



**INFORME DE
AUDITORÍA EXTERNA
"FLOREMPAQUE
CIA.LTDA." 2011**



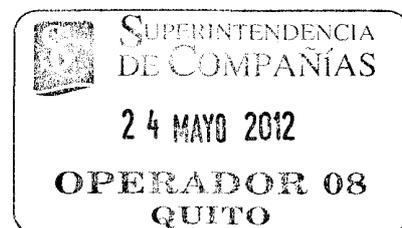
Delgado Bolaños
& asociados
auditores cia. ltda.

FLOREMPAQUE CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

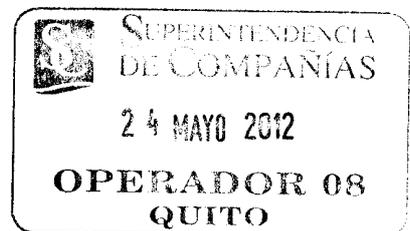
Quito, 27 de Abril del 2012





ÍNDICE DEL CONTENIDO

DESCRIPCIÓN	PÁGINA No.
Dictamen de los auditores independientes	1-2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	4
Notas a los Estados Financieros	5-18
Nota 1: Constitución y Naturaleza	5
Nota 2: Políticas Contables	5-7
Nota 3: Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7
Nota 4: Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales	7
Nota 5: Impuestos Anticipados	8
Nota 6: Inventarios	8-9
Nota 7: Importaciones en Tránsito	9
Nota 8: Activos Fijos	9-10
Nota 9: Cuentas y Documentos Por Pagar	10
Nota 10: Impuestos por Pagar	10
Nota 11: Beneficios Sociales	11
Nota 12: Otras Cuentas y Documentos por Pagar	11
Nota 13: Pasivo No Corriente	11
Nota 14: Patrimonio	11-12
Nota 15: Ingresos Percibidos	12
Nota 16: Costos y Gastos	13-14
Nota 17: Conciliación Tributaria	15
Nota 18: Situación Fiscal	15
Nota 19: Presupuesto Económico	16
Nota 20: Contingentes	16





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Compañía
FLOREMPAQUE CÍA. LTDA.

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de FLOREMPAQUE CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, y el Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los Estados Financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010, se presentan en razón de que contienen información plenamente comparable al ser preparados y presentados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigente para estos años.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía FLOREMPAQUE CÍA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes al 31 de diciembre del 2011 y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento del sistema de control interno necesario para permitir la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la aplicación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

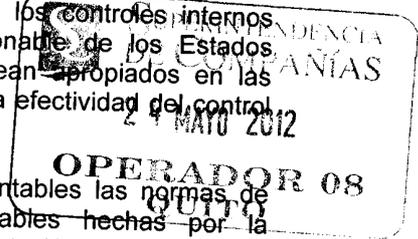
3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, con base en nuestra Auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de representación errónea material de los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables las normas de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables hechas por la administración, son razonables así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra Opinión de Auditoría.



4. Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de FLOREMPAQUE CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Asuntos Importantes que no afectan la Opinión

Nuestro informe sobre los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, ha sido preparado para uso de los socios de FLOREMPAQUE CÍA. LTDA., a fin de que conozcan la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2011 de conformidad con la base de contabilidad descrita en la Nota 1. También ha sido preparado para su presentación ante la Superintendencia de Compañías en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002.

La Superintendencia de Compañías, resolvió la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del año 2010, según el cronograma detallado en el artículo primero de dicha Resolución, situación que debe ser observada por la Compañía auditada.

En el año 2011, la compañía preparó sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales podrían diferir en algunos aspectos de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Por tanto, los Estados Financieros adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados del ejercicio de FLOREMPAQUE CÍA. LTDA. de conformidad con las NIIF.

Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía de la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, se emitirá por separado.

Legalizado por:

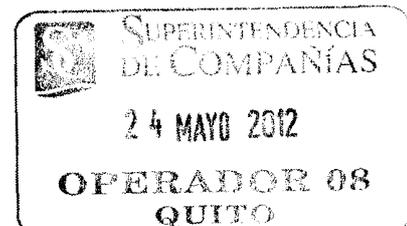


Dr. MBA. Carlos Delgado Bolaños
Socio - Representante Legal
Registro CPA No 16008



Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No SC-RNAE- 590

Quito D.M., 27 de Abril del 2012





FLOREMPAQUE CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2011	2010	Incremento (Disminución)
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	252,578	191,516	61,062
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	572,164	516,034	9,909
Impuestos Anticipados	5	36,076	95,425	(59,349)
Inventarios	6	512,013	430,742	81,271
Importaciones en Tránsito	7	1,800	84,471	(82,671)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,374,632	1,318,188	10,222
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activos Fijos	8	631,061	593,874	37,187
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		631,061	593,874	37,187
TOTAL ACTIVOS		2,005,693	1,912,062	47,409
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y Documentos por Pagar	9	1,031,090	773,442	211,426
Impuestos por Pagar	10	9,545	32,882	(23,337)
Beneficios Sociales	11	24,183	39,804	(15,621)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	1,410	154	1,256
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,066,228	846,282	173,724
PASIVOS NO CORRIENTE				
Dividendos por Pagar	13	0	98,161	(98,161)
Provisiones para Empleados		94,041	48,975	45,066
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		94,041	147,136	-53,095
TOTAL PASIVOS		1,160,269	993,418	120,630
PATRIMONIO				
Capital Social	14	560,000	560,000	0
Reserva Legal		41,027	30,969	10,058
Utilidad del Ejercicio		244,397	327,675	(83,278)
TOTAL PATRIMONIO		845,424	918,644	(73,220)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,005,693	1,912,062	47,410

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
24 MAYO 2012
OPERADOR 08
QUITO

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Juan Brava
GERENTE GENERAL

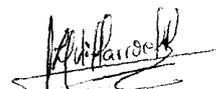
Lic. Jeanneth Villarroel
CONTADORA GENERAL
Registro N° 32933



FLOREMPAQUE CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en Dólares de los estados Unidos de América)

	NOTAS	Saldos al 31 de diciembre del		Incremento
		2011	2010	(Disminución)
VENTAS				
	15			
Ventas Brutas 12%		2,765,853	2,498,784	267,069
Ventas Brutas 0%		310,798	167,090	143,708
Descuento y Devoluciones en ventas		(13,909)	(15,860)	1,951
VENTAS NETAS		3,062,742	2,650,014	412,728
COSTO DE PRODUCCIÓN				
	16			
Inv. Inicial Materia Prima		303,415	208,668	94,747
Compras		1,783,988	1,577,176	206,812
(-) Inv. Final Materia Prima		(343,155)	(303,415)	(39,740)
Materia Prima Utilizada		1,744,248	1,482,429	261,819
Mano de Obra Directa		201,983	160,282	41,701
Gastos de Fabricación Indirectos		440,361	347,249	93,112
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN		2,386,592	1,989,960	396,632
Inv. Inicial Productos en Proceso		29,823	0.00	65
(-) Inv. Final Productos en Proceso		(26,145)	(29,823)	0
TOTAL PRODUCTOS TERMINADOS		2,390,270	1,960,137	396,697
Inv. Inicial de Productos Terminados		97,503	73,970	23,533
(-) Inv. Final de Productos Terminados		(142,713)	(97,503)	(45,210)
COSTO DE VENTAS		2,345,060	1,936,604	375,020
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		717,682	713,410	4,272
GASTOS DE OPERACIÓN				
	16	(432,585)	(375,089)	(57,496)
Gatos de Administración		335,860	297,364	38,496
Provisiones		4,474	4,291	183
Gastos de Venta		92,251	73,434	18,817
UTILIDAD(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		285,097	338,321	(53,224)
INGRESOS(GASTOS) NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS				
	15	1,445	25,601	(24,156)
Rendimientos Financieros Locales		47	946	(899)
Otros Ingresos		1,398	24,655	(23,257)
GASTOS FINANCIEROS				
	16	(13,326)	(7,988)	(5,338)
Gastos Bancarios		13,326	7,988	5,338
GASTOS NO DEDUCIBLES				
	16	(28,818)	(28,259)	(559)
Gastos No Deducibles		28,818	28,259	559
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA		244,398	327,675	(83,277)
APROPIACIÓN DE RESULTADOS				
15% Participación trabajadores año 2010		36,660	49,151	(12,491)
25% Impuesto a la Renta		58,179	77,377	(19,198)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		149,559	201,147	(51,588)


Ing. Iván Bravo
GERENTE GENERAL


Lic. Jeanneth Villarroel
CONTADORA GENERAL
Registro N° 32933

SUPERINTENDE
DE COMPAN
24 MAYO 2012
OPERADOR
QUITO



FLOREMPAQUE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2010

NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA

La compañía fue constituida bajo las Leyes de la República del Ecuador el 14 de agosto del 2004 con el nombre de **FLOREMPAQUE CÍA. LTDA.**, según aprobación de la Superintendencia de Compañías, Resolución No 04.Q.IJ.3171 del 17 de agosto del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha. La Compañía es ecuatoriana y su domicilio principal en la calle Astudillo 384, sector Llano Grande, parroquia Calderón, Distrito Metropolitano de Quito; Provincia de Pichincha. Está autorizada a establecer sucursales y agencias dentro y/o fuera del estado ecuatoriano.

La Compañía se dedicará, entre otras, a la producción y comercialización de capuchones, láminas y fundas de polipropileno, mediante los procesos de compras, producción, ventas y entrega a los clientes finales.

Sus operaciones comerciales las realiza en el país y mediante exportaciones al exterior.

El capital suscrito y pagado inicialmente fue de US. \$ 214.000, dividido en doscientas catorce mil participaciones iguales e indivisibles de valor un dólar cada una (US \$ 1.00). El 31 de diciembre del 2009 la empresa realizó un aumento del capital por el monto de \$ 188.000; y, el 31 de agosto del 2010 realizó un nuevo incremento de capital por el valor de \$ 158.000; con lo cual el capital social de la compañía a esa fecha fue de US \$ 560.000 de propiedad de los socios según se explica en la Nota 14.

La Junta General de Socios es el órgano supremo de la Compañía y forman parte del Gobierno Corporativo el Presidente y el Gerente General, cada uno con sus respectivos deberes y obligaciones según consta en la escritura de constitución. Para el ejercicio 2011 fueron designados como Presidente la señora Gioconda Elizabeth Paliz Arroyo; y, en calidad de Gerente el señor Ing. Juan Gabriel Bravo León, por el tiempo de cuatro años a contar desde la fecha de inscripción de sus nombramientos en el Registro Mercantil.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

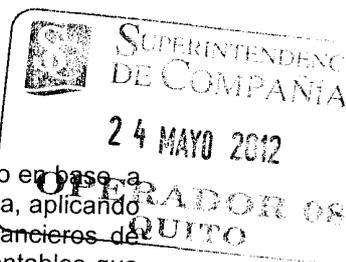
1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de América, aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra las estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Los estados financieros adjuntos se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2011 y 2010, incluyéndose una columna que contiene los incrementos y/o disminuciones de saldos comparativos de los dos períodos.

2. CARTERA DE CLIENTES

Representa los valores adeudados por los clientes, empleados y otras cuentas por cobrar, que no se hubieren cancelado dentro de los plazos previamente determinados o se encuentran en los





plazos de los créditos otorgados. Registra el saldo por vencer, los vencidos y los calificados como de dudosa recuperación.

Para cubrir eventuales pérdidas por incobrabilidad se constituye una Provisión, con cargo a los resultados del ejercicio económico, equivalente al 1% sobre el movimiento de la cartera del ejercicio en curso.

3. INVENTARIOS

La Empresa utiliza un modulo de control de inventarios que forma parte del sistema integral de contabilidad. Registra los movimientos diarios de ingresos y egresos de materiales adquiridos y utilizados en el proceso productivo.

4. ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo histórico de adquisición.

El costo de los activos fijos se deprecia con cargo a los resultados del ejercicio, bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil sin valor residual, utilizando los porcentajes establecidos en el Art. 25, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

El mantenimiento y reparaciones menores se cargan al gasto y se afectan a los resultados anuales.

5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los Ingresos son reconocidos por la compañía utilizando el método devengado y provienen de la venta de productos generados en el proceso productivo desde la planta y del almacén.

6. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente. Los gastos se reconocen cuando se realizan y se pagan utilizando el método devengado.

7. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

El 15 % de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

8. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía realiza anualmente la provisión para atender los derechos de los trabajadores relativos a su jubilación patronal y el desahucio en casos de ocurrir. Las Normas Internacionales de Información Financiera establecen la obligatoriedad de esta reserva.

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La empresa aplica las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador que establece que, luego del 15% de participación a trabajadores, se aplique una tasa del 25% por





concepto de impuesto a la renta, previa la elaboración de la conciliación tributaria, en los términos que establece la Ley.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías en su artículo N° 297, faculta una apropiación del 5% anual de las utilidades que resulten del ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social para el caso de compañías limitadas. La reserva no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se compone de:

	2011	2010
Fondo de Caja Chica	550	550
Caja Cheques	85.147	105.675
Bancos Nacional	166.881	85.291
TOTAL	252.578	191.516

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación se presente el detalle de las mismas:

	2011	2010
Cientes Locales	477.872	499.392
Cientes del Exterior	23.608	3.983
Documentos por Cobrar	13.538	13.538
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(37.475)	(13.726)
Cuentas por Cobrar Socios	46.221	0
Cuentas Por Cobrar a Funcion. y Emp.	4.907	6.106
Cuentas por Cobrar a Terceros	43.493	6.741
TOTAL	572.164	516.034



(1) La Compañía ha calculado al 31 de diciembre del 2011 como "Reserva Acumulada para Incobrables" la cantidad de \$18.199,86 de acuerdo al siguiente movimiento:

Saldo al 1° de enero del 2011	\$ 13.725,59
Cálculo Provisión año 2011	4.474,28
Total Provisión Acumulada al 31-12-2011	18.199,86



Además, al 31 de diciembre del 2011, se presenta una Provisión "Contingentes" aprobada por la Junta Extraordinaria de Socios, celebrada el 23 Junio del 2011 por un monto de \$ **19.275,51**, con cargo a Gastos No Deducibles del ejercicio, para cubrir los siguientes valores incobrables:

FLORTEC	13 Facturas Año 2008 por	\$ 8.156,08
	6 Facturas Año 2009 por	<u>8.450,82</u>
		\$ 16.606,90
JF YAMAFLOR	5 Facturas Año 2009 por	<u>2.668,61</u>
TOTAL PROVISIÓN CONTINGENTES		\$ 19.275,51

NOTA 5: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Retenciones en la Fuente (1)	24.428	21.795
12% Iva Compras	0	38.415
Retención Iva	0	0
SRI (Reclamos)	4.851	0
Crédito Tributario	6.797	35.215
12%IVA Compras E. Anteriores	0	0
TOTAL	<u>36.076</u>	<u>95.425</u>

(1) Representan los valores que, han sido retenidos a la Empresa por concepto de retenciones en la Fuente del presente ejercicio.

NOTA 6: INVENTARIOS

Composición:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inventarios de Materia Prima (1)	343.155	303.415
Inventario de Productos en Proceso (2)	26.145	29.824
Inventario de Productos Terminados (3)	142.713	97.503
TOTAL	<u>512.013</u>	<u>430.742</u>

(1) El inventario de materia prima muestra el movimiento de ingresos efectuados a Bodega, luego del proceso de compras y, la salida de la materia prima para su utilización en las diferentes órdenes de trabajo del proceso productivo. El control de su real utilización se la efectúa a través de los reportes internos y las hojas de costos. La empresa realiza





anualmente una toma física de inventarios que le permite verificar la razonabilidad de los datos contables. En caso de variaciones se efectúan los ajustes correspondientes.

- (2) Para el control de la producción en proceso y la utilización de la materia prima, La empresa realiza una toma física de inventarios cada seis meses (junio y diciembre) el valor determinado por este proceso, se concilia con el que muestra el Sistema de Inventarios, y se determina las diferencias que son ajustadas contra los inventarios y/o contra el costo de ventas. Este procedimiento está en contra de las normas contables y disposiciones legales existentes para el efecto que determina que los ajustes por cualquier situación deben realizarse contra cada una de las cuentas que conforman el rubro "Costos" y no contra los inventarios y/o Costo de Ventas.

El componente Mano de Obra Directa, se registra aplicando el número de horas empleados en el proceso productivo en cada Orden de Producción. Cada hora se valora mediante el prorrateo del valor hora de sueldo más un porcentaje adicional por costos de los beneficios sociales de nómina, este porcentaje varía según el mes de temporada. Los gastos de fabricación se aplican porcentualmente en relación a las horas de mano de obra utilizada de cada hoja de costos que en el periodo ha sido entre el 16% al 22%.

- (3) Los productos terminados se valoran cuando se realiza el cierre de la hoja de costos una vez que se ha concluido la producción.

NOTA 7: IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2011	2010
Importaciones de Materia Prima	0	8.429
Importaciones de Maquinaria	0	73.482
Importaciones de Repuestos y Acces.	1.800	2.560
TOTAL	1.800	84.471

NOTA 8: ACTIVO FIJO

La propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada, comprende los siguientes datos:

	2011	2010
Depreciables	1.000.399	862.044
Muebles y Equipos de Oficina	18.383	13.249
Maquinaria y Equipo	922.757	799.043
Equipos de Computación	32.484	22.977
Vehículos	26.775	26.775
Depreciación Acumulada	(369.338)	(268.170)
Muebles y Equipos de Oficina	(7.492)	(6.038)
Maquinaria y Equipo	(318.449)	(229.084)
Equipos de Computación	(20.871)	(15.877)
Vehículos	(22.526)	(17.171)
TOTAL	631.061	593.874





Los porcentajes utilizados para el cálculo de la depreciación son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASA ANUAL</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinaria y Equipo	20%	5
Equipos Informáticos	33.33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de Oficina	10%	10
Muebles y enseres	10%	10

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Nacionales	204.131	207.640
Proveedores Plazos Convenidos	426.959	353.969
Proveedores del Exterior	21.298	68.771
Anticipos de Clientes	45.395	12.807
Obligaciones Financieras	45.205	109.749
Préstamos de Socios	0	20.506
Dividendos	288.102	0
TOTAL	1.031.090	773.442

NOTA 10: IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Trabajo Relación de Dependencia	420	282
Retenciones La Fuente 1%	3.107	2.206
Retenciones La Fuente 2%	122	132
Retenciones La Fuente 8%	1.487	0
Retenciones La Fuente 10%	530	0
Servicios Profesionales	0	1.493
Retención 25%	0	50
12% Iva Ventas	0	25.574
Retenciones Iva	3.870	3.055
Retenciones por Liquidar	9	90
Impuesto a la Renta	0	0
TOTAL	9.545	32.882



Representan los valores retenidos y recaudados por la empresa en calidad de Agente de Retención y Sujeto Pasivo por transacciones comerciales del mes de diciembre 2011 y que han sido pagadas y liquidadas al SRI en el mes de enero del 2011 respectivamente.



NOTA 11: BENEFICIOS SOCIALES

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nómina por Pagar	33	0
Décimo Tercer Sueldo	3.407	1.793
Décimo Cuarto Sueldo	4.402	3.506
15% Participación Trabajadores	0	24.436
Descuentos por Multas	366	1.316
Liquidaciones a Pagar	3.631	1.424
IESS por Pagar	12.344	7.327
TOTAL	24.183	39.802

NOTA 12: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las otras cuentas y documentos por pagar corresponden a valores descontados en el rol para ser cancelados a proveedores relacionados directamente con el personal de la empresa.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar Varios	1.410	154
TOTAL	1.410	154

NOTA 13: PASIVO NO CORRIENTE

Se compone de los siguientes conceptos:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dividendos por Pagar	0	98.161
Provisiones Jubilación Patronal (1)	74.008	40.050
Provisión Desahucio (1)	20.033	8.926
TOTAL	94.041	147.136

(1) Los valores que se registra en este rubro corresponden al saldo acumulado al 31 de diciembre del 2011, determinados mediante el cálculo actuarial realizado por la compañía "Actuaría Cía Ltda."



NOTA 14: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información:



INFORME FINAL - FLOREMPAQUE CÍA. LTDA. 2011

	2010	2010
Capital (1)	560.000	560.000
Reservas	41.027	30.969
Resultados	244.397	327.675
TOTAL	845.424	918.644

(1) El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 es de US- \$ 402.000 representado por 402.000 certificados de aportación de US. \$ 1 dólar estadounidense cada uno.

La empresa realizó el cambio de socios mediante Escritura Pública de Cesión de Participaciones, celebrada ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, el 13 de Diciembre del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil, el 6 de Enero del 2011, quedando la distribución de capital de la siguiente forma:

a) Ing. Juan Bravo	553.453 participaciones por	\$ 553.453 (98.83%)
b) Gioconda Paliz	6.547 participaciones por	6.547 (1.17%)

NOTA 15: INGRESOS PERCIBIDOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	2011	2010
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Brutas 12%	2.765.853	2.498.784
Devoluciones en Ventas	(7.970)	(8.940)
Descuentos en Ventas	(5.939)	(4.559)
Ventas Netas 12%	2.751.944	2.485.285
Exportaciones	0	164.196
Ventas Brutas 0%	310.798	2.895
Devoluciones en Ventas	0	(2.362)
Ventas Netas 0%	310.798	164.729
TOTAL INGRESOS VENTAS NETAS	3.062.742	2.650.014
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Ingresos Financieros	47	946
Otros Ingresos	1.398	24.655
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.445	25.601





NOTA 16: COSTOS Y GASTOS

Los Costos realizados durante el ejercicio 2011 se detallan por grupos en el siguiente cuadro resumen:

	2011	2010
COSTO DE PRODUCCIÓN		
Inv. Inicial Materia Prima	303,415	208,668
Compras	1,678,414	1,577,176
Importaciones	105,574	
(-) Inv. Final Materia Prima	<u>(343,155)</u>	<u>(303,415)</u>
Materia Prima Utilizada	1,744,248	1,482,429
Mano de Obra Directa	201,983	160,282
Gastos de Fabricación Indirectos	<u>440,361</u>	<u>347,249</u>
TOTAL COSTO DE PRODUCCIÓN	2,386,592	1,989,960
PRODUCTOS TERMINADOS		
Inv. Inicial Productos en Proceso	29,824	0
(-) Inv. Final Productos en Proceso	<u>(26,145)</u>	<u>(29,823)</u>
TOTAL COSTO PRODUCTOS TERMINADOS	2,390,271	1,960,137
PRODUCTOS VENDIDOS		
Inv. Inicial de Productos Terminados	97,503	73,969
(-) Inv. Final de Productos Terminados	<u>(142,713)</u>	<u>(97,503)</u>
COSTO DE VENTAS	2,345,061	1,936,603

Los Gastos realizados durante los ejercicios 2011 se detallan por cuentas en el siguiente cuadro resumen:

	2011	2010
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos de Personal	181,393	97,595
Gastos de Viajes	70	12,036
Gastos Seguros	1,816	13,993
Gastos Mantenimiento de Activos	12,715	14,938
Sevicios Varios	90,240	117,099
Depreciaciones de Activos	11,803	7,331
Servicios Generales	20,273	14,853
Tasas, Impuestos y Contribuciones	10,731	12,440
Suministros y Materiales	6,819	7,079
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	335,860	297,364





GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Personal	28,953	21,739
Gastos Mantenimiento de Activos	839	5,129
Sevicios Varios	33,774	37,722
Depreciaciones de Activos	0	143
Gastos de Gestión	5,272	1,671
Provisiones	4,474	4,291
Servicios Generales	3,152	2,420
Suministros y Materiales	20,099	4,610
TOTAL GASTOS DE VENTAS	96,563	77,725

TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	432,423	375,089
----------------------------------	----------------	----------------

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	9,215	5,366
Gastos Bancarios	2,010	2,227
Salida de Divisas	2,090	0
Otros	11	395
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	13,326	7,988

GASTOS NO DEDUCIBLES

Intereses y Multas	628	16,271
Intereses a Terceros	0	0
Provisión Jubilación Patronal	6,919	600
Retenciones Asumidas	69	7,017
Provisión Contingentes	19,276	0
Varios	1,926	4,372
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	28,818	28,260

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

42,144	36,248
---------------	---------------





NOTA 17: CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

FLOREMPAQUE CÍA. LTDA.
Conciliación Tributaria y cálculo del 15% de Participación a Trabajadores
Al 31 de Diciembre de 2011

CALCULO GENERAL	Valor
Utilidad Contable	244.397,28
15% Participación a Trabajadores	<u>36.659,59</u>
IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad Contable	244.397,28
Menos: 15% participación trabajadores	(36.659,59)
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	(6.150,00)
Más: Gastos no deducibles	40.823,83
Más: Participación Trabajadores Atribuibles a dividendos otras sociedades	<u>0,00</u>
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA:	242.411,52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	58.178,76
Menos:	
Anticipo de Impuesto a la Renta determinado al ejercicio fiscal correspondiente	22.237,54
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	35.941,22
Más:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	21.795,34
Menos:	
Retenciones en la Fuente que le realizaron en el Ejercicio Fiscal	24.427,98
Total Crédito Tributario:	<u>(24.870,18)</u>
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	33.308,58
APROPIACIÓN DE UTILIDADES	
Utilidad Contable	244.397,28
Menos: 15% participación trabajadores	(36.659,59)
Menos: 25% Impuesto a la Renta	<u>(58.178,76)</u>
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE SOCIOS	149.558,93

NOTA 18: SITUACIÓN FISCAL

La Administración de la Empresa Florempaque Cía. Ltda., considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente en cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 66 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria mediante una eventual revisión fiscal.





Según el Código Tributario vigente, la obligación y la acción de cobro de los créditos tributarios y sus intereses, así como de multas por incumplimiento de los deberes formales, prescribirá en el plazo de cinco años, contados desde la fecha en que fueron exigibles; y, en siete años, desde aquella en que debió presentarse la correspondiente declaración, si ésta resultare incompleta o si no se la hubiere presentado, por lo tanto, el ejercicio fiscal del 2011 podría estar sujeto a posibles fiscalizaciones.

Nuestro informe de auditoría presentado en este documento se emite exclusivamente para beneficio de aquellos a quienes está dirigido de acuerdo al mencionado contrato de auditoría y sus términos de referencia.

Dicho informe no debe separarse del cuerpo del presente documento. Podrían existir asuntos de interés que podrían ser evaluados de una manera diferente con relación a una transacción específica. No asumiremos ninguna responsabilidad si el informe es utilizado para un propósito distinto al enunciado

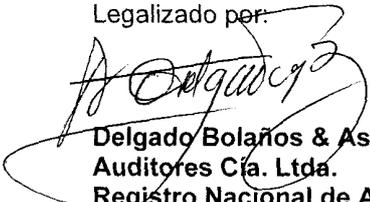
NOTA 19: PRESUPUESTO ECONÓMICO

La Empresa no ha estructurado el Presupuesto Económico para el ejercicio económico del 2011, herramienta de gestión que permite proyectar los ingresos, costos y gastos anuales y medir estas cifras comparativamente con los aplicados realmente en cada ejercicio para determinar las variaciones oportunamente, lo que permitirá la aplicación de medidas correctivas oportunamente.

NOTA 20: CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2011 la empresa tiene pendiente de resolución un juicio laboral presentado por una ex empleada ante las autoridades de trabajo. Se encuentra en trámite el proceso judicial.

Legalizado por:


Delgado Bolaños & Asociados
Audidores Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores
Externos No SC.RNAE-590
Superintendencia de Compañías


DR. MBA. Carlos Delgado Bolaños
Socio Gerente
Registro Nacional de Contadores
N° 16.008

Quito D.M., 27 de Abril del 2012

