

CONSULTORA FINANCIERA
Cpa Econ. Effaty E. Ospeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5693
Reg. Nac. de Contadores 2203

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELÉCTRICOS S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2006

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

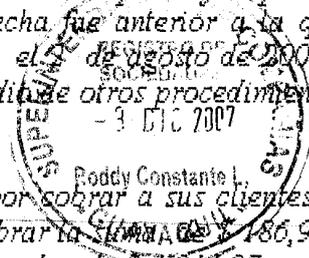
USD \$ dolar



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Gerente General de la Compañía Kangle Ensambladora de Artefactos Eléctricos S.A.

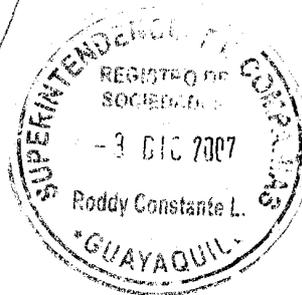
- A. He auditado el balance general adjunto de Compañía "Kangle Ensambladora de Artefactos Eléctricos" S.A. al 31 de diciembre de 2006 y el estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes echas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. La Compañía no elaboró el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2006. La presentación del estado de flujos de efectivo, que resume las actividades operativas, inversión y financiamiento es requerido por las normas de contabilidad vigentes.
- D. Al año terminado el 31 de diciembre de 2006 no presencie la toma del inventario físico que contabiliza la cantidad de \$ 285.230.00 en materia prima y en productos terminados \$ 1,832,549.35, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado según contrato suscrito entre las partes el 3 de agosto de 2007 y no pude satisfacerme de la cifras presentadas por medio de otros procedimientos de auditoría.
- E. La Compañía no confirmó saldos de cuentas por cobrar a sus clientes en la cantidad de \$ 21,244.47 y en otras cuentas por cobrar la suma de \$ 186,919.73, En cuentas por pagar a proveedores locales en el orden de \$ 1.214.27 y cuentas por pagar del exterior \$ 57,960.21.
- F. No registra la provisión de la jubilación patronal consagrado en el Art. 219 del Código del Trabajo para aquellos trabajadores que laboren 25 años ininterrumpidamente.





G. En mi opinión, excepto por los cometarios señalados en los párrafos C,D,E,F, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía Kangle Ensambladora de Artefactos Eléctricos S. A. al 31 de diciembre de 2006, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cpa. Ec. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203
Licencia Profesional 5693
Guayaquil, 26 de noviembre de 2007.





1

KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO

Corriente			
Caja-Bancos	2	\$	1.269,13
Cuentas por Cobrar	3		21.244,47
Otras Cuentas por Cobrar	4		186.919,73
Inventario materia prima	5		285.230,00
Inventario producto terminado	5a		1.832.549,35
Total Activo Corriente	-	\$	<u>2.327.212,68</u>
Fijo			
Muebles y Enseres	6	\$	18.825,25
Equipo de Computación			4.695,19
Vehículos			79.100,00
Total Activo Fijo		\$	<u>102.620,43</u>
Depreciación Acumulada			-92.591,11
Total Activo Fijo Neto		\$	<u>10.029,32</u>
Total Activo		\$	<u>2.337.242,00</u>

PASIVO

Corriente			
Cuentas por Pagar	7	\$	1.214,27
Cuentas por Pagar del Exterior	8		57.960,21
Impuestos por Pagar	9		1.886,85
Provisiones por Pagar	10		3.480,38
Otras cuentas por Pagar	11		1.933.496,85
Total Pasivo Corriente		\$	<u>1.998.038,56</u>
Fijo			
Proveedores Exterior	12	\$	285.200,56
Total Pasivo Largo Plazo		\$	<u>285.200,56</u>
Total Pasivo		\$	<u>2.283.239,12</u>
Patrimonio			
Capital Suscrito	13	\$	2.540,00
Aportes Futuras Capitalizaciones			7.076,32
Reserva Legal			4.749,46
Reserva de Capital			14.564,53
Utilidades Acumuladas			19.421,88
Utilidad del Ejercicio	14		5.650,69
Total Patrimonio		\$	<u>54.002,88</u>
Total Pasvo y Patrimonio		\$	<u>2.337.242,00</u>

Ver notas a los estados financieros.



KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

Ventas	\$	282.613,45
Gasto de Ventas		-229.156,90
Utilidad Bruta	\$	53.456,55
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración y Ventas	\$	44.592,73
Total de Gastos Operacionales	\$	44.592,73
Utilidad Operacional	\$	8.863,82
15% Participación Empleados	\$	1.329,57
25% Impuesto a la Renta		1.883,56
	\$	3.213,13
Utilidad del Ejercicio	\$	5.650,69

Ver notas a los estados financieros.



KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía se constituyó el 21 de agosto de 1991 en la ciudad de Guayaquil, y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 30 de agosto de 1991. El objeto social es dedicarse a la compra, venta, importación, exportación; distribución y comercialización de todo tipo de artefactos eléctricos; así como de artículos de bazar, relojería, perfumería, juguetería y enseres de hogar; también al proceso industrial o de servicio destinado a la elaboración o transformación de bienes de procedencia extranjera, importados bajo el Régimen de Internación Temporal etc., para su posterior exportación.

Mediante Resolución No. 00-G-IJ- 0003396 del 10 de julio de 2000, suscrita por el Intendente de Compañías de Guayaquil, Abogado Jorge Plaza Arosemena, aprueba el aumento del capital autorizado de la Compañía en Mil Seiscientos Ochenta Dólares de los Estados Unidos de América; y, el aumento del capital suscrito por Seiscientos

Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Seiscientos Acciones de un dólar, cada una de ellas; y, la reforma del estatuto constante en la escritura pública correspondiente e inscrita en el Registro Industrial el 1 de agosto de 2000 en el Cantón Guayaquil.

La compañía mediante Resolución No. 06-G-DIC-0002806 el 12 de abril de 2006, suscrita por suscrita por el Abogado Miguel Martínez Dávalos, Intendente de Compañías de Guayaquil (E), aprueba a) el capital autorizado en Cinco mil ochenta dólares de los Estados Unidos de América, b) el aumento del capital suscrito por Mil setecientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en mil setecientos acciones de un dólar cada una de ellas; y, c) la reforma del estatuto constante en la referida escritura, otorgada ante el Doctor Juan A. Haz Quevedo, Notario Titular Vigésimo del Cantón Guayaquil, el treinta de enero de 2006.

Activos	Años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

2. Caja y Bancos

\$ 1,269.13

Saldo conciliado establecido por la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2006.

Ver notas a los estados financieros



KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

3 Cuentas por Cobrar

Aramis	\$ 4,662.52
Comandato	5,482.20
Casa López	3,121.24
Almacén Vajilla Familiar	5,263.65
Comercial Donoso Barriga	664.86
Antonio Morán Veliz	2,050.00
	<u>\$ 21,244.47</u>

Registra los créditos otorgados a los clientes de la compañía en la comercialización de mercancías, sin intereses.

4. Otras Cuentas por Cobrar

\$ 186,919.70

Representa el importe de \$ 185,373.13 de crédito tributario generado por el Impuesto al Valor Agregado y el anticipo de Impuesto a la Renta de \$ 1,546.57

5. Inventarios

Materia Prima	\$ 285,230.00
Productos terminados (Sa)	1,832,549.35
	<u>\$ 2,117,779.35</u>

Contabiliza el saldo establecido por la compañía de la existencia de materia prima y productos terminados al 31 de diciembre de 2006.

6. Activo Fijo	2006	2005	Variaciones
Muebles y Enseres	18,825.25	18,825.25	0
Equipos de Computación	4,695.18	4,695.18	0
Vehículos	79,100.00	79,100.00	0
Total Activo Fijo	<u>\$102,620.43</u>	<u>\$ 102,620.43</u>	0
Depreciación Acumulada	(92,591.11)	(73,323.52)	(19,267.59)
Activo Fijo Neto	<u>\$ 10,029.32</u>	<u>\$ 29,296.91</u>	<u>\$ 19,267.59</u>

Las erogaciones monetarias generados para atender el mantenimiento y reparaciones de activos fijos se registra en cuentas de resultados y las mejoras se capitalizan. La depreciación aplicada es el método de línea recta.

Ver notas a los estados financieros.



KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

7. Cuentas por Pagar	
Imprenta Original	\$ 515,20
Imprenta Segura	221.40
Industrial Alfa	225.87
Seguros la Unión	251.80
	<u>\$ 1,214.27</u>
	=====

8. Cuentas por Pagar del Exterior

Sicuens	\$ 31,482.10
Vértice	26,478.11
	<u>\$57,960.21</u>
	=====

Saldo establecido por la compañía generados por los créditos de suministros, partes y piezas para electrodomésticos del hogar en general y repuestos para ensamblaje de bicicletas y ventiladores, etc. otorgados a la empresa, por las firmas de ultramar sin intereses anuales,

9. Impuestos por Pagar

Impuestos a la Renta	\$ 1,883.56
Retenciones en la Fuente	3.29
	<u>\$ 1,886.85</u>
	=====

Contabiliza el saldo de los impuestos tributarios pendientes de consignar al Ministerio de Economía y Finanzas.

10. Provisiones por Pagar	2006	2005	Variación
IESS	603.48	1.003.48	- 400.00
Décimo Tercer Sueldo	150.50	50.50	100.00
Décimo Cuarto Sueldo	440.00	240.00	200.00
Vacaciones	246.67	496.67	-250.00
Fondo de Reserva	2,039.73	1,674.24	365.49
Total	\$3,480.38	\$ 3,464.89	\$ - 15.49
	=====	=====	=====

Registra el saldo por distribuir a los empleados, vacaciones pendientes de cancelación y importe del fondo e reserva pendiente de consignar al IESS.

11. Otras Cuentas por Pagar	2006	2005	Variaciones
Inmobiliaria Edubratoche S.A.	\$ 1,933,496.85	\$ 1,438,603.00	\$ 494,893.85
	=====	=====	=====

Representa los créditos en mercancías otorgados a la compañía por el ente relacionado sin devengar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

12. Proveedores del Exterior

Stcuens	\$ 146,597.56
Vértice	<u>138,603.00</u>
	\$ 285,200.56

Representa el saldo de los créditos en mercancías (refrigeradoras, lavadoras congeladores, bicicletas) etc., concedido a la compañía por las empresas chinas via importaciones pendientes de liquidación, sin generar tasa de intereses anuales.

13. Capital Suscrito

\$ 2,540.00

Integrado por 21.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0,04 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2006.

14. La compañía revela la utilidad líquida de \$ 5,650.69, producto de la actividad económica realizada durante el ejercicio económico de 2006.

15. Ganancia

a) **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquida anual a la cuenta Reserva Legal, hasta completar el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

16. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2006.

17. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a la compra, venta, importación, exportación; distribución y comercialización de todo tipo de artefactos eléctricos; así como de artículos de bazar, relojería, perfumería, juguetería y enseres de hogar; también al proceso industrial o de servicio destinado a la elaboración o transformación de bienes de procedencia extranjera, importados bajo el Régimen de Internación Temporal etc., para su posterior exportación. En tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución No. 04.Q.II.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 en marzo 10 de 2004.

Ver notas los estados financieros.



**KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL DE DICIEMBRE DE 2006**

18. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, incluso, 2006, a efecto de ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.*

19. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de presentación de estos estados financieros (26 de noviembre de 2007), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efecto relevante sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros