



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

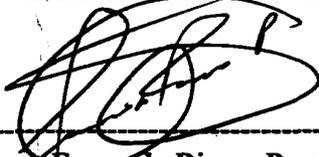
EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA, LTDA.

Guayaquil, Junio 1 del 2007.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA, LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006 y los correspondientes estados de Pérdidas y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra Auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA). Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Debido a que fui contratado con posterioridad al cierre del ejercicio 2006, no pude satisfacerme de las existencias físicas iniciales y finales de inventarios por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

4. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales constituyen una base que en algunos aspectos, difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del ajuste que se hubiera determinado al observar, las existencias físicas iniciales y finales de inventarios del año 2006, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
6. La empresa, durante el año objeto de mi auditoria, continuó con sus actividades en el mercado local destinados a la actividad agroindustrial y su comercialización, generando Ventas a nivel local, alcanzando un importante volumen de ventas por el monto de USD \$ 11.644.209,22, que en comparación con el año anterior experimentó un incremento de USD\$ 4.085.074,59 en este rubro; determinándose una utilidad del periodo de USD \$ 112.218,39, luego de deducir el porcentaje del impuesto a la renta, la participación de los trabajadores, sin considerar la parte correspondiente a la reserva legal. Auditoria determinó que la empresa mantuvo un capital de trabajo negativo de USD \$ (62.094,74). El presente informe debe ser leído considerando estas circunstancias anotadas en el trabajo de auditoria realizado.
7. Nuestra 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.


Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
REG. No. SC-RNAE 059

Guayaquil, Junio 1 del 2007

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2005	2006
CORRIENTE			
Caja - Bancos	(3)	557.170,18	1.008.175,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	(4)	162.320,00	302.237,10
Impuestos Anticipados		19.415,77	-
Inventarios	(5)	776.158,00	12.562,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.515.063,95	1.322.974,10
Activo Fijo Depreciable Neto	(6)	-	218.500,00
Activo Largo Plazo		477.679,87	-
TOTAL DEL ACTIVO		1.992.743,82	1.541.474,10

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2005	2006
<u>CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(7)	826.932,00	659.750,52
Retenciones e Impuestos	(8)	34.287,18	71.473,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		861.219,18	731.224,07
TOTAL DEL PASIVO		861.219,18	731.224,07
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(9)	400,00	400,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		1.084.673,95	647.673,95
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		-	60.480,23
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		-12.732,86	-10.522,54
Utilidad del Ejercicio		59.183,55	112.218,39
TOTAL DEL PATRIMONIO		1.131.524,64	810.250,03
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		1.992.743,82	1.541.474,10

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	2005	2006
Ventas con tarifa 0%	7.559.134,63	11.644.209,22
Exportaciones Netas	812.543,00	-
Total de Ventas	8.371.677,63	11.644.209,22
Costo de Ventas	7.574.349,37	10.586.476,40
Total Costo de Venta	7.574.349,37	10.586.476,40
Utilidad Bruta	797.328,26	1.057.732,82
Gastos de Operación		
Ventas y Administración	718.416,86	881.703,97
Utilidad antes de otros Ingresos o Egresos	78.911,40	176.028,85
Otros Ingresos (Egresos)		
Otros Ingresos	-	-
Gastos Financieros	-	-
Utilidad (Pérdida) antes de la provisión para participación del personal en las utilidades	78.911,40	176.028,85
Provisión para participación del personal en las utilidades(conciliado)	-	26.404,33
Provisión para Impuesto a la Renta (conciliado)	19.727,85	37.406,13
Provision para Reserva Legal	-	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	59.183,55	112.218,39

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
ESTADO DE COSTO DE VENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	Dic-06
COSTOS	
Inv. Inicial de Bienes no producidos por la sociedad	776.158,00
Compras Netas Locales no producidos por la sociedad	9.759.677,66
Importaciones de Bienes no producidos por la sociedad	63.202,74
(-)Inventario Final de Bienes no producidos por la sociedad	(12.562,00)
TOTAL COSTO DE VENTA	10.586.476,40

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

RUBROS	Dic-05	ASIGNACIÓN Y TRANSFERENCIA	Dic-06
Capital Social	400,00	-	400,00
Aporte de Socios o Accionista para Futura Capitalización	1.084.673,95	(437.000,00)	647.673,95
Utilidad No Distribuida Ejercicio Anteriores	1.296,68	59.183,55	60.480,23
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(14.029,54)	3.507,00	(10.522,54)
Utilidades del Ejercicio	59.183,55	53.034,84	112.218,39
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.131.524,64	(321.274,61)	810.250,03

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIO DE LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Fuentes de capital de Trabajo:	
De Operaciones:	
Utilidad del Ejercicio	176.028,85
MAS: Gastos que no requieren desembolsos de dinero	
Depreciación y Amortización	15.007,13
Disminución de Pasivo Operativo	129.995,11
TOTAL	321.031,09
Capital de Trabajo Utilizado en:	
Edificios	218.500,00
Pagos a Proveedores y Gastos	164.625,83
TOTAL	383.125,83
Aumento (Disminución) del Capital de Trabajo	(62.094,74)

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja - Bancos	451.004,82
Cuentas y Documentos por Cobrar	139.917,10
Impuestos Anticipados	(19.415,77)
Inventarios	(763.596,00)
Cuentas y Documentos por Pagar	167.181,48
Cuentas por Pagar	(37.186,37)
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	(62.094,74)

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado

**EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA.
LTDA.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 02 de Marzo del 2002 y aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías de Quito No. 02.0.IJ.1357 el 10 de Abril del 2002.

La Compañía tiene por objeto: a) el cultivo, procesamiento, industrialización, empaque y comercialización de productos agrícolas, así también como la importación y exportación de toda clase de productos agrícolas, en estado natural, procesados y/o congelados industrialmente, de insumos, maquinarias, partes, repuestos acordes con su objeto social; b) A la producción de cereales, oleaginosas, graníferas, forrajeras, aldoneras, fibrosas, tabacaleras, y tés, frutícolas, forestales, apícolas, granjas avícolas; c) A la elaboración, procesamiento, venta y distribución de café tostado y molido; d) A empaque, comprar, vender, exportar, importar, producir, transformar, comisionar, asesorar, importar productos o insumos para la fabricación de productos agrícolas, agropecuarios o agroindustriales ecuatorianos destinados al mercado local e internacional; e) A la compraventa, acopio, empaque, importación, exportación, consignación distribución, instalación de depósitos, ferias, almacenes de ramas generales referentes a los productos, subproductos y derivados en la realización del objeto agrícola, agropecuario ya agroindustrial; f) A importar productos para la agricultura y la ganadería; así como cualquier clase de maquinarias y equipos necesarios para esas actividades; g) Diseño, construcción, mantenimiento, estudio, montaje, comercialización, importación y exportación de sistemas de riego, así como sus materiales y equipos; h) A la fabricación, empaque, compraventa, comercialización, distribución, importación y exportación de productos industriales en las ramas

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

alimenticias, balanceados para animales; y i) A importar y exportar maquinarias industriales. A futuro, la compañía también podrá dedicarse a:

a) A la compraventa, arrendamiento, tenencia, administración, corretaje y explotación en general de bienes inmuebles, b) Al procesamiento y comercialización de madera, pinturas, barnices y lacas, productos de hierro y acero, materiales eléctricos y artículos de ferretería. c) A la explotación, procesamiento industrial y comercialización interna y externa de madera y productos terminados en madera, procesamiento y comercialización de instalaciones de aluminio y vidrio para edificios, plantas industriales y locales comerciales; d) A la importación, exportación, compraventa, distribución, consignación, arrendamiento y comercialización de toda clase de vehículos nuevos y usados, toda clase de equipos, repuestos, accesorios, llantas, aceites, combustibles y grasas; e) A la importación, distribución y comercialización de toda clase de equipos, repuestos y accesorios aplicables a todo tipo de automotores, motos y toda clase de maquinaria pesada; f) A la fabricación, producción, transformación, compra y venta, importación, exportación, representación, consignación y distribución de ropas, prendas de vestir y de indumentarias nuevas y usadas, fibras, tejidos, hilados y calzado y las materias primas que las componen; g) A la importación, compraventa de equipos de imprenta y sus repuestos, así como de su materia prima conexa(pulpa, tinta, etc); h) A importar, exportar, distribuir y comercializar artículos de bazar y perfumería, productos de vidrio y cristal, aparatos de relojería, sus partes y accesorios; i) A la compraventa, distribución, consignación, importación y exportación de materias primas y productos elaborados del rubro de la cosmetología, así como la elaboración a escala industrial de productos químicos y cosméticos; j) A la importación, compraventa, distribución y comercialización de aparatos fotográficos, instrumentos de óptica, aparatos, artículos, partes o repuestos y suministros eléctricos y electrónicos; artículos de cerámica, artículos de cordelería, artículos de instrumentos para deportes, artículos de juguetería y librería, equipos de seguridad y protección industriales, instrumental medico, instrumental para laboratorios, instrumentos de música, maderas y joyas y artículos conexos en la rama joyería, productos de cuero, elaboración de telas, compraventa al por mayor y/o permuta, y/o distribución, y/o consignación de productos químicos, materia prima o compuestos, para la rama veterinaria, y/o humana, profiláctica o curativas en todas sus formas y aplicaciones; k) A la importación, fabricación, adquisición, enajenación, comercialización de toda clase de maquinas y equipos de oficina, tales como equipos de computación y procesamiento de datos, facsímiles, copiadoras, equipos centrales de teléfonos, maquinas de escribir, acondicionadores de aire y suministros de oficina, así como sus partes, piezas, repuestos ya accesorios, brindará el respectivo servicio de instalación, montaje, mantenimiento en general y reparación de los mismos, dentro de lo cual, podrá realizar también servicios de envío y recepción de facsímiles para terceros; l) A prestar servicios de computación, sistemas y procesamiento de

datos, elaboración y desarrollo de programas; m) A la instalación, explotación y administración de supermercados, estaciones de servicio de combustible y servicios conexos; n) A la administración de estaciones de servicios para vehículos, expendio de combustibles, repuestos, lubricantes, entre otros, así como también la provisión e implementación de sistema de control y automatización de dicho servicio; ñ) A fomentar y desarrollar el turismo nacional e internacional mediante la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, moteles, restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación, salones de juegos recreativos electrónicos; o) A realizar a través de terceros el transporte pro vía terrestre, área fluvial o marítima de toda clase de mercaderías en general, de pasajeros, cargas, materiales para construcción; productos agropecuarios, bioacuáticos; embalajes y guardamuebles; p) A la comercialización, industrialización, exportación, explotación, de todo tipo de metales ya sea de materia prima o de cualquiera de sus formas, manufacturas o estructuradas por cuenta propia o de terceros. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, industriales, comerciales o de servicios de asesoría no prohibidos por la ley, tales como celebrar contratos de asociación y cuentas en participación o consorcio de actividades con personas jurídicas nacionales y extranjeras para la realización de una actividad determinada; adquirir para si misma, acciones, participaciones o derechos de compañías existentes o promover la constitución de nuevas compañías, participando como parte en el contrato constitutivo o fusionándose con otra u otras cuya actividad sea similar o complementaria a la suya; o transformándose en una compañía distinta conforme lo dispone la Ley; actuar como mandante o mandataria de personas naturales y/o jurídicas, a través de su representante legal, ejercer la representación de empresas nacionales o extranjeras en líneas afines a su objeto social; abrir toda clase de cuentas corrientes, sean comerciales o bancarias. En general podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley, siempre que se relacionen con su objeto social.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. INVENTARIOS.

Las existencias de la bodega de materias primas y productos se registran al costo de adquisición al 31 de diciembre del 2006.

C. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo, según los siguientes porcentajes anuales.

PORCENTAJES %	
Edificios	5

D. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituida a razón del 25% de la Utilidad por el periodo al 31 de diciembre del 2006, según disposiciones del Servicio de Rentas Internas, que también le faculta a la empresa para que la Junta General de Accionistas pueda decidir reinvertir y capitalizar sus utilidades, siempre y cuando el mencionado valor no sea superior a la utilidad una vez deducido el impuesto.

NOTA 2 – INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las políticas contables mencionadas en la (NOTA 1) y por lo tanto no muestran el efecto de la inflación.

La inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los estados financieros de distintos periodos.

NOTA 3 – CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2006 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2006
<u>Caja</u>	
Caja	3.692,00
<u>SUBTOTAL</u>	3.692,00
<u>Bancos</u>	
Inversiones Fondos Pichincha	211.631,34
Banco del Pichincha-Empacali Cta.Cte.#30378151-01	150.487,56
Banco Pichincha-Ganadero Cta.No. 40365809-00	642.364,64
<u>SUBTOTAL</u>	1.004.483,54
(-) Diferencia por ajuste	-0,54
TOTAL	1.008.175,00

NOTA 4 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2006 las Cuentas y Documentos por Cobrar consistían en:

DETALLE	2006
<u>Cuentas por Cobrar</u>	
Alfonso Lucero	55,92
Amador Ramírez	37,00
Amanda Guadalupe Rosero	1.806,00
Edgar Enriquez Estrada	3.438,00
Guadalupe Lucero	27.131,00
Guillermo Pineda	58.697,28
Iglesia San Francisco	26,00
Jairo Pazmiño	1.162,50
Jacqueline Montalvo Castro	3.074,00
Javier Ruano	16.060,00
Jorge Caicedo	659,74
Jorge Elias Araujo Mora	18.900,00
Liliana Changuan Enriquez	34.324,50
Lleras Libia Araujo Mora	3.423,50
Luis Vinuesa	5.540,00
Manuel Molina	44,00
Mercedes Coral	564,00
Olivia Martinez Castro	1.622,50
Oscar Burbano	16.280,00
Pastora Rosero	960,00
Pedro Castillo Rosero	18.576,00
Sandra Enriquez	1.481,00
Sofonias Castro Enriquez	8.255,00
Wilson Paredes Lima	81.766,50
Yolanda Enriquez	735,00
Homero Chulde	17,00
Sonia Guevara	100,00
Saturia Rueda	19,00
Iglesia Cristo Rey	47,20
Simon Lucero	7,49

Manuel Pozo	480,00
SUBTOTAL	305.290,13
(-) Provisión Ctas Incobrables	(3.052,90)
(-) Diferencia por ajuste	-0,13
TOTAL	302.237,10

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2006 los inventarios consistían en:

DETALLE	2006
<u>Inventarios</u>	
Azúcar	8.276,00
Granos en General	4.286,00
TOTAL	12.562,00

NOTA 6 – ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO

Al 31 de Diciembre del 2006 el activo fijo depreciable neto consistía en:

DETALLE	2006
<u>Edificios</u>	
Bodegas en Sangolquí	230.000,00
(-) Deprec. por Rev. Muebles y Enseres	(11.500,00)
TOTAL	218.500,00

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2006 las Cuentas y Documentos por Pagar consistían en:

DETALLE	2006
Ecudos	321.750,00
Ecune	91.255,00
La Fabril	82.560,00
Cereales La Pradera	125.784,00
Imprenta Tathiana	38.401,52
TOTAL	659.750,52

NOTA 8 – RETENCIONES E IMPUESTOS.

Al 31 de Diciembre del 2006 las Retenciones e Impuestos consistían en:

DETALLE	2006
<u>Obligaciones con la Adm. Tributaria</u>	
Impuestos por Pagar	37.848,00
SUBTOTAL	37.848,00
<u>Obligaciones IR por pagar del ejercicio</u>	
Impuesto a la Renta	7.221,22
SUBTOTAL	7.221,22
<u>Obligaciones participaciones trabajadores por pagar</u>	
Obligaciones con Trabajadores	26.404,33
SUBTOTAL	26.404,33
TOTAL	71.473,55

NOTA 9 – CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2006 el capital social está representado por 400 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una según detalle siguiente:

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR TOTAL
Arnoldo X. Godoy Andrade	380	380,00
Gabriel A. Godoy Báez	16	16,00
Héctor E. Vinuesa Andrade	4	4,00
TOTAL	400	400,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS

A los Accionistas de:

EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros de **EMPACADORA ALIMENTICIA EMPACALI CIA. LTDA.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Junio 1 del 2007.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye el examen basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de acuerdo con establecido en la ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- ↳ Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la ley y sus Reglamentos.
- ↳ Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta han sido tomados fielmente de los registros.
- ↳ Se presentó la declaración del Impuesto a la Renta en el formulario 101 No. de Serie 990128603778 mediante convenio de debito en el

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

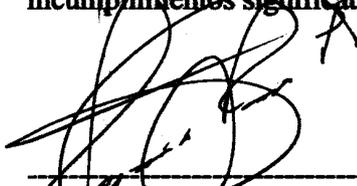
Banco de Pichincha C.A. el 23 de Abril del 2007, fuera del plazo establecido por la Ley, cancelando los intereses por mora correspondientes por presentación tardía.

- Se han presentado las declaraciones de la Retención en la Fuente durante el año 2006, motivo de la auditoria, dentro del plazo establecido por la Ley y su Reglamento, a excepción de los meses de Enero, Marzo, Abril, Septiembre, Diciembre habiendo cancelado las multas e intereses correspondientes por presentación tardía. La empresa procedió a rectificar las declaraciones correspondientes a los meses de marzo, abril, septiembre, y diciembre cancelando los intereses y multas
- En cuanto al Impuesto al Valor Agregado la empresa ha presentado las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado durante el ejercicio 2006, motivo de la auditoria. La empresa procedió a rectificar la declaración correspondiente a marzo cancelando los intereses y multas respectivos.
- La empresa no ha presentado el Anexo de retenciones en la Fuente de Impuesto a la renta bajo relación de dependencia por el periodo 2006.
- La empresa ha presentado los anexos transaccionales al momento de realizar la auditoria fuera del plazo establecido por la ley debiendo cancelar las respectivas multas por presentación tardía.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

En cumplimiento a lo referido en la Ley de Servicio de Rentas Internas y sus Reglamentos, manifiesto que los Resultados de mis pruebas efectuadas sobre los registros contables de esa compañía no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada, con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos.



Econ. Fernando Rivera Peredo
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE 059

Guayaquil, Junio 1 del 2007