

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, 10 de Marzo del 2009

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

POLIGRÁFICA C.A.

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **POLIGRÁFICA C.A.** al 31 de diciembre de 2.008 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 2.008*

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

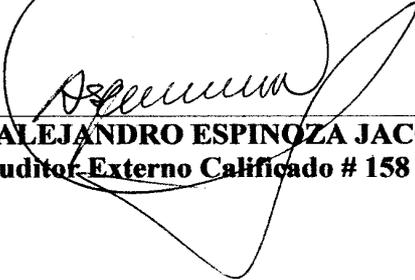
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas ecuatorianas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante 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 **POLIGRÁFICA C.A.** al 31 de Diciembre del 2.008, 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



POLIGRAFICA C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVOS

CORRIENTE

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------------|--|
| CAJA-BANCOS | NOTA 2 | 7.383,32 | |
| CLIENTES | NOTA 3 | 1.210.479,26 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | NOTA 4 | 34.558,28 | |
| INVENTARIO | NOTA 5 | 3.163.908,75 | |
| PRESTAMO A EMPLEADOS | NOTA 6 | 24.976,18 | |
| DOCUMENTOS POR COBRAR | NOTA 7 | 120.854,94 | |
| IMPUESTOS | NOTA 8 | 230.047,38 | |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO | NOTA 9 | 167.080,04 | |
| CUENTAS POR COBRAR FILIALES | NOTA 10 | 8.013,14 | |
| EFFECTIVO EN TRANSITO | NOTA 11 | 27.515,19 | |
| OTROS ACTIVOS | NOTA 12 | 31.381,40 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 5.026.197,88 | |

ACTIVO FIJO

NOTA 1

NO DEPRECIABLES

| | |
|---------|------------|
| TERRENO | 636.276,87 |
|---------|------------|

DEPRECIABLE

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| EDIFICIO | 2.258.884,83 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 12.001.222,17 |
| MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 321.863,30 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 859.973,08 |
| VEHICULO | 232.529,86 |
| INSTALACIONES | 1.292.323,70 |
| EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN | 15.471,16 |
| OBRAS EN PROCESO | 130.209,98 |
| | 17.112.478,08 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -7.618.070,93 |
| TOTAL DE ACTIVO FIJO | 9.494.407,15 |

10.130.684,02

DIFERIDO

TOTAL DIFERIDO

94.877,68

TOTAL DE ACTIVOS

10.225.561,58



POLIGRAFICA C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

PASIVO
CORRIENTE

| | | | |
|--|---------|--------------|---------------------|
| SOBREGIRO BANCARIO | NOTA 13 | 1.053.458,93 | |
| PROVEEDORES NACIONALES | NOTA 14 | 321.075,40 | |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | NOTA 15 | 2.239.089,30 | |
| BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS | NOTA 16 | 96.969,85 | |
| IMPUESTOS FISCALES | NOTA 17 | 168.622,07 | |
| SERVICIOS BASICOS | NOTA 18 | 1.354,93 | |
| CUENTAS POR PAGAR FILIALES | NOTA 19 | 1.084.668,32 | |
| ANTICIPO Y GARANTIA DE CLIENTES | NOTA 20 | 181.464,77 | |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | NOTA 21 | 1.000,18 | |
| COMISIONES EN VENTAS | NOTA 22 | 206,30 | |
| PRESTAMO BANCARIO | NOTA 23 | 834.309,26 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 5.982.219,31 |

LARGO PLAZO

| | | | |
|-----------------------------------|---------|------------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | NOTA 24 | 381.114,94 | |
| PRESTAMOS BANCARIOS | NOTA 25 | 182.793,64 | |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | | | 563.908,58 |

PATRIMONIO

| | | | |
|--|---------|--------------|---------------------|
| CAPITAL | NOTA 26 | 40.000,00 | |
| RESERVA LEGAL | | 141.619,91 | |
| RESERVA POR REVAL. PATRIMONIO | | 883.919,23 | |
| REEXPRESIÓN MONETARIA | | 65.138,91 | |
| APORTE DE ACC. PARA FUT. CAPITALIZACION | | 5.568.588,21 | |
| UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES | | 2.080.040,74 | |
| PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO | | -73.675,31 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 8.705.631,69 |

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

15.251.759,58



POLIGRAFICA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

| | | |
|---|-----------------------|---------------|
| <i>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</i> | 16.125.795,18 | |
| <i>EFECTIVO PAGADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</i> | <u>-17.310.839,78</u> | |
| <i>EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</i> | -1.185.044,60 | |
| <i>OTROS INGRESOS</i> | <u>99.787,84</u> | |
| <i>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</i> | | -1.085.256,76 |

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

| | | |
|--|---------------------|------------------|
| <i>ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</i> | -1.073.466,18 | |
| <i>VENTA DE INVERSIONES</i> | <u>1.121.606,10</u> | |
| <i>EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</i> | | <u>48.139,92</u> |

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

| | | |
|--|--------------------|------------------------|
| <i>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</i> | 1.450.000,00 | |
| <i>PAGO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</i> | <u>-432.897,10</u> | |
| <i>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</i> | | 1.017.102,90 |
| <i>DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</i> | | -20.013,94 |
| <i>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A PRINCIPIO DE AÑO</i> | | <u>27.397,26</u> |
| <i>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A FIN DE AÑO</i> | | <u><u>7.383,32</u></u> |

POLIGRAFICA C.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <i>INGRESOS POR VENTA</i> | | <i>12.049.797,50</i> |
| <i>GRABADAS</i> | <i>8.980.148,01</i> | |
| <i>EXENTAS</i> | <u><i>3.069.649,45</i></u> | |
| <i>OTROS INGRESOS</i> | | <u><i>99787,84</i></u> |
| <i>TOTAL DE INGRESOS</i> | | <i>12.149.585,34</i> |
| <i>COSTO DE VENTA</i> | | <u><i>-8.634.273,20</i></u> |
| <i>UTILIDAD BRUTA EN VENTA</i> | | <i>3.515.312,14</i> |
| <i>GASTOS OPERACIONALES</i> | | <i>-3.588.987,45</i> |
| <i>DE VENTAS</i> | <i>769.857,86</i> | |
| <i>ADMINISTRATIVO</i> | <i>2.685.819,73</i> | |
| <i>FINANCIERO</i> | <u><i>133.309,86</i></u> | |
| <i>PERDIDA OPERACIONAL</i> | | <u><u><i>-73.675,31</i></u></u> |

POLIGRAFICA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | APORTE DE FUTURA CAPITAL. | RESERVA REV. PATRIMONIO | REEXP. MONETARIA | UTILIDAD AÑOS ANTERIORES | PERDIDA PRESENTE EJERCICIO | TOTAL |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 | 40.000,00 | 141.619,91 | 5.568.588,21 | 883.919,23 | 65.138,91 | 2.079.890,74 | 0,00 | 8.779.157,00 |
| CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA LEGAL | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REEXPRESION MONETARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTILIDAD AÑOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 150,00 |
| UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -73.675,31 | -73.675,31 |
| | 40.000,00 | 141.619,91 | 5.568.588,21 | 883.919,23 | 65.138,91 | 2.080.040,74 | -73.675,31 | 8.705.631,69 |

POLIGRAFICA C.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2008 Y SALDOS AL 31 DE DIC. AL 2008

| | SALDOS AL 31-dic-07 | INCREMENTO | DECREMENTO | TOTAL |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| TERRENO | 222.276,87 | 414.000,00 | | 636.276,87 |
| EDIFICIOS | 265.804,07 | 1.993.080,76 | | 2.258.884,83 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 12.705.773,89 | 333.060,00 | -1.037.611,72 | 12.001.222,17 |
| MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 273.007,00 | 48.856,30 | | 321.863,30 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 806.801,33 | 53.171,75 | | 859.973,08 |
| VEHICULO | 176.297,71 | 56.232,15 | | 232.529,86 |
| INSTALACIONES | 210.469,50 | 1.081.854,20 | | 1.292.323,70 |
| EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN | 15.471,16 | 0,00 | | 15.471,16 |
| OBRAS EN PROCESO | 3.390.375,61 | | -3.260.165,63 | 130.209,98 |
| SUBTOTAL | 18.066.277,14 | 3.980.255,16 | -4.297.777,35 | 17.748.754,95 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | -7.618.070,93 |
| TOTAL DE ACTIVOS NETOS | | | | 10.130.684,02 |

POLIGRAFICA C.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.008 al 31 de Diciembre del 2.008

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

*Los estados financieros de POLIGRAFICA C.A. 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 2.008 y el 31 de Diciembre del 2.008.

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 por no disponer de cartera vencida.

E) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objetivo 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

NOTA 5**INVENTARIO**

Es el stock que mantiene la empresa para sus actividades normales correspondiente:

| | |
|-----------------------------|------------------------------|
| <i>MATERIA PRIMA</i> | <i>2.131.566,63</i> |
| <i>PRODUCTOS TERMINADOS</i> | <i>860.335,19</i> |
| <i>PRODUCTOS EN PROCESO</i> | <i>172.006,93</i> |
| | <u><i>\$3.163.908,75</i></u> |

NOTA 6**PRESTAMOS A EMPLEADOS**

En esta cuenta se registran los anticipos efectuados a empleados y a vendedores de la empresa, valores que se descuentan en roles de pago y de las liquidaciones respectivamente

NOTA 7**DOCUMENTOS POR COBRAR**

Son transacciones que realiza la empresa con proveedores para la adquisición de productos que requiere para el desenvolvimiento de sus actividades normales

NOTA 8**IMPUESTOS**

Esta cuenta esta conformada por créditos tributarios en importaciones que realiza la empresa.

NOTA 9**IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Son importaciones que realiza la empresa para la adquisición de productos que requiere, para realizar sus actividades propias del negocio.

el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos cuyos porcentajes son los siguientes:

| | |
|---------------------------------|-----|
| EDIFICIOS | 5% |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 10% |
| MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 10% |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 33% |
| EQUIPOS DE RADIO Y COMUNICACIÓN | 10% |
| VEHÍCULOS | 20% |
| INSTALACIONES | 10% |

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

En esta cuenta por cobrar, se presentan el valor de la factura emitida por POLIGRAFICA C.A. a clientes; las mismas que no fueron posible recaudar dentro del ejercicio económico, la empresa no realiza provisiones para cuentas incobrables.

NOTA 4

ANTICIPO A PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los anticipos a diferentes personas, por trabajos que realizan a favor de la empresa; es de anotar que la empresa no realiza provisiones para cuenta incobrables; pues, la política de la institución es de realizar los cobros dentro del mismo periodo efectuado.

NOTA 10**CUENTAS POR COBRAR FILIALES**

Son valores entregados a filiales por servicios que realizan a favor de la empresa.

NOTA 11**EFFECTIVO EN TRANSITO**

Son cheques protestados los cuales están en proceso de cobro.

NOTA 12**OTROS ACTIVOS**

Son cuentas por cobrar a varias personas por diferentes conceptos.

NOTA 13**SOBREGIRO BANCARIO**

Esta cuenta presenta un sobregiro contable, pues corresponde a cheques girados y no cobrados por los beneficiarios, en las entidades bancarias.

NOTA 14**PROVEEDORES NACIONALES**

Son valores por pagar a proveedores de productos nacionales adquiridos en el presente ejercicio económico

NOTA 15**PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

En esta cuenta se registran valores por pagar a diferentes proveedores del exterior

NOTA 16**BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS Y APORTES**

Son provisiones que la empresa realiza a favor de sus empleados y trabajadores; a fin de evitar contingencia laboral en el futuro

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| <i>Décimo tercer Sueldo</i> | \$ 5.189,41 |
| <i>Décimo cuarto Sueldo</i> | \$ 22.972,13 |
| <i>Vacaciones</i> | \$ 16.304,04 |
| <i>Fondo de reserva</i> | \$ 23.881,76 |
| <i>Aporte Patronal</i> | \$ 13.415,03 |
| <i>IECE-SECAP</i> | \$ 1.812,90 |
| <i>Aporte Individual</i> | \$ 4.559,81 |
| <i>Prestamos Quirografarios</i> | \$ 5.472,15 |
| <i>Multas</i> | \$ 3.362,62 |
| Total | \$96.969,85 |

Es de mencionar que la empresa no realiza provisiones para jubilación de vejez.

NOTA 17**IMPUESTO FISCAL**

Son impuestos por pagar por el mes de diciembre del 2.008 los mismos que no han sido cancelados.

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| <i>IVA</i> | 115.101,81 |
| <i>Retención en la Fuente</i> | 53.520,26 |
| | <u>168.622,07</u> |

NOTA 18**SERVICIOS BASICOS**

Corresponden a los siguientes rubros:

| | |
|-----------------|-------------------|
| <i>Luz</i> | 492,52 |
| <i>Teléfono</i> | <u>862,41</u> |
| TOTAL | \$1.354,93 |

NOTA 19**COMPAÑIAS FILIALES**

Son valores entregados con servicios recíprocos; los cuales no tienen fechas de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 20**ANTICIPOS Y GARANTIA DE CLIENTES**

Son abonos por trabajos de impresiones que realiza la empresa a diferentes personas o entidades.

NOTA 21**CUENTAS POR LIQUIDAR**

Son saldos por pagar a proveedores del exterior.

NOTA 22**COMISIONES EN VENTAS**

Son comisiones de ventas no canceladas en el presente ejercicio.

NOTA 23**PRESTAMO BANCARIO**

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------------------|
| Banco Guayaquil | | 488.455,44 |
| Operación # 122062 Ene.08/08 | | |
| Tasa Interés 12,43% | \$500.000,00 | |
| Pagare por Vencer Ene-Dic/09 | | \$261.543,91 |
| Operación # 126955 Feb.08/08 | | |
| Tasa Interés 11,69% | \$200.000,00 | |
| Pagare por Vencer Ene-Dic/09 | | \$101.849,25 |
| Operación # 131590 Ene.2008 | | |
| Tasa de Interés 9,57% | \$250.000,00 | |
| Pagare por Vencer Ene-Dic/09 | | \$125.062,28 |
| Banco de Machala | | <u>345.853,82</u> |
| Operación # 8021092-00 Jun./08 | | |
| Tasa Interés 9,57% | \$250.000,00 | |
| Pagare por Vencer Ene-Dic/09 | | \$125.853,82 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------------|
| <i>Operación # Sin numero Oct./08</i> | | |
| <i>Tasa Interés Renovable</i> | \$250.000,00 | |
| <i>Pagare por Vencer Ene-Dic/09</i> | | <u>\$220.000,00</u> |
| TOTAL | | 834.309,26 |

NOTA 24

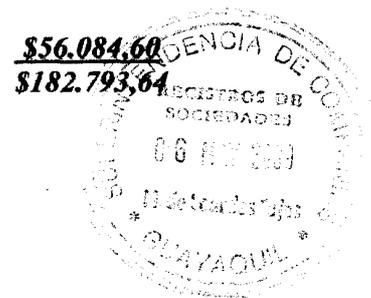
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son compromisos adquiridos por la compañía por terceros los mismos que mantienen los negocios como canje; es decir, que no existen cancelaciones con dinero sino exclusivamente en el intercambio de productos producidos por la empresa y con los del proveedor manteniéndose por espacio de hasta 12 meses y no generan intereses alguno por ambas partes, además no se exigen garantía mas que el compromiso de las partes adquiridos en este tipo de negociaciones.

NOTA 25

PRESTAMO BANCARIO

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Banco Guayaquil | | 126.709,04 |
| <i>Operación # 122062 Ene.08/08</i> | | |
| <i>Tasa Interés 12,43%</i> | | |
| <i>Pagare por Vencer Feb.10/09</i> | \$23.143,26 | |
| | | |
| <i>Operación # 126955 Feb.08/08</i> | | |
| <i>Tasa Interés 11,69%</i> | | |
| <i>Pagare por Vencer Feb.10/10</i> | \$36.389,13 | |
| | | |
| <i>Operación # 131590 Ene.2008</i> | | |
| <i>Tasa de Interés 9,57%</i> | | |
| <i>Pagare por Vencer 2010</i> | <u>\$67.176,65</u> | |
| | | |
| Banco de Machala | | |
| <i>Operación # 8021092-00 Jun./08</i> | | |
| <i>Tasa Interés 9,57%</i> | | |
| <i>Pagare por Vencer Ene-May/10</i> | | |
| TOTAL | | <u>\$56.084,60</u> |
| | | \$182.793,64 |



NOTA 26**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.008 esta conformado de la siguiente manera:

| Accionistas | # de acciones | % | Valor de cada acción | Total en dólares |
|--------------------|----------------------|------------|-----------------------------|-------------------------|
| <i>POLIHODIHG</i> | 1'000.000 | 100 | \$ 0.04 | \$ 40.000 |
| TOTAL | 1'000.000 | 100 | \$ 0.04 | \$ 40.000 |

NOTA 27**ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE**

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 28**CUENTAS DE ORDEN**

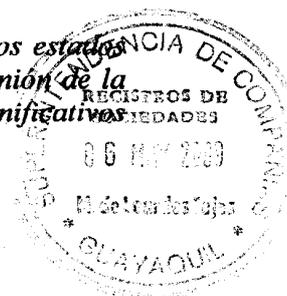
No existen cuentas de orden.

NOTA 29**PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL**

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

NOTA 30**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2.008 y la fecha de preparación de estos estados financieros 10 DE Marzo 2009 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de POLIGRAFICA C.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros



SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros de **POLIGRAFICA C.A.** 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 31 de Diciembre de 1.960 **POLIGRAFICA C.A.**, 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 entidad*

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

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

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.008 al 31 de diciembre del 2.008 habiendo iniciado mi trabajo el 27 de Enero del 2009 y concluido el 10 de Marzo del 2009.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Presidente *Ing. Luis E. Chonillo B.*
Gerente *Ing. Luis Chonillo Castro*
Contador *Rolando De Santiago Miranda*

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de POLIGRAFICA C.A. 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 gerencia 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 POLIGRAFICA C.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente


ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

