23</b> |
| <b>SOLIDEZ</b>   | <u>ACTIVO TOTAL</u> |   | <u>36.457,05</u> |   |             |

Determina el porcentaje de los activos de la empresa financiado por terceros, es decir el 023%.

|                    |                     |   |                  |   |             |
|--------------------|---------------------|---|------------------|---|-------------|
| <b>INDICE</b>      | <u>PATRIMONIO</u>   | = | <u>27.954,79</u> | = | <b>0,77</b> |
| <b>PATRIMONIAL</b> | <u>ACTIVO TOTAL</u> |   | <u>36.457,05</u> |   |             |

Representa también la solvencia de la empresa en el porcentaje de 0,77 centavos por cada dólar.

|                   |                     |   |                  |   |             |
|-------------------|---------------------|---|------------------|---|-------------|
| <b>INDICE DE</b>  | <u>PASIVO TOTAL</u> | = | <u>8.502,26</u>  | = | <b>0,30</b> |
| <b>APALANC.</b>   | <u>PATR. TOTAL</u>  |   | <u>27.954,79</u> |   |             |
| <b>FINANCIERO</b> |                     |   |                  |   |             |

El Pasivo frente al Patrimonio se ve afectado en 0.30%

|                       |                     |   |                  |   |             |
|-----------------------|---------------------|---|------------------|---|-------------|
| <b>INDICE DE</b>      | <u>ACTIVO TOTAL</u> | = | <u>36.457,05</u> | = | <b>4,29</b> |
| <b>FINANCIAMIENTO</b> | <u>PASIVO TOTAL</u> |   | <u>8.502,26</u>  |   |             |

El Activo total soporta todas las deudas hasta en 4,29 veces.



INFORME DE COMISARIO 2006, DE KATUNA WASI S.A.

Dr. Alcivar Carrillo Yáñez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.  
Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato. Sevilla N24-357 y Viscaya. La Floresta. Quito. 12

### **Conclusión del Análisis Financiero**

Los índices financieros muestran que es una empresa con solvencia económica, particularmente que puede ampliar su radio de acción empresarial, por lo que es necesario hacer los cambios mas audaces en la gestión administrativa, a fin de recuperar el tiempo perdido.

### **1. ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros presentados son:

- 1) Balance General
- 2) Estado de Resultados
- 3) Notas a los estados financieros



**1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**COMPañÍA KATUNA WASI SAC.S.A. (1)  
BALANCES GENERALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Caja – Bancos                   | 611,01           |
| Cuentas por Cobrar              | 6.469,41         |
| Crédito Tributario en Impuestos | 179,25           |
| Invent. Produc. Terminado       | 27.209,88        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>   | <b>34.469,55</b> |

**ACTIVO FIJO**

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                 | 2.241,20        |
| Equipos de Computación y Software | 1.204,20        |
| (-) Depreciación Acumulada        | -1.911,03       |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>          | <b>1.534,37</b> |

**ACTIVO DIFERIDO**

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| Gastos de Organización y Constitución | 944,00 |
|---------------------------------------|--------|

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| (-) Amortización Acumulada | -490,87          |
|                            | <b>453,13</b>    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>    | <b>36.457,05</b> |

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | 8.502,26 |
|--------------------------------|----------|

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>8.502,26</b> |
|-------------------------------|-----------------|

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b> | <b>8.502,26</b> |
|-------------------------|-----------------|

**PATRIMONIO**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Capital Suscrito                     | 34937,31         |
| Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores | 0,00             |
| Utilidad del Ejercicio               | -6.982,52        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>              | <b>27.954,79</b> |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>36.457,05</b> |
|----------------------------------|------------------|

## 2) ESTADO DE RESULTADOS

**COMPañIA KATUNA WASI SAC.S.A. (1)**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

|                                                             |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                             |                  | <b>82.755,56</b> |
| VENTAS LOCALES GRABADAS CON TARIFA 12%                      | 82.726,91        |                  |
| OTRAS RENTAS EXENTAS                                        | 28,65            |                  |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                      |                  | <b>77.393,90</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                      | <b>76.264,45</b> |                  |
| ( - ) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | -27.209,88       |                  |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                                     | <b>1.129,45</b>  |                  |
| SUELDOS VENDEDORES                                          | 900,00           |                  |
| GASTOS DE PAPELERÍA                                         | 49,45            |                  |
| SUELDO GUARDIA DE SEGURIDAD                                 | 180,00           |                  |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                               | <b>12.344,18</b> |                  |
| SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO                              | 3.000,00         |                  |
| HONORARIOS PROFESIONALES                                    | 224,00           |                  |
| SERVICIO DE LUZ                                             | 280,15           |                  |
| SUMINISTROS DE OFICINA                                      | 41,19            |                  |
| ARRIENDO                                                    | 7.297,60         |                  |
| DOCUMENTOS DE OFICINA                                       | 31,36            |                  |
| GAST. DEP. MUEBLES Y ENSERES                                | 194,95           |                  |
| GAST. DEP. EQUIP/COMPUTO                                    | 319,01           |                  |
| GASTOS DE CONSTITUCIÓN                                      | 151,06           |                  |
| GASTOS VARIOS                                               | 585,02           |                  |
| PERDIDAD VARIOS                                             | 51,36            |                  |
| SERVICIO DE TV CABLE                                        | 168,48           |                  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                         |                  | <b>89.738,08</b> |
| <b>RESULTANTE DEL PERIODO</b>                               |                  | <b>-6.982,52</b> |



**INFORME DE COMISARIO 2006, DE KATUNA WASI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. DISPONIBLE**

Los valores efectivos que aparecen en el saldo al 31 de diciembre del 2006, se mantienen en la cuenta de ahorros No. 7434-4, de la mayor accionista que es la Cooperativa de Ahorro y Crédito:

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Cooperativa SAC AIET LTDA.   | 611,01      |
| Saldo en la Libreta # 7434-4 | 610,85      |
| <b>TOTAL DIFERENCIA</b>      | <b>0,16</b> |

Lo cual muestra que existe una diferencia en más de \$ 0,16 Valor que en nuestra opinión debe ajustarse al saldo real.

### **NOTA 2. EXIGIBLE**

En el balance suman un total de \$6.648,66, que se desglosa al 31 de diciembre del 2006 de la siguiente manera

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| <b>Clientes</b>           |               |
| Claudio Ulloa             | 26,00         |
| Segundo P. Maiza Chachipa | 106,42        |
| anticipo clientes         | 170,00        |
| Carlos Punina             | 12,00         |
| <b>TOTAL CLIENTES</b>     | <b>314,42</b> |

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>       |                 |
| Cuentas por Cobrables           | 5299,08         |
| Alberto Chango                  | 45,00           |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>5.344,08</b> |

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| <b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>       |               |
| Deudores Varios                    | 140,00        |
| Anticipo por pérdida mercadería    | 122,25        |
| Anticipo Impuesto/Rents            | 349,00        |
| Anticipo Empleados (L. Ch.)        | 199,66        |
| Crédito Tributario                 | 179,25        |
| <b>TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR</b> | <b>990,16</b> |

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| <b>TOTAL EXIGIBLE</b> | <b>6.648,66</b> |
|-----------------------|-----------------|



Saldo razonable.

**NOTA 3. REALIZABLE**

Al 31 de diciembre del 2006, se puede observar que existió en:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Mercaderías             | 27.209,88        |
| <b>TOTAL REALIZABLE</b> | <b>27.209,88</b> |

En mi opinión este saldo es razonable.

**NOTA 4. FIJO**

Corresponden a valores tangibles:

| ACTIVO FIJO              | V/HISTORICO     | V/DEPR.AC.      | V/NETO ACT.     |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres        | 2.241,20        | 706,83          | 1.534,37        |
| Equipo de Cómputo        | 1.204,20        | 1204,20         | -               |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b> | <b>3.445,40</b> | <b>1.911,03</b> | <b>1.534,37</b> |

Estos bienes todavía no han sido asegurados, por lo que a fin de precautelar los mismos, es necesario se contraten pólizas de seguros que cubran algún siniestro futuro.

**NOTA 5. DIFERIDOS**

Corresponden a los gastos de constitución de la formación de la empresa que todavía se mantiene y que se van extinguiendo.

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Gastos de Constitución                      | 944,00        |
| - Amortización Acumulada Gastos de Constit. | -490,87       |
| <b>TOTAL GASTOS DIFERIDOS</b>               | <b>453,13</b> |

El saldo en mi opinión es razonable.

**NOTA 6. PASIVO CORRIENTE**

El saldo establecido al 31 de diciembre del 2004, ascienden a:

**PASIVO CORTO PLAZO**

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| CUENTAS POR PAGAR               | 8.472,71        |
| Ángel Quinatoa                  | 29,55           |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>  | <b>8.502,26</b> |
|                                 |                 |
| <b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b> | <b>8.502,26</b> |

Los saldos de este grupo en mi opinión son razonables.

**NOTA 7. PATRIMONIO**

EL Patrimonio, se ha conformado de la siguiente manera:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>       | <b>19.193,61</b> |
| Barrionuevo Verónica        | 583,10           |
| Caizaguano Juan             | 583,10           |
| Chango Alberto              | 583,10           |
| Chango Rosa                 | 583,10           |
| Chuquiana Luis              | 583,10           |
| Cunalata Iván               | 583,10           |
| Jerez Bernardo              | 583,10           |
| Moreta Elías                | 583,10           |
| Moreta Juan                 | 583,10           |
| Ocampo Bolívar              | 583,10           |
| Pacari Jacinto              | 583,10           |
| Palomo Benedicto            | 583,10           |
| Pandanshina Daniel          | 583,10           |
| Paredes Saúl                | 583,10           |
| Periche Sandra Paulina      | 583,10           |
| Pico Lilyan                 | 583,10           |
| Quinatoa Espintu            | 583,10           |
| Quinatoa Rosario            | 583,10           |
| Quiquituña Luis             | 583,10           |
| Ruiz Franklin               | 583,10           |
| Sisa Pascual                | 583,10           |
| Tenelema Segundo            | 583,10           |
| Toalombo Segundo            | 583,10           |
| Tubón Sandra                | 583,10           |
| Vargas Rosa                 | 583,10           |
| Vivas Manuel                | 583,10           |
| Yanchapanta Luis            | 583,10           |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b> | <b>34.937,31</b> |

**RESULTADO DEL PERÍODO**

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Déficit (Pérdida) del Ejercicio    | -6.982,52        |
| <b>TOTAL RESULTADO DEL PERÍODO</b> | <b>-6.982,52</b> |
|                                    |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>27.954,79</b> |

Por efecto de la pérdida del ejercicio se ve afectado el Rubro de Patrimonio, motivo por el cual la administración hará todas las gestiones tendientes a recuperar en el próximo año el capital perdido.

**NOTA 8. RESULTADOS**

Los resultados obtenidos en el período correspondiente al 1 de enero al 31 de diciembre del 2006 son:

| COMPANÍA KATUNA WASI SAC.S.A. (1)                             |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS                                |                  |                  |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004                    |                  |                  |
| <b>INGRESOS</b>                                               |                  | <b>82.755,56</b> |
| VENTAS LOCALES GRABADAS CON TARIFA 12%                        | 82.726,91        |                  |
| OTRAS RENTAS EXENTAS                                          | 28,65            |                  |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                        |                  | <b>77.393,90</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                        | <b>76.264,45</b> |                  |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD | -                |                  |
| ( - ) INVENTARIO FINAL DE BIENES PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD   | -27.209,88       |                  |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                                       | <b>1.129,45</b>  |                  |
| SUELDOS VENDEDORES                                            | 900,00           |                  |
| GASTOS DE PAPELERÍA                                           | 49,45            |                  |
| SUELDO GUARDIA DE SEGURIDAD                                   | 180,00           |                  |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                                 | <b>12.344,18</b> |                  |

Dr. Alcívar Carrillo Yáñez. Cont. Púb. Autorizado. C.P.A. 21.081. Auditor Autorizado SC-RNAE-220.

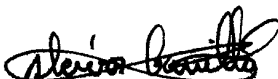
Dirección: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Teléfonos: 032-845315-841629. Ambato, Sevilla N24-357 y Vizzaya, La Floresta, Quito. 19

|                                |          |                  |
|--------------------------------|----------|------------------|
| SUELDO PERSONAL ADMINISTRATIVO | 3.000,00 |                  |
| HONORARIOS PROFESIONALES       | 224,00   |                  |
| SERVICIO DE LUZ                | 280,15   |                  |
| SUMINISTROS DE OFICINA         | 41,19    |                  |
| ARRIENDO                       | 7.297,60 |                  |
| DOCUMENTOS DE OFICINA          | 31,36    |                  |
| GAST. DEP. MUEBLES Y ENSERES   | 194,95   |                  |
| GAST. DEP. EQUIP/COMPUTO       | 319,01   |                  |
| GASTOS DE CONSTITUCIÓN         | 151,06   |                  |
| GASTOS VARIOS                  | 585,02   |                  |
| PERDIDA VARIOS                 | 51,36    |                  |
| SERVICIO DE TV CABLE           | 168,48   |                  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>            |          | <b>89.738,08</b> |
| <b>RESULTANTE DEL PERIODO</b>  |          | <b>-6.982,52</b> |

Debió sincerar los saldos reales de remuneración de su gerente general que no esta siendo aplicado por lo que el resultado es inadecuado, por lo que para el próximo periodo debe corregir esta deficiencia.

Al concluir el presente Informe de Comisario Revisor expreso mi formal agradecimiento al personal de funcionarios, ejecutivos, empleados y trabajadores que de una u otra manera colaboraron en el presente trabajo.

Atentamente,

  
Dr. Alcívar Carrillo Yáñez  
COMISARIO REVISOR DE LA  
COMPAÑÍA KATUNA WASI SAC S.A

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
REGISTRO DE SOCIEDADES

Germania Aguilar *ma*

16 AGO. 2007