



Ext. - 6795
C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

*Auditor para
el Balance
2007*

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Exp. 6795
Finalizado con
el Balance 2007

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, 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 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. 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 auditoría provee una base razonable para la opinión.

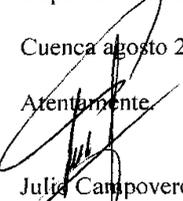
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, y de Patrimonio 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 auditoría del año 2006, 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, 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 agosto 28 del 2008

Atentamente,


Julia Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS 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 - Bancos		18.571,16	13.048,30	Cuentas por Pagar	8	775.678,04	708.864,29
Cuentas por Cobrar		50.697,82	0,00	Prestamos de Terceros	9	568.274,07	302.921,64
Inventarios		1.224.901,47	989.643,24				
Impuestos Anticipados		45.292,14	25.635,09	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.343.952,11	1.011.785,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.339.462,59	1.028.326,63	TOTAL PASIVO		1.343.952,11	1.011.785,93
FIJO				PATRIMONIO			
Costo		453.614,06	311.572,79	Capital Social	10	400,00	400,00
(-) Depreciacion Acumulada		209.746,49	148.481,20	Reserva Legal	11	23.897,81	17.923,23
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		243.867,57	163.091,59	Resultados Ejercicios Anteriores		161.309,06	111.918,40
				Resultado del Ejercicio		53.771,18	49.390,66
TOTAL DEL ACTIVO		1.583.330,16	1.191.418,22	TOTAL DEL PATRIMONIO		239.378,05	179.632,29
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.583.330,16	1.191.418,22

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS 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	4.451.183,63
(-)	COSTO DE VENTAS	4.101.191,79
		<hr/>
	UTILIDAD BRUTA	349.991,84
(-)	GASTOS OPERACIONALES	
	Gastos de Administracion y Ventas	256.273,00
		<hr/>
	UTILIDAD OPERACIONAL	93.718,84
(-)	PROVISIONES	<hr/> 39.947,66
	Participacion Empleados	14.057,83
	Impuesto Renta	19.915,25
	Reserva Legal	5.974,58
		<hr/>
	UTILIDAD LIQUIDA	<hr/> 53.771,18

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS 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	RESERVA LEGAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/06	400,00	17.923,23	111.918,40	49.390,66	179.632,29
Distribucion Utilidades 2006			49.390,66	-49.390,66	0,00
Resultados Ejercicio 2007		5.974,58		53.771,18	59.745,76
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/07	400,00	23.897,81	161.309,06	53.771,18	239.378,05

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2007
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad del Periodo	59.745,76
Depreciaciones	61.800,12
Incremento Obligaciones Bancarias	265.352,43
Incremento Cuentas por Pagar	66.813,75
Suman:	453.712,06
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	142.576,10
Incremento Cuentas por Cobrar	50.697,82
Incremento de Inventarios	235.258,23
Incremento de Impuestos Anticipados	19.657,05
Suman:	448.189,20
Incremento en Caja Bancos	5.522,86
Saldo al inicio del año	13.048,30
Saldo al finalizar el año	18.571,16

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.

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

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

"Centro Comercial Correa e Hijos Cia. Ltda." es una Compañía constituida en la ciudad de Cañar con escritura pública en la Notaría Segunda del cantón Cañar el 1 de octubre del año 1999, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 32 el día 28 de octubre de 1999.

La Compañía tendrá como objeto social la importación y comercialización de artículos de ferretería, materiales de construcción y afines. En lo demás podrá realizar todos los actos o contratos permitidos por la ley en relación con su objeto social.

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 de 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 equipos y maquinaria, muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación; los activos fijos están registrados al costo de adquisición
- d) Al 31 de diciembre del 2007 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

Los valores en caja son fruto de las ventas del ultimo día del mes diciembre y, es depositado en la cuenta corriente bancaria que maneja la Empresa en los primeros días del mes de enero del año 2008.

En cuanto a los bancos 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.

	<u>2007</u>
CAJAS	
General	4.828,65
Suman:	<u>4.828,65</u>
BANCOS	
Banco Bolivariano	13.742,51
Suman:	<u>13.742,51</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>18.571,16</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

Clientes	38.546,00
Seguros Anticipados	<u>12.151,82</u>
Suman:	<u>50.697,82</u>

4 A.- Clientes

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas y sus valores no se encuentran vencidos, y no existe riesgo de cobranza razón por lo cual no amerita una provisión para incobrables.

4 B.- Seguros Anticipados, corresponde a una póliza de seguros con la Empresa Fénix del Ecuador, y su póliza cubre para vehículos e inventarios, tiene un vencimiento en el mes de octubre del año 2008.

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2007 están valuados al costo los mismos que no supera los valores del mercado, esta compuesto por las mercaderías disponibles para la venta, no he participado en la toma física de inventarios, en vista de que fui contratado como Auditor Externo en el mes de Agosto del año 2008, razón por la cual la verificación del inventario fue realizada mediante los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado, los mismos que están pendientes de liquidación en el año 2008.

Impto.Rta.Rtdo.Fte.	24.681,73
Iva.Credito Tributario	20.610,41
Suman:	<u>45.292,14</u>

En el Impuesto al Valor Agregado existe una diferencia entre los valores en libros con relación a la declaración presentada al Servicio de Rentas Internas por el monto de US \$ 1.458,21.

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/06	SALDOS DCBRE 31/07	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Maquinaria	27.168,93	71.287,21	44.118,28
Muebles y Enseres	596,41	596,41	0,00
Vehiculos	277.777,62	376.235,44	98.457,82
Equipo de Computacion	6.029,83	5.495,00	-534,83
Suman:	<u>311.572,79</u>	<u>453.614,06</u>	<u>142.041,27</u>

b.- Depreciación Acumulada

Maquinaria	0,00	9.965,75	9.965,75
Muebles y Enseres	521,28	521,28	0,00
Vehiculos	142.775,51	194.075,05	51.299,54
Equipo de Computacion	5.184,41	5.184,41	0,00
Suman:	<u>148.481,20</u>	<u>209.746,49</u>	<u>61.265,29</u>

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

CUENTAS	% DEPREC.
Maquinaria	10,00%
Vehiculos	20,00%

8.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen

Proveedores	553.373,46
Impuestos por Pagar	27.286,89
Prestamos Bancarios	130.000,00
Provisión Leyes Sociales	64.297,19
Obligaciones con el IESS	720,50
Suman:	<u>775.678,04</u>

8 A.- La cuenta proveedores, obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores varios por concepto de compra de mercaderías.

8 B.- El rubro impuestos por pagar, su desglose en el siguiente, Impuesto renta Retenido en la fuente por el mes de diciembre del año 2007 US \$ 6.400,47, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente US \$ 971,17, y, el Impuesto a la Renta causado por el año 2007 US \$ 19.915,25.

8 C.- Prestamos Bancarios, obligación con el Banco Internacional cuyo vencimiento es en agosto 19 del año 2008, obligación Nro. 800304706 con una tasa de interés del 7,91%.

8 D.- Provisión Leyes Sociales valores aprovisionados para cumplir con las obligaciones laborales con los empleados:

Decimo Tercer Sueldo	7.048,90
Decimo Cuarto Sueldo	4.806,74
Fondo de Reserva	7.048,90
Vacaciones	11.067,30
15% Utilidades Empleados	34.325,35
	<u>64.297,19</u>

Cabe acotar que la Empresa mantiene obligaciones pendientes de años anteriores con sus trabajadores sobre el 15% Utilidades.

8 E.- Obligaciones con el less son valores pendientes de pago por los aportes.

9.- PRESTAMOS DE TERCEROS.

Las obligaciones que mantiene la Empresa con terceros son las siguientes:

<u>ACREEDOR</u>	<u>CAPITAL</u>
Daniel Correa Padron	492.440,85
Ing. Jose Marcelo Correa	7.746,29
Julia del Carmen Correa	68.086,93
	<u>568.274,07</u>

Cabe acotar que los Señores Daniel Correa Padrón, y, José Marcelo Correa son socios de la Compañía.

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2007 está constituido por 10.000 participaciones de U.S.\$ 0.04 cada una.

El Capital Social se compone de la siguiente forma:

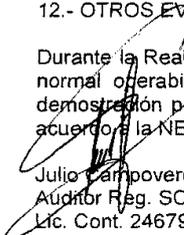
	<u>Capital Social</u>	<u>Nro. Participac.</u>	<u>%</u>
Daniel Antonio Correa P.	320,00	8.000,00	80,00%
Maria Elena Correa E.	40,00	1.000,00	10,00%
Jose Marcelo Correa C.	40,00	1.000,00	10,00%
	<u>400,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>100,00%</u>

11.- 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 suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

12.- OTROS EVENTOS

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.


Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679