

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Junio 26 del 2006.

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA. LTDA al 31 de diciembre de 2.005 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.005

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

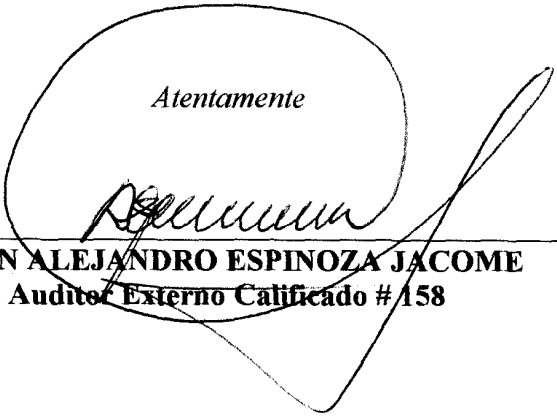
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2.005, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado #158



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	24.158,67
CLIENTE	NOTA 3	30.427,31
EMPLEADOS	NOTA 4	1.165,13
PROVEEDORES	NOTA 5	11.775,23
IMPUESTOS	NOTA 6	2.221,34
INVENTARIO	NOTA 7	62.829,08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 8	59.160,76
SEGUROS PAGADOS	NOTA 9	2.885,42

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 194.622,94

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

NOTA 1

TERRENO 5.840,49

DEPRECIABLES

EDIFICIOS	72.894,40
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.487,64
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.188,35
MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	8.682,86
EQUIPO DE TRANSPORTE	640,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	381,40
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.171,25
OTROS ACTIVOS	136,14
	<u>91.582,04</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-) -62.022,29 29.559,75

TOTAL ACTIVO FIJO 35.400,24

TOTAL DE ACTIVOS 230.023,18

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

PASIVO

CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 10	15.546,16
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	NOTA 11	80.120,20
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 12	90.000,00
BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	NOTA 13	1.900,34
OBLIGACIONE POR PAGAR AL IESS	NOTA 14	150,43
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 15	370,50
RETENCIÓN EN LA FUENTE	NOTA 16	93,72
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	NOTA 17	1.392,50
IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 18	<u>4.252,91</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE

193.826,76

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 19	6200,00
RESERVA LEGAL		67,91
RESERVA FACULTATIVA		1.009,20
RESERVA DE CAPITAL		5.372,99
AÑO ANTERIORES		19.908,39
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>3.637,93</u>

TOTAL DE PATRIMONIO

36.196,42

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

230.023,18

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA. LTDA.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INGRESOS		1.978.952,99
<i>POR VENTAS</i>		
<i>LOCALES</i>	<i>274.877,63</i>	
<i>EXPORTACION</i>	<u><i>1.704.075,36</i></u>	
 <i>COSTO DE PRODUCCION</i>		 <u>-1.633.848,73</u>
 UTILIDAD BRUTA EN VENTA		 345.104,26
 GASTOS OPERACIONALES		 -333.592,02
<i>ADMINISTRATIVOS</i>	<i>102.576,18</i>	
<i>GENERALES</i>	<i>225.489,21</i>	
<i>FINANCIERO</i>	<u><i>5.526,63</i></u>	
 UTILIDAD OPERACIONAL		 11.512,24
 <i>OTROS EGRESOS</i>		 <u>-2.228,90</u>
 <i>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		 9.283,34
 <i>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</i>		 <u>-1.392,50</u>
		7.890,84
 <i>GASTO NO DEDUCIBLE</i>		 <u>9.120,80</u>
 <i>UTILIDAD GRAVABLE</i>		 17.011,64
 <i>25% IMPUESTO A LA RENTA</i>		 -4.252,91
 <i>UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		 9.283,34
 <i>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		 <u>-1.392,50</u>
		7.890,84
 <i>25% IMPUESTO A LA RENTA</i>		 <u>-4.252,91</u>
UTILIDAD NETA		<u>3.637,93</u>

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD EN OPERACIÓN

<i>Efectivo Recibido de Clientes</i>	566.220,34
<i>Efectivo Pagado a Proveedores y Gastos de Operación</i>	<u>-788.792,25</u>
<i>Efectivo Proveniente de Operaciones</i>	-222.571,91
<i>Intereses Ganados</i>	0
<i>Otros Ingresos</i>	<u>0</u>
<i>Efectivo neto Usado en actividades Operacional</i>	-222.571,91

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

<i>Créditos Otorgados por Instituciones Financieras</i>	240.000,00
<i>Adquisición de Muebles y Enseres y equipos de Planta</i>	<u>2.601,92</u>
<i>Efectivo neto usado en actividades de Inversion</i>	<u>242.601,92</u>
<i>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</i>	20.030,01
<i>Efectivo y sus equivalentes a principio de año</i>	<u>4.128,66</u>
<i>Efectivo y sus Equivalentes a Fin de Año</i>	<u>24.158,67</u>

CALVI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/Dic/2004	200,00	5.840,49	5.372,99	67,91	1.009,20	19.908,39	0	32.398,98
CAPITAL SOCIAL	6.000,00	0	0	0	0	0	0	6.000,00
AUMENTO DE CAPITAL	0	-5.840,49	0	0	0	0	0	-5.840,49
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA FACULTATIVA	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	3.637,93	3.637,93
	6200,00	0,00	5.372,99	67,91	1.009,20	19.908,39	3.637,93	36.196,42

CALVICIA.LTDA

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO EN EL AÑO 2003 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	SALDO AL 31/DIC /04	INCREMENTO		TOTAL 31/DIC/04
TERRENO	5.840,49	0		5.840,49
EDIFICIOS	72.894,40	0		72.894,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.077,72	409,92		1.487,64
MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	6.970,86	1.712,00		8.682,86
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.691,25	480		2.171,25
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.188,35			5.188,35
EQUIPO DE TRANSPORTE	640,00			640,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	381,40			381,40
OTROS ACTIVOS	136,14			136,14
SUMAN	94.820,61	2.601,92		97.422,53
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)				-62.022,29
TOTAL				35.400,24

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.005 al 31 de Diciembre del 2.005

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA. están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD; Así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2005 y el 31 de Diciembre del 2005.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de las Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación por cuanto su cartera no requiere que se provisione.

E) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

F) PROVISIONES PARA CARGAS SOCIALES

La empresa efectúa provisiones para cargas sociales; a fin de evitar problemas laborales e imprevistos que se puedan presentar

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

CAJA CHICA

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.

NOTA 3

CLIENTES

Del análisis de esta cuenta se constato que son saldos que no se han podido efectivizar en el presente ejercicio.

NOTA 4

EMPLEADOS

Son anticipos entregados a los trabajadores y empleados los cuales son descontados en los roles de pago.

NOTA 5

PROVEEDORES

Son valores anticipados a proveedores los cuales se saldaran oportunamente.

NOTA 6

IMPUESTOS

Son créditos fiscal por retención efectuadas a la empresa en el presente año.

NOTA 7

INVENTARIO

Esta cuenta esta constituida por el stock que mantiene la empresa para el desenvolvimiento normal de sus actividades

NOTA 8

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son facturas que corresponden a clientes las cuales no han sido efectivadas en el presente ejercicio.

NOTA 9

SEGURO PAGADO POR ADELANTADO

Son pólizas de seguros pagadas anticipadamente.

NOTA 10

PROVEEDORES

Son facturas por pagar a proveedores que mantiene la empresa y que entregan materiales etc., etc.

NOTA 11

ACCIONISTAS

Son valores entregados por accionistas los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 12

OBLIGACIONES BANCARIAS

Banco Bolivariano	\$50.000.00
Operac. 65744 Tasa 11%	
Vence en Febrero del 2006.	

Operac. 67493 Tasa 11%	\$40.000.00	
Vence el 17/Abril/2006.		\$90.000.00

NOTA 19

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2.005 esta conformado de la siguiente manera

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
<i>Ing Carlos Villacis Naranjo</i>	3.120	50.32	1.00	3.120
<i>Ing. Luis Villacis Naranjo</i>	3.080	49.68	1.00	3.080
Total	6.200	100.00	1.00	\$ 6.200

NOTA 20

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 21

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 22

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 23

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.005 y la fecha de preparación de estos estados financieros Mayo 26 del 2006 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.** pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros*

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros de **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.**, se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 194 de diciembre de 1.986*

BASE LEGAL

Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 16 de julio de 1987 e inscrita según fojas 15143- 15157 Numero 1.239 del registro mercantil rubro de industriales y anotada bajo el numero 9.534 del repertorio EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la compañía.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.***
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El de determina el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.005 al 31 de diciembre del 2.005 habiendo iniciado mi trabajo el 26 de Mayo del 2006 y concluido el 26 de Junio del 2006.

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se EMPACADORA Y RXPORTADORA CALVI C.LTDA. estan preparados de acuerdo a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD.

OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

Proporcionar y mantener la obra de infraestructura necesaria a fin de obtener un rendimiento operacional acorde con los requerimientos propios del negocio

FINANCIAMIENTO

*A fin de cumplir con estas metas y objetivos propuestos, por **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.** Dispone de las aportaciones de sus socios, así como también del capital ajeno que se obtiene mediante el autofinanciamiento con las entidades bancarias y financieras*

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Presidente</i>	<i>Ing. Carlos Villacis Naranjo</i>
<i>Gerente</i>	<i>Ing. Luis Villacis Naranjo</i>
<i>Contador</i>	<i>CPA. Javier Tenesaca Duarte</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

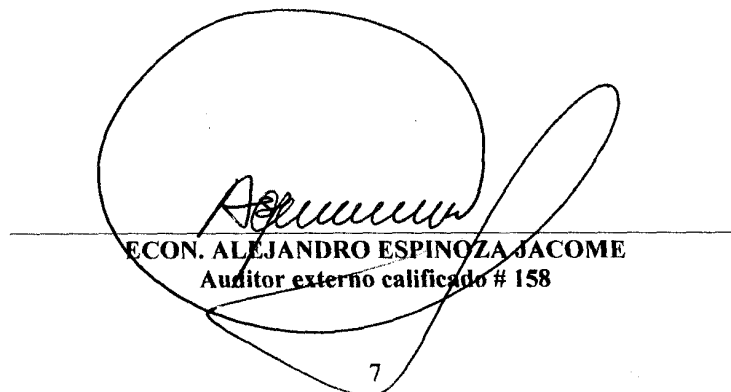
*Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.** he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:*

- A) Existe total evidencia de que las ordenes que emite la gerencias las hace por escrito quedando de esta manera constancia de lo ordenado, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución*
- B) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes*

CUENTAS DE RESULTADOS

*He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que toda las transacciones que constan en los estados financieros de **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.** corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.*

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158

7