

89028

INFORME DE AUDITORIA

17 de junio del 2009

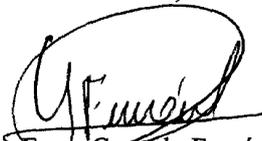
A los socios de CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 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 2007, 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 2007
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>	US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA - BANCOS (Nota 3)	472	
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	167.621	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 5)	453.281	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	32.998	
INVENTARIOS	77.650	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		732.023
ACTIVOS FIJOS (Nota 6)		156.643
ACTIVOS DIFERIDOS		
ANTICIPO COMPRA TERRENO		13.000
TOTAL ACTIVOS		901.666

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2007
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 7)	50.965	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(Nota 8)	7.945	
IMPUESTOS POR PAGAR		947	
OTROS PASIVOS	(Nota 9)	75.837	
PASIVOS CORRIENTES			135.694
TOTAL PASIVOS			135.694
PATRIMONIO	(Nota 10)		765.972
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			901.666

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 2007
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS</u>	USS.
VENTAS NETAS	829.706,95
COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL	113.686,34
COMPRAS	568.135,54
INVENTARIO FINAL	-77.649,89
COSTO DE VENTAS	-604.172
UTILIDAD BRUTA	225.535
OTROS INGRESOS	2.766,54
	228.302
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	-192.630
OTROS GASTOS	-3.094
UTILIDAD DEL PERIODO	32.577
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	4.867
25% IMPUESTO A LA RENTA	6.923
UTILIDAD NETA	20.788

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2007

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DELAÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2007	400		375.427	114.668	272.818	763.313
Incrementos			-29.919		114.668	
Utilidad del 2007				32.577		
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	<u>400</u>	<u>0</u>	<u>345.508</u>	<u>32.577</u>	<u>387.486</u>	<u>765.972</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 2007

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del período		32.577
Depreciaciones y amortizaciones	-32.661	
provision Incobrables	0	-32.661
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		-84
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por Cobrar	605.299	
Otras cuentas por cobrr	39.527	
Cuentas por cobrar fiscales	10.651	
Importaciones en transito	54.617	
Inventarios	61.564	
Proveedores	-734.466	
Impuestos por pagar	-57.418	
Otros pasivos	43.997	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		23.771
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>		23.687

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	17.212	
Utilidades años anteriores	979	18.191
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>		18.191

Flujo de actividades de financiaciion

Obligaciones bancarias corto plazo	-45.468	
<i>Caja neta usadas de actividades de financiación</i>		-45.468

Aumento neto en efectivo

<i>Efectivo al principio del Período</i>		-3.590
<i>Efectivo al final del período</i>		4.062

		472
--	--	------------

CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2007

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 2007 la empresa tiene de saldo en bancos USD 472,08, valor que se encuentra debidamente conciliado.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2007 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 167.621,15 que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

Cientes	170.275,23
Provisión cuentas incobrables	<u>-2.654,08</u>
Total	167.621,15

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2007 es de USD \$ 453.281,39 que se desglosan así:

Otras cuentas por cobrar	447.281,39
Anticipos proveedores	<u>6.000,00</u>
Total	453.281,39

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 2007, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	295.682,50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>139.039,38</u>
TOTAL	156.643,12

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-07	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
Edificios e Instalaciones	7.407,54	1.987,04 #	5.420,50
Vehiculos	57.958,43	31.847,03 #	26.111,40
Equipos de Computación	29.851,16	29.851,16 #	0,00
Software y progra. Computo	3.850,00	3.397,05	452,95
Maquinarias y herramientas	158.725,41	54.517,57	104.207,84
Equipos de Oficina	10.796,63	4.897,10	5.899,53
Muebles y Enseres	22.435,21	10.900,11	11.535,10
Equipos de Comunicación	4.658,12	1.642,32	3.015,80
TOTAL	<u>295.682,50</u>	<u>139.039,38</u>	<u>156.643,12</u>

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2007 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores el valor de USD \$50.964,58, por adquisición de los productos y servicios que se utilizan en las operaciones del negocio, desglosado de la siguiente forma:

Proveedores Nacionales	46.028,36
Proveedores del Exterior	<u>4.936,22</u>
TOTAL	50.964,58

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa tiene al 31 de diciembre del 2007 obligaciones bancarias por el valor de USD \$ 7.945,22, que se desglosan así:

Sobregiros Bancarios	1.389,61
Préstamo Produbanco	<u>6.555,61</u>
Total	7.945,22

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2007 la empresa tiene otros pasivos que pagar por el valor de USD \$ 75.837,19 que se desglosan de la siguiente forma

Prestaciones Sociales por Pagar	17.200,23
Cuentas y documentos por liquidar	- 5.653,46
Otras cuentas por pagar	<u>64.290,42</u>
Total	75.837,19

NOTA 11: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2007 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	345.508,40
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	387.486,40
RESULTADOS DEL PERIODO	<u>32.577,31</u>
TOTAL	765.972,11