

35058

INFORME DE AUDITORIA

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

AÑO 2006

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO**

SC – RNAE No. 626

20 JUN. 2007





Manta
Calle 110 y Avenida 112 Esquina
Teléfax: 05-2-921248 Cell: 094-187166
Email: marauditores@yahoo.com

Mary Anchundia Reyes
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 626

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

He auditado el Balance General de la Compañía **MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoria realizada.

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoria realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2006, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. **MARY ANCHUNDIA REYES**

SC – RNAE No. 626

Manta, 18 de Junio del 2007



20 JUN. 2007

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
En Dólares Americanos

ACTIVO	dic-31 2005	dic-31 2006
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	9,227.85	548.63
Inversiones	3,050.99	19,486.09
Cuentas por Cobrar	54,016.24	-
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-22,030.02	-
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	239,347.69	-
Otras Cuentas por Cobrar	615,126.55	-
Impuestos Anticipados	6,796.58	-
Seguros Pagados por Anticipado	2,971.57	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	908,507.45	20,034.72
ACTIVO FIJO		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	80,770.45	79,685.45
Edificios e Instalaciones	166,198.85	166,198.85
Maquinarias, Equipos y Muebles	229,587.22	229,587.22
Equipos de Computación	80,103.95	80,103.95
Vehículos	128,861.72	128,861.72
Otros Activos Fijos	5,653.00	5,653.00
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	691,175.19	690,090.19
(-) Depreciación Acumulada	-380,543.36	-417,051.11
TOTAL ACTIVO FIJO	310,631.83	273,039.08
TOTAL ACTIVO	1,219,139.28	293,073.80

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



20 JUN. 2007

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

En Dólares Americanos

<u>PASIVO</u>	dic-31 2005	dic-31 2006
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	1,008.74	-
Provisiones, IESS e Impuestos por Pagar	14,327.51	-
Provisión Jubilación Patronal	4,230.14	-
Otras Cuentas por Pagar	182,608.64	-
Préstamos Accionistas	979.56	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	203,154.59	-
TOTAL PASIVO	203,154.59	-
PATRIMONIO		
Capital Social	117,000.00	117,000.00
Reservas	34,822.79	34,822.79
Reserva de Capital	115,110.53	115,110.53
Utilidades Acumuladas	730,194.63	39,767.80
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	18,856.74	-13,627.32
TOTAL PATRIMONIO	1,015,984.69	293,073.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,219,139.28	293,073.80

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



26 EN. 2007

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
En Dólares Americanos

	dic-31	dic-31
	2005	2006
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	1,097,198.02	29,415.19
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,097,198.02	29,415.19
COSTO DE VENTAS	-939,781.35	-29,415.19
UTILIDAD BRUTA	157,416.67	-
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	-168,188.57	-55,570.44
Gastos de Ventas	-38,920.77	-156.00
Gastos Financieros	-1,657.59	-3,981.71
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	-208,766.93	-59,708.15
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	1,538.99	35.47
Otros Ingresos	81,639.46	46,045.36
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	83,178.45	46,080.83
RESULTADO DEL EJERCICIO	31,828.19	-13,627.32
15% Participación Trabajadores	4,774.23	
Utilidad después de deducción Particip. Trab.	27,053.96	
(+) Gastos no Deducibles	1,765.08	
Base para el cálculo del Impuesto Renta	28,819.04	
25% Impuesto a la Renta	7,204.76	
Utilidad después de Impuestos	19,849.20	
Distribución Reserva Legal	992.46	
UTILIDAD LÍQUIDA	18,856.74	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



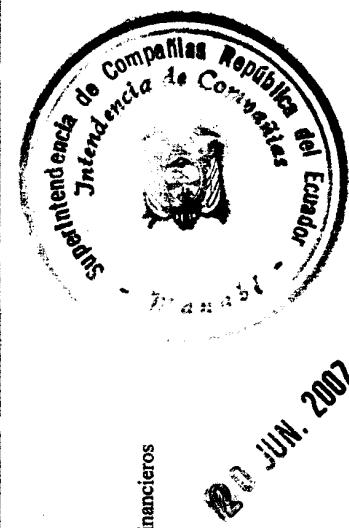
20 JUN. 2007

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**
En Dólares Americanos

	Capital Social	Reservas Legales	Reservas Facultativas	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de Enero del 2006	117,000.00	34,233.25	589.54	115,110.53	730,194.63	18,856.74	1,015,984.69
Cambios efectuados:							
Transferencia de la Utilidad del 2005					18,856.74	-18,856.74	
Reparto de Utilidades Socios					-702,727.52	-702,727.52	
Pago de Glosa S.R.I. Impuesto a la Renta 2001					-6,556.05	-6,556.05	
Pérdida del Ejercicio					-13,627.32	-13,627.32	
Saldos al 31 de Diciembre 2006	117,000.00	34,233.25	589.54	115,110.53	39,767.80	-13,627.32	293,073.90

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



26 JUN. 2007

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
En Dólares Americanos

Efectivo utilizado por actividades de operación:

Pérdida del Ejercicio	-13,627.32
------------------------------	-------------------

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación:

Ajustes Años Anteriores	-709,283.57
Provisión Cuentas Incobrables	-22,030.02
Depreciaciones	36,507.75

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Disminución en Cuentas por Cobrar	54,016.24
Aumento en Inversiones	-16,435.10
Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	239,347.69
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	615,126.55
Disminución en Impuestos Anticipados	6,796.58
Disminución en Seguros Pagados por Anticipado	2,971.57
Disminución en Cuentas por Pagar	-1,008.74
Disminución en Provisiones, IESS e Impuestos por Pagar	-18,557.65
Disminución en Otras Cuentas por Pagar	-182,608.64
Disminución en Préstamos Accionistas	-979.56

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-9,764.22**

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Bajas de Activos Fijos	1,085.00
-------------------------------	-----------------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **1,085.00**

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	-8,679.22
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	9,227.85
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	548.63

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

20 JUN. 2007



MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2006

NOTA 1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en el Ecuador el 7 de Julio de 1989, y su actividad principal es la fabricación y/o comercialización de discos, botones y otros productos de tagua o de otros materiales equivalentes o alternativos.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

a) Base de Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b) Patrimonio de los Socios.-

Al 31 de Diciembre del 2006, el Patrimonio de la compañía disminuyó ya que procedieron a la repartición de utilidades acumuladas y al pago de glosa al Servicio de Rentas Internas, además de estos cambios no han existido otros ajustes relevantes.

c) Reconocimiento del Ingreso.-

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base del Principio de realización

d) Costos y Gastos.- Son reconocidos en función del principio del devengado



NOTA 3. - BANCOS E INVERSIONES.

Al 31 de Diciembre del 2006, las cuentas Bancos e Inversiones contienen los siguientes valores:

	<u>Dic. 31/06</u> (Dólares)
BANCOS	(a)
	548,63
Banco Pacífico	480,93
Banco Pichincha	67,70
 INVERSIONES	
	19.486,09
Certificados CORPEI	19.486,09
 TOTAL BANCOS E INVERSIONES	<u>20.034,72</u>

(a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras.



NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 de 2006 para el cumplimiento de su objetivo de fabricación y/o comercialización de discos, botones y otros productos de tagua o de otros materiales equivalentes o alternativos.

Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.

	%	Saldo al 31/12/2005	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2006
Terrenos		80,770.45	-	1,085.00	79,685.45
Edificios e Instalaciones	5	166,198.85	-	-	166,198.85
Maquinaria, Equipos y Muebles	10	229,587.22	-	-	229,587.22
Equipos de Computación	33	80,103.95	-	-	80,103.95
Vehículos	20	128,861.72	-	-	128,861.72
Otros Activos Fijos	10	5,653.00	-	-	5,653.00
TOTAL DEL COSTO		691,175.19	-	1,085.00	690,090.19
(-) Deprc. Acumulada		-380,543.36	-36,507.75	-	-417,051.11
TOTAL		310,631.83	-36,507.75	1,085.00	273,039.08

Según disposición de los Socios al 31 de Julio del 2006, se considera dentro de la repartición de utilidades de años anteriores un terreno por un valor de US\$ 1.085,00.

26 JUN. 2007



NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL.

A Diciembre 31 del 2006 el Capital Social de la Compañía está compuesto por 117.000 participaciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
Dr. Juan Dávila Trueba	50,00	58.500,00
Ing. Francisco Luna Maldonado	50,00	58.500,00
TOTAL	100,00	117.000,00

NOTA 6.-UTILIDADES ACUMULADAS.

El saldo al 01 de Enero del 2006 de Utilidades Acumuladas estaba constituido como sigue:

ÁÑOS	Valor Total
Utilidad Año 2005	18,856.74
Utilidad Año 2004	37,848.60
Utilidades Años Anteriores	692,346.03
TOTAL	749,051.37

REC JUN. 2007



* Al 31 de Mayo del 2006 por disposición de los socios se procedió al pago de glosa al Servicio de Rentas Internas por un valor de US\$ 6.556,05. Con fecha de 31 de Julio del 2006 de igual forma por disposición de los socios proceden a realizar el pago de las Utilidades Retenidas correspondiente a los años anteriores y el resultado se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Utilidades Acumuladas al 01 de Enero del 2006	749,051.37
Menos:	
Repartición de Utilidades Acumuladas	702,727.52
Pago de Glosa al S.R.I.	6,556.05
TOTAL	39,767.80
Que corresponden a:	
Saldo Utilidad Año 2004	20,911.06
Utilidad Año 2005	18,856.74
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2006	39,767.80



20 JUN. 2007

JUN. 2007