

26181

Quito, 16 de Abril del 2007

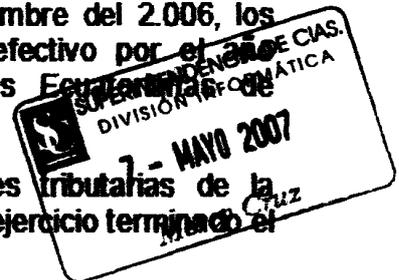
**Informe de Auditoria.**

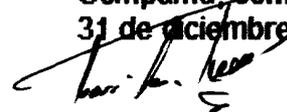
A los señores Accionistas y Junta Directiva de

**ALPACA INDUSTRIAL S.A**

Quito, Ecuador

1. Se ha auditado el balance general que se adjunta de la compañía ALPACA INDUSTRIAL S.A. " al 31 de diciembre de 2.006 y los correspondientes estados de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoria.
2. Esta auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Esas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen, a base de pruebas selectivas, 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 relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoria proporcionan una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía ALPACA INDUSTRIAL S.A. al 31 de diciembre del 2006, los estados de evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2006, se emite por separado.



  
Dr. Celso Patricio Armas de la Bastida  
Registro No SC.RNAE-584

## ABREVIATURAS UTILIZADAS

USD O US\$ = Dólares Estados Unidos

### Descripción del Negocio

Mediante escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, con fecha 30 de Abril de 1.998 se escindió la compañía Alejandro Pinto Alejandro Pinto Acuña C.A ALPACA, creando la Empresa ALPACA INDUSTRIAL S.A.

La Empresa ya no opera en forma cotidiana en su planta industrial, la misma que se encuentra ubicada en una Zona Franca de la ciudad de Esmeraldas, siendo su principal actividad el astillado de madera.

El 31 de Agosto del 2.000 la Compañía se reunió en Junta General extraordinaria universal de accionistas, en la cual se decidió aumentar el capital social y reformar los estatutos en los términos constantes en la escritura pública celebrada ante el notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, procediéndose a legalizar el aumento de capital social en US\$ 2.680.000 Como resultado del aumento se fijo el capital de la Compañía en US\$ 3.000.000

### POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación.-** La Compañía mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros concuerdan con lo que dispone en forma legal por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, que fue emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, del año 1.999

Deudores Varios:

Corresponden a:

Saldo al 31 Diciembre 2.006		
Edmarcal	\$	50.000.00
Nieves Romel	\$	515.00
Naranjo Edmundo	\$	11.500.00
Ramírez Geovanni	\$	<u>300.00</u>
Suman:		<u><u>62.315.00</u></u>

<b>Ctas por liquidar</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico</b>	<b>según anexo Balance \$ 4.750.00</b>
--------------------------	--	--

<b>Impuestos Anticipados</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico (Impuesto al SRI)</b>	<b>según anexo Balance \$ 6.972.85</b>
------------------------------	--	--

**ACTIVOS FIJOS:**

<b>Terrenos:</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Incluido Revalorización</b>	<b>según anexo Balance \$ 126.840.00</b>
------------------	--	--

<b>Edificios:</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Incluido Revalorización</b>	<b>según anexo Balance \$ 112.749.47</b>
-------------------	--	--

<b>Maquinaria y Equipo:</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Con Depreciación</b>	<b>según anexo Balance \$ 946.548.90</b>
-----------------------------	---	--

<b>Muebles y Enseres:</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Con Depreciación</b>	<b>según anexo Balance \$ 429.21</b>
---------------------------	---	--

<b>Equipo de Oficina</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Con Depreciación</b>	<b>según anexo Balance \$ 138.16</b>
--------------------------	---	--

<b>Cuentas e Inversiones A largo plazo</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2.006 de Comprobación Analítico Alpayura</b>	<b>según anexo Balance \$ 450.000.00</b>
--	---	--

**ACTIVO DIFERIDO:**

**Gastos de Investigación  
Y Desarrollo**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico  
Estudio optimizar Madera  
Store emsón** según anexo Balance  
**\$ 590.763.13**

**PASIVO CORRIENTE:**

**Acreedores Varios**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico** según anexo Balance  
**\$ 2.001.506.72**

**PATRIMONIO:**

**Capital Social  
Suscrito**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico  
Según Escritura** según anexo Balance  
**\$ 3.000.000.00**

**Reserva Legal**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico** según anexo Balance  
**\$ 144.58**

**Reserva Facultativa**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico** según anexo Balance  
**\$ 655.63**

**Perdida Ejercicios  
Anteriores**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico** según anexo Balance  
**\$ 2.663.205.29**

**Perdida Presente  
Ejercicio**

**Saldo al 31 Diciembre 2.006  
de Comprobación Analítico  
Estado de Perdidas y Ganancias** según anexo Balance  
**\$ 37.594.92**

**Eventos subsecuentes.-** Todas y cada una de estas sub-cuentas, han sido revisadas, para establecer su realidad, ya que se ha realizado todas la conciliaciones respectivas.

\* Auditoria también verifico la reverzación del asiento de acciones de la compañía ALPAYURA por US\$ 450.000.00

\* Auditoria verifica la reversión de lo recomendado con respecto a los asientos de ajuste realizados por Depreciación Acumulada y Amortizaciones del año 2005 recomendando efectuar amortizaciones y depreciaciones cuando lo amerite o reactive las operaciones de la compañía.

### **CARTA DE RECOMENDACIONES**

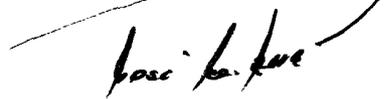
#### **MEJORAS A LA ORGANIZACIÓN DE LA EMPRESA.**

Pienso que la presidencia conjuntamente con la gerencia deben realizar un decidido y consistente esfuerzo para estudiar la situación de la empresa en cuanto a su organización y reactivación económica, contable y administrativa y dar todo su apoyo a la implementación de las medidas necesarias para corregir y depurar los sistemas.

Es importante que esta medidas sean específicas a las necesidades actuales de la empresa, y que queden por escrito en forma de manual administrativo

#### **PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Sugiero preparar estados financieros en forma mensual, con relación de las cuentas colectivas, proyecciones de efectivo, comparaciones con presupuestos, etc. Con el fin de que la Presidencia y la Gerencia conozcan los detalles de los resultados de operación y pueda proyectar y corregir las desviaciones oportunamente.



Dr. Celso Patricio Armas de la Bastida  
Registro No SC.RNAE-584

**ALPACA INDUSTRIAL S.A.**  
**Estado de Evolucion del Patrimonio**  
**Año terminado al 31 Diciembre 2,006**

Concepto	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Perdida del Ejercicio Art	Perdida Pre sente Ejerci	Total
Saldo al 31 Diciembre 2,005	3.000.000,00	144,58	655,83	-1.411.563,87	-3.247.158,06	-1.657.921,72
<b>Saldo al 31 Diciembre 2,006</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>144,58</b>	<b>655,83</b>	<b>-2.863.205,29</b>	<b>-37.594,92</b>	<b>300.000,00</b>

EL CAPITAL SOCIAL ESTA REPRESENTADO POR 3,000,000 ACCIONES DE VALOR NOMINAL DE USD 1,00 CADA UNA

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS  
ALPACA INDUSTRIAL S.A.

CUENTAS	2.005	2.006	Variaciones Totales		Modificaciones del Capital Circulante		Variación del Capital Fijo	
			Aplicación	Origen	Aumento	Disminución	Aplicación	Origen
Activo Circulante								
Fondo Rotativo			-		-			
Bancos	15,459,14	62,315,00	-	46,855,86		46,855,86		
Anticipo Proveedores			-				-	
Valores en Garantía			-				-	
Cuentas por Liquidar	100,00	4,750,00		4,650,00		4,650,00		
Inv. Herramientas								
Inv. Madera								
Inv. P.T.								
M.O.D.								
Gastos Indirectos								
Mercederías Transferido								
Impuestos Anticipados	6,972,86	6,972,86						
Seguros Anticipados								
Activo Fijo								
Tarjetas	126,840,00	126,840,00						
Edificios	120,547,07	112,749,67	7,797,60				7,797,60	
Maquinaria y Equipo		946,548,90		946,548,90				946,548,90
Muebles y Enseres	631,06	629,21	201,84				201,84	
Veículos								
Equipo de Oficina	205,84	138,18	67,68				67,68	
Equipo de Computación								
Instalaciones								
Insumos Civiles								
Gastos de Constitución								
Diferencias Cambiarias								
Programas Computación								
Gastos Investigaciones Desar		690,763,13		690,763,13				690,763,13
Insumos Apoyes		460,000,00		460,000,00				460,000,00
Activo Circulante								
Proveedores M.F.								
Impuestos Retenidos por Pag								
Salidas por Pagar								
Costos por Pagar								
Beneficios Sociales x pagar								
Acreedores Varios	-1,928,677,67	-2,001,606,72	72,829,05		72,829,05			
Costos por pagar Sociales								
Patrimonio								
Capital Social	-3,000,000,00	-3,000,000,00						
Capital no pagado								
Reserva Legal	-144,58	-144,58						
Reserva Facultativa	-656,63	-656,63						
Reserva de Capital								
Pérdida Ejerc Anteriores	1,411,663,87	2,663,206,29		1,251,541,42				1,251,541,42
Pérdida del Ejercicio	3,247,169,06	37,584,92	3,209,583,14				3,209,583,14	
Sumari:	-	0,00	3,290,459,31	3,290,459,31	72,829,05	51,905,86	3,217,630,26	3,238,953,49
Aumento del Capital Circulante			-	-	-	21,323,19	21,323,19	-
					72,829,05	72,829,05	3,238,953,49	3,238,953,49

**BALANCE GENERAL**  
**ALPACA INDUSTRIAL S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

ACTIVO			2,301,506.72
ACTIVO CORRIENTE			74,037.85
EXIGIBLE		67,065.00	
DEUDORES VARIOS	62,315.00		
EDMARCAL	50,000.00		
NIEVES ROMEL	515.00		
NARANJO EDMUNDO	11,500.00		
RAMIREZ GIOVANNI	300.00		
CUENTAS POR LIQUIDAR	4,750.00		
NARANJO EDMUNDO	100.00		
ARMENDARIZ RAUL	4,650.00		
PAGOS ANTICIPADOS		6,972.85	
IMPUESTOS	6,972.85		
RETENCION FUENTE	3,495.25		
RETENCION I.V.A.	3,477.60		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			1,186,705.74
NO DEPRECIABLES		126,840.00	
TERRENOS	126,840.00		
TERRENOS	126,840.00		
DEPRECIABLES		1,059,865.74	
EDIFICIOS	112,749.47		
VALOR ADQUISICION	155,954.25		
DEPRECIACION ACUMULADA	-43,204.78		
MAQUINARIA Y EQUIPO	946,548.90		
VALOR ADQUISICION	1,990,647.10		
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,044,098.20		
MUEBLES Y ENSERES	429.21		
VALOR ADQUISICION	2,018.56		
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,589.35		
EQUIPO DE OFICINA	138.16		
VALOR ADQUISICION	676.44		
DEPRECIACION ACUMULADA	-538.28		
ACTIVO DIFERIDO			590,763.13
GASTOS DE INVEST. Y DESARROLLO	590,763.13		
VALOR GASTO	598,967.74		
AMORTIZACION ACUMULADA	-8,204.61		
ACTIVO NO CORRIENTE			450,000.00
CTAS. E INVERSIONES A LARGO PLAZO	450,000.00		
COMPAÑIAS RELACIONADAS			
ALPAYURA	450,000.00		

*al*

**BALANCE GENERAL**  
**ALPACA INDUSTRIAL S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

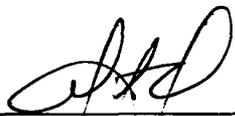
PASIVO			2,001,506.72
PASIVO CORRIENTE			2,001,506.72
A CORTO PLAZO		2,001,506.72	
ACREEDORES VARIOS	2,001,506.72		
AUTORIDAD PORTUARIA ESMERALDAS	565.30		
CAMARA DE COMERCIO ESMERALDAS	240.00		
CAMARA DE COMERCIO QUITO	580.00		
EDMARCAL	46,555.86		
SERVICIOS PRESTADOS POR PAGAR	75,000.00		
ALPAYURA	191,165.45		
ALPACA	30,292.41		
DITECA	3,000.00		
AGENCIAS UNIVERSALES S.A.	119,706.00		
ACEIN (ING. PABLO CUENCA)	300.00		
RULIMANES SALVATIERRA	745.65		
CEVALLOS JULIO	4,456.00		
GAIBOR RIOS ANA	72,051.81		
EMELESA	10,238.95		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	33,043.99		
ACEROS DEL SUR	1,033.47		
VALLEJO OSWALDO	316,443.33		
FININVEST OVERSEAS	955,500.00		
PORTICOS	43,015.72		
PINTO ALEJANDRO	97,572.78		
PATRIMONIO			300,000.00
CAPITAL SOCIAL			3,000,000.00
SUSCRITO		3,000,000.00	
ALPACA	2,366,756.00		
PAREDES CARLOS	6,682.00		
PINTO PABLO	208,854.00		
PINTO DIEGO	208,854.00		
PINTO CRISTIAN	208,854.00		
RESERVAS LEGALES			800.21
RESERVA LEGAL	144.58		
RESERVA FACULTATIVA	655.63		
RESULTADOS			-2,700,800.21
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-2,663,205.29		
RESULTADO DEL PERIODO	-37,594.92		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2,301,506.72

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. ALEJANDRO PINTO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 SR. XAVIER FLORES  
 CONTADOR GENERAL

**BALANCE DE RESULTADOS  
ALPACA INDUSTRIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

GASTOS				37.594.92
GASTOS OPERACIONALES				37.594.92
GASTOS ADMINISTRATIVOS		37,196.39		
IMPTOS/CONTRIB/SUSCRIPCIONES	14,924.09	14,924.09		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			8,204.61	
AMORTIZACIONES	8,204.61	8,204.61		
GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLC			8,067.12	
DEPRECIACIONES				
EDIFICIOS	7,797.60			
MUEBLES Y ENSERES	201.84			
EQUIPO DE OFICINA	67.68			
OTROS GASTOS			6,000.57	
HONORARIOS	2,700.00			
GASTOS JUDICIALES	3,294.14			
VARIOS	6.43			
GASTOS FINANCIEROS			398.53	
INTERESES/COMISIONES/IMPUESTOS		398.53		
VARIOS	398.53			
RESULTADO DEL PERIODO				-37.594.92



ING. ALEJANDRO PINTO  
REPRESENTANTE LEGAL



SR. XAVIER FLORES  
CONTADOR GENERAL