

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 12 del 2008

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 2.007 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 2.007

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 2.007, 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 ECONOMÍA DEL ECUADOR.***

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	22.156,58	
CLIENTE	NOTA 3	44.366,03	
INVENTARIO	NOTA 4	72.420,54	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	104.876,70	
RETENCIONES EN LA FUENTE	NOTA 6	1.563,47	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			245.383,32

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

NOTA 1

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	19.430,28	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	517,54	
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.811,25	
	<u>103.347,32</u>	

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)	<u>-71.614,59</u>	<u>31.732,73</u>	
----------------------------	-------------------	------------------	--

TOTAL ACTIVO FIJO			<u>37.573,22</u>
--------------------------	--	--	-------------------------

TOTAL DE ACTIVOS			<u><u>282.956,54</u></u>
-------------------------	--	--	---------------------------------

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PASIVO
CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 7	15.254,16	
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 8	89.999,98	
BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	NOTA 9	16.421,15	
OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS	NOTA 10	1.726,16	
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 11	3.480,04	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 12	95.206,28	
INTERESES POR PAGAR	NOTA 13	2.173,55	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			224.261,32

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 14	6.200,00	
RESERVA LEGAL		67,91	
RESERVA FACULTATIVA		1.009,20	
RESERVA DE CAPITAL		5.372,99	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		33.516,29	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>12.528,83</u>	
TOTAL DE PATRIMONIO			<u>58.695,22</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>282.956,54</u>

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA. LTDA.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS		7.698.082,27
POR VENTAS		
LOCALES	35.063,30	
EXPORTACION CAMARON PROPIA	731.500,49	
EXPORTACION OTROS	<u>6.466.516,93</u>	7.198.017,42
OTROS INGRESOS	<u>465.001,55</u>	
COSTO DE PRODUCCION		<u>-7.136.773,55</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		561.308,72
GASTOS OPERACIONALES		-541.819,69
ADMINISTRATIVOS	253.254,61	
GENERALES	273.236,07	
FINANCIERO	<u>15.329,01</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		19.489,03
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>-2.923,35</u>
		16.565,68
GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>2.505,09</u>
		19.070,77
CONCILIACION IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO GRAVABLE		19.070,77
15% (-)		<u>-2.923,35</u>
		<u>16.147,42</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA		4.036,85
RETENCIÓN EL FUENTE (-)		<u>-4.036,85</u>
SALDO IMPUESTO POR PAGAR		0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		19.489,03
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-2.923,35</u>
		16.565,68
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-4.036,85</u>
UTILIDAD NETA		<u>12.528,83</u>

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	<i>CAPITAL SOCIAL</i>	<i>RESERVA DE CAPITAL</i>	<i>RESERVA LEGAL</i>	<i>RESERVA FACULTATIVA</i>	<i>UTILIDADES AÑOS ANTERIORES</i>	<i>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>SALDO AL 31/Dic/2006</i>	6.200,00	5.372,99	67,91	1.009,20	33.516,29	0,00	46.166,39
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RESERVA DE CAPITAL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RESERVA LEGAL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RESERVA FACULTATIVA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>UTILIDADES AÑOS ANTERIORES</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.528,83	12.528,83
	6.200,00	5.372,99	67,91	1.009,20	33.516,29	12.528,83	58.695,22

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA.LTDA
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2007 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	SALDO AL 31/DIC /08	INCREMENTO	DECREMENTO	TOTAL 31/DIC/07
TERRENO	5.840,49	0	0	5.840,49
EDIFICIOS	72.894,40	0	0	72.894,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.505,50	0	0	2.505,50
MUEBLES Y EQUIPOS DE PLANTA	19.020,46	409,82	0	19.430,28
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.171,25	640,00	0	2.811,25
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.188,35	0	0	5.188,35
EQUIPO DE TRANSPORTE	640,00	0	640,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	381,40	136,14	0	517,54
OTROS ACTIVOS	136,14	0	136,14	0,00
SUMAN	108.777,99	1.185,96	776,14	109.187,81
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)				-71.614,59
TOTAL				37.573,22

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI C. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.007 al 31 de Diciembre del 2.007

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 2007 y el 31 de Diciembre del 2007.

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 si efectúa 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

INVENTARIO

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

NOTA 5

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

NOTA 6

RETENCIONES EN LA FUENTE

<i>Son créditos fiscales por compra realizadas por la empresa.</i>	\$5.600,32
<i>Utilización pago de impuesto a la renta presente ejercicio</i>	<u>-4.036,85</u>
<i>Saldo en crédito fiscal</i>	\$ 1.563,47

NOTA 7

PROVEEDORES

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

NOTA 8

OBLIGACIONES BANCARIAS

<i>Banco Bolivariano Operac. 65744 Tasa 11% Vence en Abril 15/2008.</i>	<i>\$50.000.00</i>
---	--------------------

<i>Operac. 67493 Tasa 11% Vence el 07/Febrero/2008</i>	<i>\$30.000.00</i>
--	--------------------

<i>Pagare a vencer Tasa 11% Vence el 08/Junio/2008</i>	<i>\$ 9.999,98</i>
	<hr/> <i>\$89.999,98</i>

NOTA 9

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

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

NOTA 10

OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS

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

NOTA 11

OBLIGACIONES FISCALES

<i>RETENCIÓN EN LA FUENTE</i>		<i>1.215,07</i>
<i>1%</i>	<i>30,92</i>	
<i>2%</i>	<i>191,50</i>	
<i>8%</i>	<i>918,28</i>	
<i>IMPUESTO A LA RENTA</i>	<i>74,37</i>	

<u>IVA</u>		2.264,97
12%	692,48	
30%	7,43	
70%	82,94	
100%	<u>1.482,12</u>	
TOTAL		3.480,04 P.Ene.08

NOTA 12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son compromisos adquiridos y no cancelados en el presente año.

NOTA 13

INTERESES POR PAGAR

Son valores por pagar ocasionados por los créditos bancarios y renovación efectuadas en los bancos en el presente año.

NOTA 14

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2.007 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 15

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 16

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 17

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

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

NOTA 18

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.007 y la fecha de preparación de estos estados financieros 24 de Enero del 2008 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 2.007 al 31 de diciembre del 2.007 habiendo iniciado mi trabajo el 24 de Enero del 2008 y concluido el 12 de Marzo del 2008.

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 calificado # 158