

89028

INFORME DE AUDITORIA

12 de junio del 2009

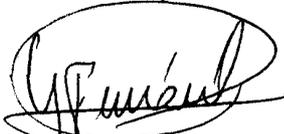
A los socios de CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2006 y el correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría 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 relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2006, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430



CALCOGRAF - AMENIGRAF
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	4.062	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	772.920	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	492.808	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		43.649	
INVENTARIOS		139.214	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		54.617	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.507.269
ACTIVOS FIJOS	(Nota 6)		172.092
ACTIVOS DIFERIDOS			
ANTICIPO COMPRA TERRENO			13.000
TOTAL ACTIVOS			1.692.362

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 7)	785.430	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(Nota 8)	53.413	
IMPUESTOS POR PAGAR		58.365	
OTROS PASIVOS	(Nota 9)	31.840	
PASIVOS CORRIENTES			929.048
TOTAL PASIVOS			929.048
PATRIMONIO	(Nota 10)		763.313
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.692.362

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	2.292.863
COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL	217.414
COMPRAS	1.391.414
INVENTARIO FINAL	-139.214
COSTO DE VENTAS	-1.469.614
UTILIDAD BRUTA	823.248
OTROS INGRESOS	7.211
	830.459
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	-680.074
OTROS GASTOS	-35.717
UTILIDAD DEL PERIODO	114.668
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	17.200
25% IMPUESTO A LA RENTA	24.367
UTILIDAD NETA	73.101

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUL. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2006	400	0	237.749	98.219	216.166	552.534
Incrementos (decrementos)			137.678		56.652	
Utilidad del 2006				114.668		
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>375.427</u>	<u>114.668</u>	<u>272.818</u>	<u>763.313</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF AMENIGRAF
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del período		114.668
Depreciaciones y amortizaciones	-31.882	
provision Incobrables	0	-31.882
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		82.786
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por Cobrar	-340.050	
Otras cuentas por cobrr	-262.110	
Cuentas por cobrar fiscales	12.131	
Importaciones en transito	-54.617	
Inventarios	78.228	
Gastos diferidos	40.518	
Proveedores	344.242	
Impuestos por pagar	4.093	
Otros pasivos	-2.319	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-179.884
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>		-97.098

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	39.008	
Utilidades años anteriores	81.859	120.867
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>		120.867

Flujo de actividades de financiacion

Obligaciones bancarias corto plazo	-27.773	
<i>Caja neta usadas de actividades de financiación</i>		-27.773

Aumento neto en efectivo

<i>Efectivo al principio del Periodo</i>		8.066
<i>Efectivo al final del periodo</i>		4.062

CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2006

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

CALCOGRAF - AMENIGRAF es una Compañía Limitada, constituida el 17 de mayo del año 2000 cuyo objeto social fundamental es la impresión de catálogos y materiales de publicidad comercial.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2006 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	250,00
BANCOS	<u>3.811,65</u>
TOTAL	4.061,65

En caja se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en las diferentes cajas chicas. En bancos el valor de un fondo de inversión.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2006 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 772.920,25 que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

Clientes	775.574,33
Provisión cuentas incobrables	<u>-2.654,08</u>
Total	772.920,25

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2006 es de USD \$ 492.807,97 que se desglosan así:

Prestamos trabajadores	1.197,20
Anticipos empleados y funcionarios	28.976,45
Socios y compañías relacionadas	345.527,86
Otras cuentas por cobrar	5.350,00
Anticipos proveedores	<u>111.756,46</u>
Total	492.807,97

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación, maquinarias, muebles y enseres y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía, que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2006, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	278.470,47
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>106.378,38</u>
TOTAL	172.092,09

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
Edificios e Instalaciones	7.407,54	1.256,60	6.150,94
Vehiculos	45.467,36	22.795,43	22.671,93
Equipos de Computación	29.051,16	26.360,46	2.690,70
Software y progra. Computo	3.050,00	1.638,83	1.411,17
Maquinarias y herramientas	155.725,41	40.502,29	115.223,12
Equipos de Oficina	10.796,63	3.883,70	6.912,93
Muebles y Enseres	22.314,25	8.723,43	13.590,82
Equipos de Comunicación	4.658,12	1.217,64	3.440,48
TOTAL	<u>278.470,47</u>	<u>106.378,38</u>	<u>172.092,09</u>

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2006 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$785.430,23, por adquisición de los productos y servicios que se utilizan en las operaciones del negocio, desglosado de la siguiente forma:

Proveedores Nacionales	393.939,49
Proveedores del Exterior	122.592,33
Anticipos Clientes	<u>268.898,41</u>
TOTAL	785.430,23

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa tiene al 31 de diciembre del 2006 obligaciones bancarias por el valor de USD \$ 53.412,82, que se desglosan así:

Sobregiros Bancarios	20.410,88
Préstamo Produbanco	15.336,66
Préstamo Pichincha	<u>17.665,28</u>
Total	53.412,82

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2006 la empresa tiene otros pasivos que pagar por el valor de USD \$31.840,14 que se desglosan de la siguiente forma

Prestaciones Sociales por Pagar	18.960,46
Otras cuentas por pagar	<u>12.879,68</u>
Total	31.840,14

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2006 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	375.427,01
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	272.818,24
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>114.668,16</u>
TOTAL	763.313,41