

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2011

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

ESTADO DE SITUACION A DICIEMBRE 31 DEL 2011

ACTIVO	NOTAS	2011	2010
DISPONIBLE			
Caja	3	1.358,68	198,73
Caja Chica	4	2.799,80	2.799,80
Bancos	5	59.334,85	13.848,28
		63.493,33	16.846,81
EXIGIBLE			
Cientes	6	166.462,16	152.935,56
Provisión para cuentas incobrables		(12.100,67)	
Préstamos al personal		(173,78)	
Deudores varios	7	19.030,23	24.526,93
		173.217,94	177.462,49
REALIZABLE			
Inventarios	8	142.233,61	92.600,18
		142.233,61	92.600,18
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados	9	68.294,78	87.865,26
Impuestos retenidos	10	14.129,27	
Seguros anticipados	11	2.143,96	2.765,62
Pasajes			156,41
		84.568,01	90.787,29
ACTIVO CORRIENTE		463.512,89	377.696,77
ACTIVO FIJO	12		
Fomento agrícola		2.673.117,39	2.569.281,68
Infraestructura		1.725.900,42	1.701.133,22
Maquinaria		218.388,51	212.899,91
Muebles y equipo		105.442,80	84.902,26
Vehículos		120.617,41	
Terreno		756.610,73	756.610,73
Equipo de computación			115.138,86
		5.600.077,26	5.439.966,66
Depresiacione acumulada		3.804.785,65	(3.440.559,74)
		1.795.291,61	1.999.406,92
INVERSIONES A LAGO PLAZO			
Aportación Asociación FLP Alemania	13	3.000,00	3.000,00
TOTAL DEL ACTIVO		2.261.804,50	2.380.103,69

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2011

	PARCIAL	2011	2010
VENTAS		2.435.587,97	2.385.761,21
Exportaciones	2.238.458,40		
Ventas nacionales	155.952,68		
Ventas de libros	3.327,41		
Ventas varias	37.849,48		
COSTO DE VENTA		2.268.460,50	1.997.428,69
Materia Prima	527.765,76		
Mano de obra	1.181.529,59		
Gastos de Producción	536.446,16		
Costo de libros	1.447,62		
Costo de varios	21.271,37		
U.B. EN VENTAS		167.127,47	388.332,52
OTROS INGRESOS		36.503,51	4.497,99
OTRAS RENTAS EXENTAS		2.761,46	999,96
U.B. TOTAL		206.392,44	393.830,47
COSTOS GENERALES		449.348,98	334.773,32
Gastos de administración	261.489,45		
Gastos de venta	187.265,12		
Gastos de libros	212,45		
Gastos no deducibles	381,96		
PERDIDA NETA		-242.956,54	59.057,15

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	2011
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	(283.796,20)
Pérdida Ejercicio anterior	22.693,10
Reserva legal	1.879,30
Depreciaciones	364.225,91
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	4.244,55
Realizable	(49.633,43)
Pagos Anticipados	6.219,28
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	65.832,51
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	(160.110,60)
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	(160.110,60)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	160.711,84
Exigible a largo plazo	(19.787,23)
	140.924,61
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	46.646,52
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	63.493,33
Caja y Bancos al inicio	(16.846,81)
	46.646,52

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan registrados a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2011 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa.

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, aplicando los elementos del costo de producción, éstos son la materia prima, mano de obra y los gastos de producción.

2.6 PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

En este ejercicio la empresa tuvo pérdida, por consiguiente no hay esta participación.

3. CAJA

Valor disponible a diciembre 31 del 2011 \$ 1.358,68

4. CAJA CHICA

Para atender pagos inmediatos y pequeños distribuidos en:

Personal de finca	600,00
Plantaciones	1.200,00
Compras	999,80
	<u>2.799,80</u>

5. BANCOS

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Banco del Austro	4.148,87
Helm Bank USA	55.185,98
	<u>59.334,85</u>

6. CLIENTES.

Los siguientes clientes deudores:

12. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificados por los ajustes de corrección monetaria y brechas I y II calculado hasta marzo del 2000.

	SALDO A DIC-31-10	INGRESOS EN 2011	SALDO A DIC-31-11	DEPREC. ACUMUL	SALDO ACTUAL
Fomento agrícola	2.569.281,68	103.835,71	2.673.117,39	2.225.523,97	447.593,42
Infraestructura	1.701.133,22	24.767,20	1.725.900,42	1.296.175,59	429.724,83
Maquinaria	212.899,91	5.488,60	218.388,51	147.693,07	70.695,44
Muebles y Equipo	84.902,26	20.540,54	105.442,80	66.059,44	39.383,36
Vehículos	115.138,86	5.478,55	120.617,41	69.333,58	51.283,83
Terrenos	756.610,73		756.610,73		756.610,73
	<u>5.439.966,66</u>	<u>160.110,60</u>	<u>5.600.077,26</u>	<u>3.804.785,65</u>	<u>1.795.291,61</u>

13. INVERSIONES A LARGO PLAZO.

Es un aporte a la Asociación FLP Alemania \$ 3.000

14. PROVEEDORES.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad de la Compañía \$ 137.702,42

15. SUELDOS POR PAGAR.

Saldo pendiente de pago a diciembre 31 de 2011 por \$ 645,68

16. ACREEDORES VARIOS.

Pendiente de pago a los siguientes:

Anticipo de clientes	196.209,59
Varios	<u>1.284,42</u>
	<u>197.494,01</u>

17. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Crédito tributario que se liquidará en la próxima presentación de la declaración del impuesto \$ 24.240,39

18. IMPUESTOS RETENIDOS.

Se liquidará en la próxima declaración del impuesto \$ 2.371,89

26. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 600.000 dividido en 600.000 participaciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos socios son los siguientes:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Econ. Juan Crespo Vintimilla	120.000,00	20%
Ing. Francisco Espinoza Holgín	90.000,00	15%
Tnlgo. Jorge León Onitchenko	90.000,00	15%
Sra. Juana Catalina Jaramillo Crespo	120.000,00	20%
Sra. María Verónica Crespo Jaramillo	90.000,00	15%
Sra. María Gabriela Crespo Jaramillo	90.000,00	15%
	<u>600.000,00</u>	<u>100%</u>

27. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva acumulada sobre las utilidades \$ 5.865,6

28. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades de años anteriores no distribuidas a los socios \$ 437.40

29. CAPITAL ADICIONAL

Corresponde a la corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios y Brechas I y II realizado hasta marzo del 2000, el valor de esta corrección puede ser capitalizada o cubrir pérdidas acumuladas y no es una disponibilidad para pago de dividendos.

30. PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR.

Pérdida de año anterior	146.275,19
Amortización en este año	<u>-22.693,10</u>
	123.582,09

31. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

ALTAFLOR CIA. LTDA.

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	63.493,33	100,0%	16.846,81	100,0%	-73,5%
Caja	1.358,68	2,1%	198,73	1,2%	-85,4%
Caja chica	2.799,80	4,4%	2.799,80	16,6%	0,0%
Bancos	59.334,85	93,5%	13.848,28	82,2%	-76,7%
EXIGIBLE	173.217,94	100,0%	177.462,49	100,0%	2,5%
Clientes	166.462,16	96,1%	152.935,56	86,2%	-8,1%
Provisión para cuentas incobrables	-12.100,67				0,0%
Préstamo al personal	-173,78	-0,1%		0,0%	0,0%
Deudores varios	19.030,23	11,0%	24.526,93	13,8%	28,9%
REALIZABLE	142.233,61	100,0%	92.600,18	100,0%	-34,9%
Inventarios	142.233,61	100,0%	92.600,18	100,0%	-34,9%
PAGOS ANTICIPADOS	84.568,01	100,0%	90.787,29	100,0%	7,4%
Impuestos anticipados	68.294,78	80,8%	87.865,26	96,8%	28,7%
Impuestos retenidos	14.129,27	16,7%		0,0%	0,0%
Seguros anticipados	2.143,96	2,5%	2.765,62	3,0%	29,0%
Pasajes		0,0%	156,41	0,2%	0,0%
ACTIVO FIJO	5.600.077,26	100,0%	5.439.966,66	100,0%	-2,9%
Fomento agrícola	2.673.117,39	47,7%	2.569.281,68	47,2%	-3,9%
Infraestructura	1.725.900,42	30,8%	1.701.133,22	31,3%	-1,4%
Maquinaria	218.388,51	3,9%	212.899,91	3,9%	-2,5%
Muebles y equipo	105.442,80	1,9%	84.902,26	1,6%	-19,5%
Vehículos	120.617,41	2,2%		0,0%	0,0%
Terrenos	756.610,73	13,5%	756.610,73	13,9%	0,0%
Equipo de computación	84.784,54	0,0%	115.138,86	2,1%	0,0%
Depreciación acumulada	-3.804.785,65	100,0%	-3.440.559,74	100,0%	-9,6%
INVERSIONES A LARGO PLAZO	3.000,00	100,0%	3.000,00	100,0%	0,0%
Aportación Asociac. FLP. Alemania	3.000,00		3.000,00	100,0%	0,0%
TOTAL DEL ACTIVO:	2.261.804,50		2.380.103,69		

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.
ORGANIGRAMA DE FUNCIONES

