

Cuenca, 13 de Diciembre del 2011

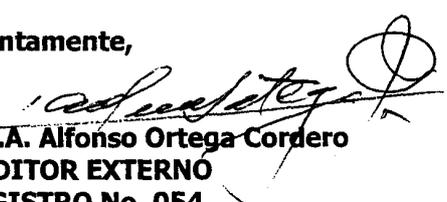
Dr.
Santiago Jaramillo Malo
Intendente de Compañías del Azuay
Ciudad

De mis consideraciones:

Con la presente me permito enviar el informe de Auditoria Externa de la Empresa Almacén de Plásticos Cía. Ltda. correspondiente al ejercicio económico del año 2010, dando así cumplimiento con mi obligación ante la Institución que acertadamente dirige.

El Informe de Auditoria se presenta fuera de la fecha establecida en la Ley de Compañías por ser la primera vez que está obligada a presentar la Auditoria Externa; el contrato de Auditoria con el suscrito se realizo el 28 de Noviembre del Año 2011, para lo cual estoy adjuntando una copia del mencionado documento.

Atentamente,


C.P.A. Alfonso Ortega Cordero
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO No. 054

CONTRATO DE AUDITORIA EXTERNA

En la ciudad de Cuenca a los veinte y ocho días del mes de noviembre de 2011, se celebra el contrato para la realización de Auditoría Externa entre la empresa Almacén de Plásticos Cía. Ltda. Representada por medio de su Gerente Dr. Carlos Giovanni Flores Barrós y el Señor C.P.A. Alfonso Ortega Cordero, éste último en calidad de Auditor externo legalmente registrada en la Superintendencia de Compañías con el No. 054, contrato que se efectuará al tenor de las siguientes cláusulas:

PRIMERA: La Auditoria del ejercicio económico será ejecutada en base a la documentación y más registros contables como soportes a los Estados Financieros, los mismos que servirán como facilitadores de la revisión tanto administrativa como financiera y el análisis de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del año 2010.

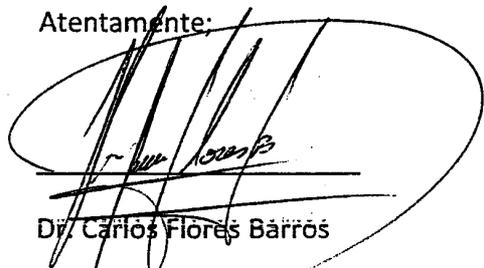
SEGUNDA: El auditor externo revisará todos los estados financieros, registros, auxiliares, cumplimiento tributario del IVA, Retención en la Fuente y más documentos que comprueben el movimiento Contable y la veracidad de los estados Financieros con el objeto de cumplir con los requisitos y exigencias de la Superintendencia de Compañías.

TERCERA: el Precio pactado por el informe de la Auditoría Externa es de Mil Quinientos Dólares Americanos netos, mismos que se cancelarán el momento de la entrega del informe a Gerencia, y una copia a la Superintendencia de Compañías. El precio pactado incluye la preparación de los Estados financieros para la conversión a los requerimientos de las NIIF que estarán en vigencia en el año 2012.

CUARTA: Los informes y documentos que son de responsabilidad del Contador y del Gerente, mismos que son exigidos por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas serán estructurados a su debido tiempo por los funcionarios antes mentados.

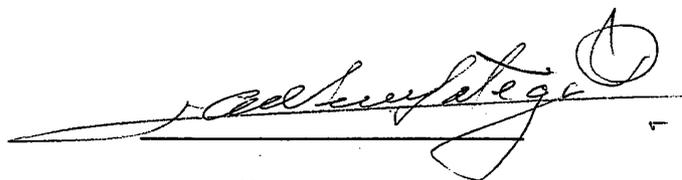
Para constancia de este contrato se firman en dos ejemplares de igual contenido y valor.

Atentamente:



Dr. Carlos Flores Barrós

Gerente Almacén de Plásticos Cía. Ltda.



C.P.A. Alfonso Ortega Cordero

Auditor Externo Reg. No. 054

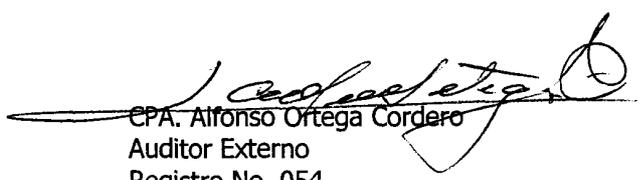
Cuenca, 13 de Diciembre del 2011

**Señor
Dr. Geovany Flores Barros
Gerente de Almacén de Plásticos Cía. Ltda.
Ciudad.**

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente estoy enviando el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2010 de Almacén de Plásticos Cía Ltda. El mismo que ha sido estructurado de acuerdo a las exigencias de la Superintendencia de Compañías, al mismo tiempo comunico que la copia de este informe estoy enviando a la institución antes mencionada.

Atentamente,


CPA. Alfonso Ortega Cordero
Auditor Externo
Registro No. 054

ALMACEN DE PLASTICOS CIA LTDA.

CONTENIDO

DICTAMEN DEL AUDITOR

ESTADOS FINANCIEROS

- Estados de Situación Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo

ANÁLISIS DEL HABER SOCIAL

- Extracto del Acta de Constitución
- Extracto de los Estatutos

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- Evolución del Patrimonio
- Variación del Capital de Trabajo
- Estado de Flujo de Efectivo

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

ANÁLISIS FINANCIERO

- Relaciones Evaluatorias

RECOMENDACIONES COMENTARIOS

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

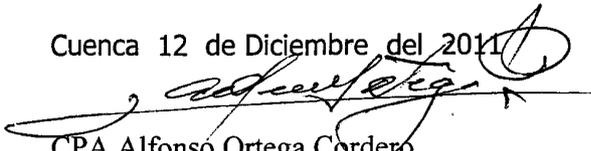
En cumplimiento a la Ley de Compañías vigente, se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan, de la Compañía Almacén de Plásticos Cía. Ltda., que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, los mismos que fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF'S y Normas Internacionales de Contabilidad NIC'S por no encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva auditoria.

La revisión se realiza de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes. La auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas el examen de la evidencia que soporte las cifras y revelaciones de los Estados Financieros. La auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y evaluar la presentación de los Estados Financieros en general. Considero que la auditoria me proporcione una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Almacén de Plásticos Cía. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, el Flujo de Efectivo, la Evolución del Patrimonio y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha de conformidad, con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca 12 de Diciembre del 2011


CPA Alfonso Ortega Cordero
Registro No. 1954.
Auditor Externo
Registro No. 54

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	2010
ACTIVO	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	
<u>Disponible</u>	
Caja	6.076,76
Bancos	6.076,76
	<u>6.076,76</u>
<u>Exigible</u>	
Cuentas por Cobrar Clientes	108.889,17
	<u>108.889,17</u>
<u>Realizable</u>	
Mercaderías	1.070.197,99
	<u>1.070.197,99</u>
<u>Otros Activos Corrientes</u>	
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	22.238,24
	<u>22.238,24</u>
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1.207.402,16</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>1.207.402,16</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas por Pagar Proveedores	1.171.086,08
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados	3.928,26
15% Participación a Trabajadores	2.812,50
Provisiones	4.555,06
	<u>1.182.381,90</u>
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>1.182.381,90</u>
<u>PATRIMONIO</u>	
Capital Suscrito	2.000,00
Reserva Legal	3.450,00
Otras Reservas	9.410,11
Utilidad del Ejercicio 2010	10.160,15
	<u>25.020,26</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO</u>	<u>1.207.402,16</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	2010
Ventas	1.558.842,86
(-) Costo de Ventas	1.335.748,33
= UTILIDAD BRUTA	<u>223.094,53</u>
(-) Gastos Operacionales	204.344,53
= UTILIDAD OPERACIONAL	<u>18.750,00</u>
= UTILIDAD ANTES DE BENEFICIOS S.	<u>18.750,00</u>
(-) 15% Participación Empleados	2.812,50
= UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	<u>15.937,50</u>
(-) 25 % Impuesto a la Renta	3.984,38
= UTILIDAD REPARTIBLE PARA SOCIOS	<u>11.953,13</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA

NOMBRE:

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.

CONSTITUCIÓN :

REACTIVADA EL 7 DE OCTUBRE DEL AÑO 2009 CON NO. 610 DEL REGISTRO MERCANTIL Y ANOTADO EN EL REPERTORIO CON EL NO. 6931 DEL 14 DE OCTUBRE DEL AÑO 2009

DOMICILIO:

CUENCA CALLE MARIANO CUEVA 9-51

DURACIÓN :

30 AÑOS

CAPITAL SUSCRITO:

EL CAPITAL SUSCRITO USD. 2000,00

FUENTE : ARCHIVOS DE LA EMPRESA.

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

La sociedad esta gobernada por la junta general de accionistas, el Presidente y el Gerente General.

La máxima autoridad de la empresa es la Junta General de Accionistas cuyas atribuciones son: Nombrar y remover al Presidente, Gerente General; Nombrar Comisarios; Fijar las remuneraciones del Gerente y Comisarios; además aprobar los estados financieros e informes de Comisarios.

El Presidente tiene las atribuciones de convocar y presidir las sesiones de la Junta General, vigilar el movimiento general de la Sociedad y la correcta gestión administrativa.

El Gerente General representa a la Sociedad Judicial y extrajudicialmente, contrata y remueve empleados y obreros, señalándoles sus deberes y responsabilidades.

ALMACEN DE PLATICOS CIA. LTDA.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVAS	Aporte Para Futuras Capitalizaciones	Utilidad Ejercicio 2010	PATRIMONIO 2010
AÑO 2010					
Capital Suscrito	2.000,00				
Reservas		3.450,00			
Aporte para futuras Capitalizaciones			9.410,11		
Utilidad del Ejercicio Económico 2010				10.160,15	
SUMAN	<u>2.000,00</u>	<u>3.450,00</u>	<u>9.410,11</u>	<u>10.160,15</u>	<u>25.020,26</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ALMACEN DE PLATICOS CIA. LTDA.
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	AÑO 2010	
	PARCIAL	TOTAL

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>1.185.163,92</u>
DISPONIBLE	6.076,76	
EXIGIBLE	108.889,17	
REALIZABLE	1.070.197,99	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		1.182.381,90
<u>CAPITAL DE TRABAJO</u>		<u>2.782,02</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ALMACEN DE PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
METODO INDIRECTO

CONCEPTO	+ / -	PARCIAL		TOTAL
Saldo de Caja Bancos al 31 Diciembre /2009			+	0,00
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>				
Utilidades del Ejercicio	+	10.160,15		
Aumento en Pasivo Corriente : Proveedore, Acreedores Seguros, Provisiones, IESS, Impuestos por Pagar etc.	+	1.182.381,90		
Aumento en Exigible: clientes, Impuestos Fiscales,, Etc.	-	108.889,17		
Aumento de Inventarios	-	1.070.197,99		
Otros Activos Corrientes: Impuestos	-	22.238,24		
Efectivo generado en actividades de Operación			-8.783,35	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>				
Efectivo generado en actividades de Inversion			0,00	
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>				
Aumento en Capital Social	+	2.000,00		
Aumento de Reservas: Reserva Legal	+	12.860,11		
Aumento en Aportes Futuras Capitalizaciones				
Utilidades no Distribuidas				
Efectvfo generado en actividades de Financiamiento			14.860,11	
Disminución del Efectivo en el periodo				6.076,76
Saldo Final de Caja- Bancos al 31 de Diciembre del 2010				6.076,76

NOTAS EXPLICATIVAS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota. No. 1

Nombre de la Compañía

Almacén de Plásticos Cía. Ltda.

Nota. No. 2

Políticas Contables Significativas

A continuación se resume las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros basado en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y demás disposiciones Legales impartidas por la Superintendencia de Compañías.

Nota. No. 3

Activo

3.1 Disponible.- Este grupo está integrado por la cuenta Caja Bancos, las misma que están debidamente controladas por los ingresos y egresos de caja, conciliaciones bancarias , estados de cuenta bancarios, arqueos de caja, según se puede constatar en los auxiliares presentados por la empresa.

Caja	USD. 1.000.00
Bancos	
Banco del Pichincha Cta. Cte. 961981-8	USD. 1.718,98
Banco del Austro Cta. Cte. 04592-6	USD. 3.357,78

TOTAL	USD. 6.076,76

El saldo de USD. 6.076.76 coincide con el valor que consta en el balance auditado.

3.2 Exigible.- Dentro de este grupo están las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Clientes.	USD.	108.889,17

TOTAL	USD.	108.889,17

El control contable de los clientes está protegido por sus respectivos auxiliares individuales y que revisado el movimiento tienen un comportamiento correcto pero se indica que el mayor valor corresponde a deuda del socio y a la fecha de la auditoría se encuentra cancelada. Las recuperaciones son oportunas y de acuerdo a los plazos concedidos;

Alfombras Cindyc	USD.	200,00
Lucía Barros	USD.	736,75
Geovanny Bustos	USD.	1.220,53
Edgar Castro	USD.	596,34
Catalina Calderón	USD.	6.632,09
Carlos Flores	USD.	99.503,46

TOTAL	USD.	108.889,17

3.3 Realizable.- El Activo Realizable o Inventario de Mercaderías asciende:

Inventario de Mercaderías		
Stock de Mercaderías Mariano Cueva	USD.	626.176,03
Stock de Mercaderías Bolívar	USD.	245.695,06
Stock de Mercaderías Ordoñez Lazo	USD.	198.326,90

	USD.	1.070.197,99

La cuenta Mercaderías está controlada por el sistema de inventario permanente mediante tarjetas de control de cada producto y esta valorado al costo.

El valor del inventario representa el 88.00 % del total del Activo ya que solo disponemos de Activo Corriente.

Nota. No. 4 **Pasivo**

4.1 Pasivo Corriente.- Las cuentas del Pasivo corriente se detalla a continuación y son las que constan en el balance objeto de la auditoria.

Cuentas por Pagar	USD.	1'171.086,08
Otras Cuentas por Pagar	USD.	3.928,26
15% Participación Trabajadores	USD.	2.812,50
Provisiones	USD.	4.555,06

TOTAL USD. 1' 182.381,90

Dentro del Pasivo Corriente la cuenta más importante es la de Cuentas por Pagar Proveedores USD. 1'171.086,08 la misma que se descompone de la siguiente manera:

<i>PROVEEDOR</i>	<i>TOTAL</i>
Texlafayette S.A.	86.153,38
Chaide y Chaide S. A.	485.551,00
Alm Buenhogar Cia Ltda.	25.555,00
Impor Buenaño	13.300,00
Delltex S.A.	27.556,00
Ing. Raúl Mendizabal	36.756,00
Textiles Texa S.A.	33.757,00
Edcom	17.676,00
Cortivis Cia Ltda.	28.555,00
Shinatex S.A.	12.978,00
Resumin S.A.	16.798,00
Zoldan Zoldan	9.756,00
Poliexpandidos Cia Ltda.	14.777,00
Reimpconex Cia Ltda.	22.701,00
Zafratex S.A.	6.755,00
Enrique Peralta	19.708,00
Caster S.A.	28.750,00
Canevas Cia Ltda.	38.706,00
Auto Tapiz RyR	12.750,00
Patprimo Ecuador	17.600,00
Gerardo Ortiz Cia Ltda.	19.756,00
Lamitex S.A.	18.723,00
Mercanborax S.A.	15.501,00
Trade Textil	13.988,00

<i>PROVEEDOR</i>	<i>TOTAL</i>
Noperti S.A.	8.403,00
El Maestro	6.973,00
Coralum	5.505,00
Trecx Cia Ltda.	4.850,00
Insomet	6.108,00
Cial	3.428,00
Varios	111.712,70
Total Cuentas por Pagar Proveedores	1.171.086,08

El rubro de Otras Cuentas por Pagar en el ejercicio del año 2010 tiene el siguiente detalle:

12% Iva por Pagar	USD.	2.136,39
1% Retención Proveedores	USD.	1.407,56
Otras Retenciones por Pagar	USD.	8,43
30% Retención Iva por Pagar	USD.	365,38
70% Retención Iva por Pagar	USD.	10,50

	TOTAL USD.	3.928,26

El rubro de Provisiones en el ejercicio del año 2010 tiene el siguiente detalle:

Proporcional Décimo Tercer Sueldo	USD.	665,66
Proporcional Décimo Cuarto Sueldo	USD.	2.427,07
Seguro Social por Pagar	USD.	890,66
Fondo de Reserva por Pagar	USD.	571,67

	TOTAL USD.	4.555,06

Nota. No. 5 Patrimonio

5.1 El Patrimonio está formado por las siguientes cuentas:

Capital Suscrito	USD.	2.000,00
Reservas	USD.	3.450,00
Otras Reservas	USD.	9.410,11
Utilidad del Ejercicio Económico Año 2010	USD.	10.160,15

TOTAL 25.020,26

5.2 Detalle de la Cuenta Accionistas:

Nombre del Accionista	Valor	Porcentaje
Carlos Miguel Flores Siavichay	560,00	28,00%
Martha Barros Astudillo de Flores	560,00	28,00%
Carlos Geovany Flores Barros	220,00	11,00%
Manolo Patricio Flores Barros	220,00	11,00%
Alex Esteban Flores Barros	220,00	11,00%
Sandra Catalina Flores Barros	220,00	11,00%
TOTAL	2.000,00	100,00%

El Capital se mantiene en la misma cuantía, no se realizó ningún cambio por aumento de capital.

NOTA NO. 6 ANALISIS FINANCIERO

6,1

**BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	Ventas	1.558.842,86
(-)	Costo de Ventas	1.335.748,33
=	UTILIDAD BRUTA	<u>223.094,53</u>
(-)	Gastos Operacionales	204.344,53
=	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>18.750,00</u>
=	UTILIDAD ANTES DE BENEFICIOS S.	<u>18.750,00</u>
(-)	15% Participación Empleados	2.812,50
=	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	<u>15.937,50</u>
(-)	25 % Impuesto a la Renta	3.984,38
=	UTILIDAD REPARTIBLE PARA SOCIOS	<u>11.953,13</u>

6,2 Porcentaje de Utilidad Bruta

$$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas}} \times 100 = \frac{223.094,53}{1.558.842,86} \times 100 = \mathbf{14,00\%}$$

El porcentaje de 14,00 % de utilidad bruta es un buen margen de utilidad.

6,3 Porcentaje de Gasto Operacionales

$$\frac{\text{Gastos Operacionales}}{\text{Ventas}} \times 100 = \frac{204.344,53}{1.558.842,86} \times 100 = \mathbf{13,00\%}$$

el porcentaje del 13.00 % de gasto Operacionales con referencia a las ventas.

6,4 **Porcentaje de Utilidad Liquida o Rentabilidad del Capital**

$$\frac{\text{Utilidad del Ejercicio}}{\text{Capital Suscrito}} \times 100 = \frac{15.937,50}{2.000,00} \times 100 = \mathbf{796,00\%}$$

La Rentabilidad del Capital es Excelente

6,5 **Indice de Liquidez**

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \times 100 = \frac{1.207.402,16}{1.182.381,90} \times 100 = \mathbf{102,00\%}$$

El índice anterior indica que por cada USD. 100 de su pasivo corriente dispone de USD. 102,00 para cubrir el endeudamiento.

COMENTARIOS

NOTA NO. 7

- 7.1 Una vez realizado el análisis puedo concluir que los Balances de la empresa reflejan la situación financiera de la Compañía confirmando el manejo adecuado y técnico de los mecanismos contables y administrativos.
- 7.2 Todos los documentos y registro contables, tanto principales como auxiliares se comprueba que están llevados correctamente ajustándose a las normas contables de general aceptación.
- 7.3 Revisado las declaraciones de Iva, Retenciones de la fuente estas han sido pagadas mensualmente así como también las obligaciones sociales se han cumplido de acuerdo a las normas legales.
- 7.4 Los Estados financieros han sido revisados por el Año 2010 pero sin hacer comparaciones con años anteriores por ser la primera vez que la empresa se ve obligada a la presentación de Auditoria Externa
- 7.5 Dejo constancia de mi agradecimiento por la colaboración por parte de los funcionarios de la Administración y del Departamento de Contabilidad para llevar a cabo esta Auditoria.