Archivo departamento

Quito, 30 de junio de 2009

Doctor
Marcelo Icaza Ponce
INTENDENTE DE COMPAÑIAS QUITO
Ciudad.-

Envío un cordial saludo

A través del presente el hago llegar el informe de auditoria a los estados financieros de CALCOGRAF AMENIGRAF CIA. LTDA. del año 2008, conforme indicado en comunicación de 14 de mayo de 2009.

Por la atención que preste al presente el reitero mis agradecimientos.

Atentamente,

Luis Felipe Monsalve
REPRESENTANTE LEGAL
CALCOMANIAS GRAFICAS AMENITIS MONSALVE E HIJOS
CALCOGRAF – AMENIGRAF CIA. LTDA.

CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD $ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

24 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 2008 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 2008, 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 2008

(Expresado en dólares)

ACTIVOS		**US$.**	**US$.**
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	**(Nota 3)**	3.451	
CUENTAS POR COBRAR	**(Nota 4)**	155.238	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**(Nota 5)**	531.773	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		26.841	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**717.304**
ACTIVOS FIJOS	**(Nota 6)**		156.643
TOTAL ACTIVOS			**873.947**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2008
(Expresado en dólares)

PASIVOS		US$.	US$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	**(Nota 7)**	21.142	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**(Nota 8)**	545	
IMPUESTOS POR PAGAR		169	
OTROS PASIVOS	**(Nota 9)**	132.266	
PASIVOS CORRIENTES			154.122
TOTAL PASIVOS			**154.122**
PATRIMONIO	**(Nota 10)**		719.825
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			**873.947**

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 2008

(Expresado en dólares)

INGRESOS		**US$.**
VENTAS NETAS		63.059,73
COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL	77.649,89	
COMPRAS	1.090,19	
INVENTARIO FINAL	0,00	
COSTO DE VENTAS		78.740
	PERDIDA BRUTA	**-15.680**
OTROS INGRESOS		673,71
		-15.007
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-19.331
PERDIDA DEL PERIODO		**-34.338**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CALCOGRAF - AMENIGRAF
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 30 DE DICIEMBRE DEL 2008

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2008	400		345.508	32.577	387.486	765.972
Incrementos					20.768	
Pérdida del año 2008				-34.338		
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	**400**	**0**	**345.508**	**-34.338**	**408.254**	**719.825**

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 2008

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del período		**-34.338**
Depreciaciones y amortizaciones	0	
provision Incobrables	0	0
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		**-34.338**
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por cobrar	12.383	
Otras cuentas por cobrar	-78.492	
Cuentas por cobrar fiscales	6.157	
Inventarios	77.650	
Gastos diferidos	13.000	
Proveedores	-29.822	
Impuestos por pagar	-778	
Otros pasivos	56.429	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		56.527
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		**22.189**

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	0	
Utilidades años anteriores	-11.809	-11.809
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		**-11.809**

Flujo de actividades de financiacion		
Obligaciones bancarias corto plazo	-7.401	
Caja neta usadas de actividades de financiación		**-7.401**
Aumento neto en efectivo		**2.979**
Efectivo al principo del Período		**472**
Efectivo al final del período		**3.451**

CALCOGRAF - AMENIGRAF CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2008

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 2008 la empresa mantiene un saldo en este rubro por el valor de USD3.450,99, que corresponde al valor que se mantiene en las dos cuentas corrientes que mantienen en bancos, las que se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2008 el saldo de esta cuenta es de USD $ 155.238,15 que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

Clientes	157.892,23
Provisión cuentas incobrables	-2.654,08
Total	155.238,15

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2008 es de USD $ 531.773,33 que se desglosan así:

Socios y compañías relacionadas	526.412,32
Banco del Pichincha	5.361,01
Total	531.773,33

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 2008, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	295.682,50
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	139.039,38
TOTAL	**156.643,12**

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-08	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	**295.682,50**	**139.039,38**	**156.643,12**

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2008 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD21.142,49, por adquisición de los productos y servicios que se utilizan en las operaciones del negocio.

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa tiene al 31 de diciembre de 2008 obligaciones bancarias por el valor de USD $544,54 con el Produbanco, que se cancela en el 2009.

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2008 la empresa tiene otros pasivos que pagar por el valor de USD $132.266,01, con la empresa Salgraf.

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2008 y las reservas es el siguiente:

APORTACIONES DE SOCIOS	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	345.508,40
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	408.254,45
RESULTADOS DEL PERIODO	- 34.337.77
TOTAL	**719.825,08**

NOTA 11.- ASPECTOS GENERALES

La empresa en este año ya no produjo y se limitó a vender lo que tenia de inventarios.