

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, Marzo 29 del 2007

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 2.006 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 2.006

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

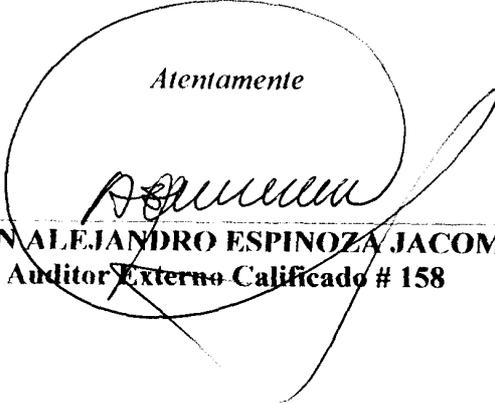
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba 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 2.006, 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 COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente



ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	9.236,42
CLIENTE	NOTA 3	106.645,75
EMPLEADOS	NOTA 4	1.472,13
PROVEEDORES	NOTA 5	9.591,46
INVENTARIO	NOTA 6	50.129,87
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 7	75.460,76
SEGUROS PAGADOS	NOTA 8	7.990,65
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	NOTA 9	115,00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **260.642,04**

ACTIVO FIJO NOTA 1
NO DEPRECIABLE

TERRENO 5.840,49

DEPRECIABLES

EDIFICIOS	72.894,40
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.505,50
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.188,35
MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	19.020,46
EQUIPO DE TRANSPORTE	640,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	381,40
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.171,25
OTROS ACTIVOS	136,14
	<u>102.937,50</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-) -66.874,59 36.062,91

TOTAL ACTIVO FIJO 41.903,40

TOTAL DE ACTIVOS 302.545,44



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVO

CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 10	81.847,69
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	NOTA 11	70.313,58
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 12	90.000,00
BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	NOTA 13	9.776,71
OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS	NOTA 14	1.827,69
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 15	2.613,38
TOTAL PASIVO CORRIENTE		256.379,05

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 16	6.200,00
RESERVA LEGAL		67,91
RESERVA FACULTATIVA		1.009,20
RESERVA DE CAPITAL		5.372,99
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		20.092,01
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>13.424,28</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>46.166,39</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>302.545,44</u></u>



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVICIA LTDA.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INGRESOS		5.227.232,13
POR VENTAS		
LOCALES	29.014,50	
EXPORTACION	<u>4.831.931,93</u>	4.860.946,43
OTROS INGRESOS		<u>366.285,70</u>
COSTO DE PRODUCCION		<u>-4.797.218,60</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		430.013,53
GASTOS OPERACIONALES		-408.955,84
ADMINISTRATIVOS	145.377,43	
GENERALES	251.211,92	
FINANCIERO	<u>12.366,49</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		21.057,69
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>-3.158,65</u>
		17.899,04
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-4.474,76</u>
UTILIDAD NETA		<u><u>13.424,28</u></u>



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVICIA LTDA
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2006 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	SALDO AL 31/DIC /06	INCREMENTO		TOTAL 31/DIC/06
TERRENO	5.840,49	0		5.840,49
EDIFICIOS	72.894,40	0		72.894,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.487,64	1017,86		2.505,50
MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	8.682,86	10.337,60		19.020,46
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.171,25	0		2.171,25
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.188,35	0		5.188,35
EQUIPO DE TRANSPORTE	640,00	0		640,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	381,40	0		381,40
OTROS ACTIVOS	136,14	0		136,14
SUMAN	97.422,53	11.355,46		108.777,99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)				-66.874,59
TOTAL				41.903,40



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/Dic/2005	6.200,00	0,00	5.372,99	67,91	1.009,20	23.546,32	0	36.196,42
CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA FACULTATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3454,31	0,00	-3454,31
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.424,28	13.424,28
	6200,00	0,00	5.372,99	67,91	1.009,20	20.092,01	13.424,28	46.166,39



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.006 al 31 de Diciembre del 2.006

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 2006 y el 31 de Diciembre del 2006.

C) SISTEMA CONTABLE

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

D) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa si ejecuta provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación.

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

INVENTARIO

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



NOTA 7

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

NOTA 8

SEGURO PAGADO POR ADELANTADO

Son pólizas de seguros pagadas anticipadamente

NOTA 9

ACCIONISTAS

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

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

<i>Banco Bolivariano</i>	<i>\$50.000.00</i>	
<i>Operac. 65744 Tasa 11%</i>		
<i>Vence en Abril 15/2007.</i>		
<i>Operac. 67493 Tasa 11%</i>	<u><i>\$40.000.00</i></u>	
<i>Vence el 07/Febrero/2007</i>		<i>\$90.000.00</i>



NOTA 13

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Corresponden a cargas sociales del personal de empleados en este periodo.

NOTA 14

OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS

Corresponden a pagos por efectuarse al IESS por aporte patronal e individual.

NOTA 15

IMPUESTO POR PAGAR

<i>Impuesto IVA</i>	\$ 817.32
30%	\$ 22.60
70%	\$646,28
100%	\$148,44
<i>Retención en la Fuente</i>	\$ 250.32
1%	\$151.36
8%	\$ 98,96
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$1.545,74
TOTAL	\$2.613.38

Estos valores fueron cancelados en los primeros meses del 2007.

NOTA 16

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2.006 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



EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de preparación de estos estados financieros 7 de Febrero del 2007 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 regim 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 autonomia 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 2.006 al 31 de diciembre del 2.006 habiendo iniciado mi trabajo el 7 de Febrero del 2007 y concluido el 29 de Marzo del 2007.

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los estados financieros se **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C.LTDA.** están 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>Ing. Com. Jorge Peralta Teran</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

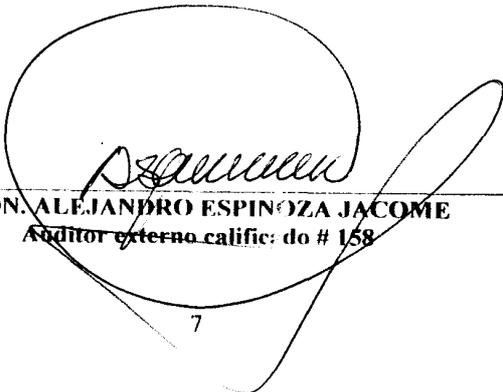
Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- 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 calific: do # 158

