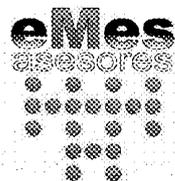


40.764



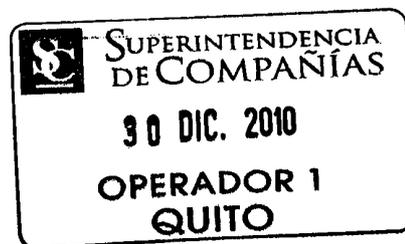
AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

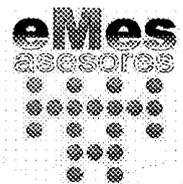
Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

ALAMOROSAS S.A.



Informe de los Auditores Independientes

31 de Diciembre de 2009



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

ESTADOS FINANCIEROS DE "ALAMOROSAS S.A."

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Informe de los Auditores Independientes

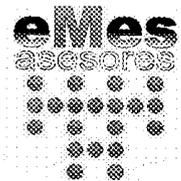
Balance General

Estado de Pérdida y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

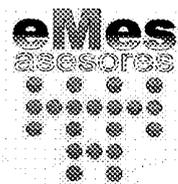
AUDITORES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

ALAMOROSAS S.A.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de ALAMOROSAS S.A., al 31 de diciembre de 2009 y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. 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. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. Existe una limitación al alcance del trabajo de Auditoría en cuanto a la verificación de los impuestos causados en las declaraciones y anexos enviados al Servicio de Rentas Internas,



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

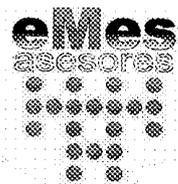
tanto del Impuesto al Valor Agregado como de las Retenciones en la Fuente a partir del mes de julio a diciembre del año 2009, estos se reflejan en las notas 7 y 20 de los Estados Financieros.

4. En nuestra opinión, a excepción del asunto citado en el párrafo anterior, los Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALAMOROSAS S.A., al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y su flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
5. Nuestra Auditoría fue realizada con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros tomados en su conjunto, y en nuestra opinión se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes.
6. La compañía prepara sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Quito, 4 de junio de 2010



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia C.P.A. No. 30318
Registro SC-RNAE - 661



AUDITORES

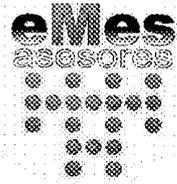
ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

ALAMOROSAS S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008 Y 2.009
Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

	AÑO 2008	AÑO 2009
ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
<u>DISPONIBLE</u>		
Caja Chica	140	140
Bancos	109.13	7539.45
<u>EXIGIBLE</u>		
Clientes	356,616.98	407,872.72
Anticipos	87,728.27	78,524.68
Prestamos empleados	-	46.47
Otras Cuentas por Cobrar	3,697.65	3,415.51
<u>REALIZABLE</u>		
Inventario de Materiales	42685.33	60916.99
Inventario de Produccion en Proceso	-0.17	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	490,977.19	558,455.82
<u>ACTIVO FIJO</u>		
<u>NO DEPRECIABLE</u>		
Terreno	662,500.00	662,500.00
<u>DEPRECIABLE</u>		
Activos Fijos Depreciables	1,091,813.49	1,105,756.39
(-) Depreciacion Acumulada	-632,451.52	-685,812.28
TOTAL ACTIVO FIJO	1,121,861.97	1,082,444.11
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		
Cargos Diferidos	2,608,692.93	2,661,133.24
(-) Amortizacion Acumulada	-1,894,952.90	-1,955,454.98
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	713,740.03	705,678.26
<u>ACTIVO A LARGO PLAZO</u>		
Inversiones a Largo Plazo	1327.34	1590.69
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	1,327.34	1,590.69
TOTAL ACTIVO	2,327,906.53	2,348,168.88



AUDITORES

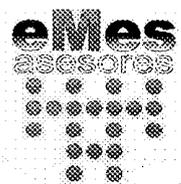
ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

ALAMOROSAS S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008 Y 2.009
Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

PASIVO	AÑO 2008	AÑO 2009
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros por Pagar	82,135.98	162,518.86
Cuentas por Pagar	256,845.93	202,187.38
Otras Cuentas por Pagar	46,117.80	109,644.59
Obligaciones Bancarias	404,974.82	400,530.01
Obligaciones Fiscales	2,540.52	17,556.07
Obligaciones con el IESS	21,244.03	51,082.41
Provisiones y Gastos por Pagar	47,193.88	71,674.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	861,052.96	1,015,193.47
TOTAL PASIVO	861,052.96	1,015,193.47
PATRIMONIO		
Capital Social	210316.16	210316.16
Aportes Futuras Capitalizaciones	42038.94	42038.94
Resultados Anos Anteriores	-562,542.97	-710465.57
Reserva de Capital	1279681.73	1279681.73
Reserva por valuacion Terreno	645282.48	645282.48
Utilidad / Perdida del Ejercicio Actual	-147922.77	-133878.33
TOTAL PATRIMONIO NETO	1,466,853.57	1,332,975.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,327,906.53	2,348,168.88



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

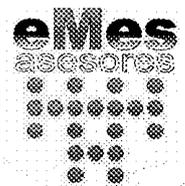
AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

ALAMOROSAS S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008 Y 2.009
Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

<u>INGRESOS</u>	AÑO 2008	AÑO 2009
(+) Ventas Netas	1,325,774.42	948,149.77
(-) Costo de Ventas	929,028.42	744,215.69
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	396,746.00	203,934.08
<u>GASTOS</u>		
(-) Egresos Operacionales	500,540.61	322,990.03
(-) Egresos No Operacionales	51,438.57	54,748.71
(+) Ingresos No Operacionales	7,310.41	39,926.33
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO	-147,922.77	-133,878.33



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

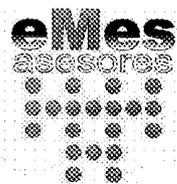
Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

ALAMOROSAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS 2.008 Y 2.009

Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

DESCRIPCION	CAPITAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION TERRENOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2.008	210,316.16	42,038.94	1,279,681.73	645,282.48	-562,542.97	-147,922.77	1,466,853.57
Transferencias	-	-	-	-	-147,922.60	147,922.77	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-133,878.33	-147,922.77
Saldo al 31 de diciembre de 2.009	210,316.16	42,038.94	1,279,681.73	645,282.48	-710,465.57	-133,878.33	1,332,975.41



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

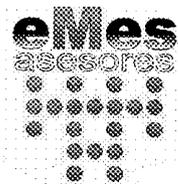
ALAMOROSAS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo indirecto(17(b))

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en Dolares)

	US\$	
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:		
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	396,746	
Ajustes por:		
Depreciación	(5,209)	
Provision incobrables	-	
Amortizacion Otros Activos	(1,000)	
Otros ingresos extraordinarios	7,310	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	397,847	
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas de Activo		
Aumento en Cuentas por Cobrar	(51,256)	
Aumento en Inventarios	(18,232)	
Disminucion en Prestamos Bancarios	(4,445)	
Aumento en Proveedores por pagar	(54,659)	
Disminicion en gastos acumulados	132,861	
Aumento en la cuenta de intereses	(38,254)	
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	(33,984)	
Partidas extraordinarias	(746,433)	
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas		(382,570)
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Producto venta Vehiculo		
Adquisicion de un Vehiculo		
Efectivo neto usado en actividades de inversion		-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Prestamos	390,000.00	
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento		390,000
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		7,430
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo		249
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo		7,679



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

**“ALAMOROSAS S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

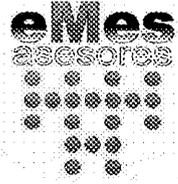
La compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 6 de Enero de 1.995 con el nombre de MOBILCOM S.A., ante la notaria Segunda del Cantón Quito Dra. Ximena Moreno de Solines e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de enero de 1995 con un capital de cinco millones de sucres (\$ 5.000.000,00) siendo su objeto social la prestación de toda clase de servicios relacionadas con las telecomunicaciones nacionales e internacionales. Posteriormente se reformo su estatuto y cambia de denominación con el nombre de ALAMOROSAS S.A.

ALAMOROSAS S.A., con capital pagado de doscientos diez mil trescientos dieciséis con dieciséis centavos de dólar americanos (210.316,16 USD), es una sociedad anónima protocolizada el 6 de enero de 1.995 con él se anotó con el número 4057 del Libro Repertorio, el 27 de Agosto del 2007.

2. OPERACIONES

Las operaciones de la Compañía se relacionan fundamentalmente con la producción, exportación, comercialización, importación, distribución, intermediación y compra – venta de todo tipo de flores, patrones y especies vegetales, ganaderas y piscícolas. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

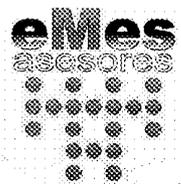
AUDITORES

3.1. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en el mismo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron adecuados en las circunstancias.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- 3.1.1 **CAJA Y SUS EQUIVALENTES:** Representan el efectivo disponible y saldo en banco.
- 3.1.2 **VALUACIÓN DE INVENTARIO:** Al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado, aplicado el sistema promedio.
- 3.1.3 **CUENTAS POR COBRAR:** La compañía mantiene como política que las ventas locales son de contado y las Exportaciones a crédito.
- 3.1.4 **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:** Durante este periodo no se ha procedido a realizar la provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad, en razón de que la compañía considera que no tiene cuentas irrecuperables. De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

concedidos en el periodo, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

3.1.5 VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno:

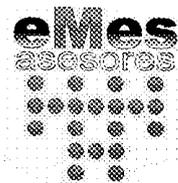
GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2009
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículos	20%

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.6 IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 25% sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de nuestro informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009.



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

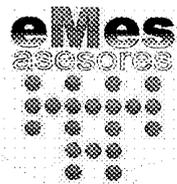
CUENTAS	2008	2009
Caja Chica	140,00	140,00
Cobranza Finca Venta Nacional	109,13	-
Bancos		7.539,45
TOTAL DISPONIBLE	249,13	7.679,45

6. CLIENTES

CUENTAS	2008	2009
Clientes Exportacion	347.710,33	407.872,72
Clientes Venta Nacional	8.906,65	-
SUMA CLIENTES	356.616,98	407.872,72
(-) Provision Cuentas Incobrables	-	-
TOTAL CLIENTES	356.616,98	407.872,72

7. ANTICIPOS

CUENTAS	2008	2009
Retenciones por Ventas	854,50	854,50
Impuesto al Valor Agregado	68.124,70	76.093,94
Anticipo al Impuesto a la Renta	43,87	43,87
Anticipo para Compras	3.146,19	-
Anticipo Obras en Construccion	12.026,94	-
Anticipo Trabajos Varios	250,00	-
Seguros Pagados por Anticipado	2.831,29	1.081,59
Garantias	450,78	450,78
TOTAL ANTICIPOS	87.728,27	78.524,68



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2008	2009
Otras Cuentas por Cobrar	2.272,77	3.415,51
Prestamos Empleados	1.424,88	46,47
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.697,65	3.461,98

9. REALIZABLE

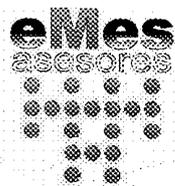
CUENTAS	2008	2009
Inventario de Materiales	42.685,33	60.916,99
Inventario de Produccion en Proceso	-	-
TOTAL REALIZABLE	42.685,33	60.916,99

10. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

CUENTAS	2008	2009
Terreno	662.500,00	662.500,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	662.500,00	662.500,00

11. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

CUENTAS	2008	2009
Oficinas	14.370,56	14.370,56
Plantacion	422.930,37	422.930,37
Invernaderos	477.082,98	477.082,98
Maquinaria Plantacion	86.563,15	87.019,05
Muebles y Equipo de Oficina	29.536,69	29.799,86
Equipo de Computacion	44.126,06	45.549,89
Muebles y Enseres Plantacion	12.923,76	12.923,76
Programas de Computacion	3.030,30	3.030,30
Vehiculos	1.249,62	13.049,62
TOTAL DEPRECIABLES	1.091.813,49	1.105.756,39



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

12. DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

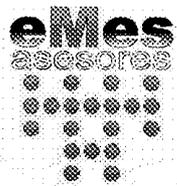
CUENTAS	2008	2009
Depreciacion Acumulada de Oficinas	-6.107,40	-6.825,96
Depreciacion Acumulada Instalaciones Plantacion	-216.024,70	-237.171,22
Depreciacion Acumulada de Invernaderos	-252.446,39	-276.300,59
Depreciacion Acumulada de Maquinaria Plantacion	-79.374,45	-81.644,13
Depreciacion Acumulada de Muebles y Enseres Oficina	-25.192,34	-26.494,22
Depreciacion Acumulada de Equipo de Computacion	-40.813,93	-42.765,61
Depreciacion Acumulada de Muebles y Enseres Plantacion	-9.909,64	-10.790,68
Depreciacion Acumulada de Programas de Computacion	-1.655,83	-2.655,79
Depreciacion Acumulada de Vehiculos	-926,84	-1.164,08
TOTAL DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	-632.451,52	-685.812,28

13. ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTAS	2008	2009
Gastos Diferidos	1.103.594,98	1.103.594,98
Plantacion	1.505.097,95	1.505.568,23
Renovacion de plasticos 2009	-	51.970,03
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	2.608.692,93	2.661.133,24

14. AMORTIZACION DE ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTAS	2008	2009
Amortizacion Acumulada de Gastos Diferidos	-616.252,09	-616.252,09
Amortizacion Acumulada de Plantacion	-1.278.700,81	-1.339.202,89
TOTAL AMORTIZACION DE ACTIVOS DIFERIDOS	-1.894.952,90	-1.955.454,98



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

15. ACTIVO A LARGO PLAZO

CUENTAS	2008	2009
Inversiones a Largo Plazo	1327,34	1590,69
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	1.327,34	1.590,69

16. SOBREGIROS POR PAGAR

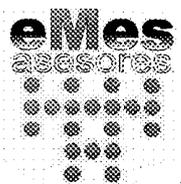
CUENTAS	2008	2009
Banco del Pichincha	6.192,08	-
Banco Produbanco	75.943,90	-
Cuentas por pagar cheques		162518,86
TOTAL SOBREGIROS POR PAGAR	82.135,98	162.518,86

17. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2008	2009
Proveedores - Productos y Servicios		
Proveedores - Plantas y Regalias	256.845,93	202.187,38
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	256.845,93	202.187,38

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2008	2009
Prestamos de Personas Naturales	41.885,72	81.885,72
Otras Cuentas Por Pagar	4.232,08	-
Finiquitos empleador por pagar	-	13.083,85
Pago almuerzos	-	6.640,58
Ahorro Caja de Empleados	-	8.034,44
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46.117,80	109.644,59



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

19. OBLIGACIONES BANCARIAS

CUENTAS	2008	2009
Prestamos Bancarios	390.000,00	390.000,00
Intereses en Prestamos Bancarios	14.974,82	10.530,01
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	404.974,82	400.530,01

20. OBLIGACIONES FISCALES

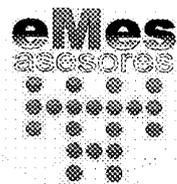
CUENTAS	2008	2009
Retencion en la Fuente	510,14	4163,84
Impuesto a la Renta Empleados	1185,79	59,27
IVA pagado		13332,96
Retencion I.V.A.	844,59	
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	2.540,52	17.556,07

21. OBLIGACIONES CON EL IESS

CUENTAS	2008	2009
Aportes al IESS	9388,49	28326,26
Planilla Prestamo Quirografario	0	0
Fondo de Reserva	11855,54	22756,15
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	21.244,03	51.082,41

22. PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR

CUENTAS	2008	2009
Sueldos por Pagar	18124,87	21025,76
Decimotercer Sueldo	9997,76	31036,46
Decimocuarto Sueldo	5945,45	6152,51
Vacaciones	11850,74	11721,78
Valor para reposicion de herramientas y servicios	1275,06	1737,64
TOTAL PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR	47.193,88	71.674,15



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

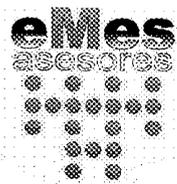
23. PATRIMONIO NETO

CUENTAS	2008	2009
Capital Social	210.316,16	210.316,16
Aportes Futuras Capitalizaciones	42.038,94	42.038,94
Resultados Anos Anteriores	-562.542,97	-710.465,57
Reserva de Capital	1.279.681,73	1.279.681,73
Reserva por valuacion Terreno	645.282,48	645.282,48
Utilidad / Perdida del Ejercicio Actual	-147.922,77	-133.878,33
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.466.853,57	1.332.975,41

24. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

De la revisión de las recomendaciones de Auditoría Externa emitidas en el año 2008, se desprende las siguientes novedades.

No.	RECOMENDACION	ESTADO ACTUAL
1	INVENTARIOS.- Contratar los Servicios de Auditoría Externa antes del cierre del ejercicio económico para que de esta manera se pueda cumplir con la realización del inventario físico y este no conste como una salvedad en el Informe de Auditoría Independiente.	Cumplida
2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Se determine el mecanismo más adecuado para codificar los activos fijos que posee la empresa y este permanezca de forma permanente en cada uno de ellos. Asignar responsables de cada uno de los bienes que la empresa posee según el área de trabajo. Cuando un trabajador ingrese a laborar en la compañía, se debe realizar un acta de entrega - recepción de los muebles y enseres, equipo de cómputo, etc.	En proceso de cumplimiento



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

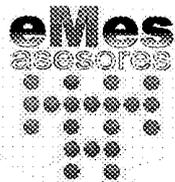
AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

3	PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Auditoría Externa recomienda al contador elaborar y presentar los estados financieros, ya que es parte de las funciones de este el presentar para la toma oportuna de decisiones de la administración de la compañía.	Cumplida
4	CONTRATO DE TRABAJADORES DISCAPACITADOS.- Auditoría Externa recomienda contar lo más pronto posible con tres personas discapacitadas para no incurrir en multas por el incumplimiento de la resolución citada anteriormente por parte de la Inspectoría de Trabajo y el Consejo Nacional de Discapacitados.	Cumplida
5	GASTOS NO DEDUCIBLES.- Auditoría Externa recomienda se proceda a elaborar la declaración sustitutiva del formulario 101 (Impuesto a la Renta Anual 2.008) pertinente en la que se detalle el valor por Gastos Deducibles Locales por USD \$. 925,66.	Cumplida
6	SISTEMAS.- Culminar con la implementación del nuevo sistema contable que cumpla con las normas de seguridad y emisión de Estados Financieros debidamente respaldados con sus anexos.	Cumplida

Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia C.P.A. No. 30318
Registro SC-RNAE - 661



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

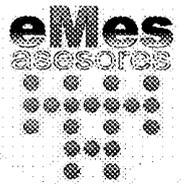
AUDITORES

ALAMOROSAS S.A.



Informe de Control Interno

Al Diciembre 31 de 2.009



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

Quito, 4 de junio de 2.010

Señor:

Ing. Danilo Coello

Representante Legal

ALAMOROSAS S.A.

De mi consideración:

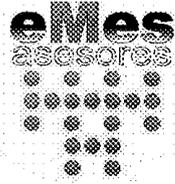
Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre de 2.009, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos – contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento y acción futura.

Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia general una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizada, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, así como, del Servicio de Rentas Internas.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tomen inadecuados por cambios a las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por qué haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

Calle 12 de Octubre y Cádiz
emes_asesores@hotmail.com
Teléfonos: 032-846740
Celular: 098539814
Ambato - Ecuador

AUDITORES

Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de "ALAMOROSAS S.A." tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos detectado ciertas recomendaciones para mejorar el sistema de control interno contable las cuales están incluidas en los próximos párrafos. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría revelar, sino aquellas áreas de mejoramiento potencial que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente,



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia C.P.A. No. 30318
Registro SC-RNAE - 661

**INFORME SOBRE LA EVALUACION PRACTICADA A LOS
PROCEDIMIENTOS CONTABLES Y AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
DE ALAMOROSAS S.A.**

1. ANTECEDENTES

El Contrato suscrito con la compañía ALAMOROSAS S.A. para examinar los estados financieros emitidos en el ejercicio económico 2009, expresa que el Auditor Externo efectuara además de la evaluación del control interno de la compañía y de sus procedimientos contables, informara sobre las novedades que fueron determinadas y propondrá las soluciones del caso, en tal razón, una vez cumplido el trabajo indicado me permito informar sobre los resultados en el siguiente documento.

2. PLAN DE EJECUCION

Para entender el compromiso contractual señalado, fue necesario determinar el plan que a continuación describo:

a. ALCANCE

A más del examen a los estados financieros, y a la causación, retención y pago de impuestos, el trabajo consistió en evaluar los procedimientos contables y el control interno de la Institución.

b. OBJETIVO DEL TRABAJO

El propósito principal fue evaluar lo adecuado de sus actividades, registro y documentos contables, así como el grado de confiabilidad del control interno implementado por la administración, a fin de recomendar mejoras y soluciones en el evento de ser necesario.

c. METODOLOGIA

Los procedimientos de evaluación son los que siguen:

- Definir las características de los procesos.
- Recopilar información proporcionada por el personal inmerso en el proceso bajo examen.

- Realizar pruebas de cumplimiento.
- Codificar las actividades.
- Analizar en forma general los procesos, fundamentales en el instructivo elaborado con este fin.

3. CRITERIO GENERAL

El trabajo de evaluación de los procedimientos contables y del control es necesario ejecutarlo como una práctica periódica, con el propósito de determinar si las actividades contables se cumplen en el marco de la eficiencia y de situar los escenarios susceptibles de riesgo para mitigarlos, merced a lo cual se identifico las deficiencias que se precisan en el siguiente orden.

4. FORMULACION DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Entre las novedades identificadas en el transcurso del trabajo y las respectivas sugerencias que permitirán guiar las acciones tendientes a mejorar están:

CONDICIONES REPORTABLES

BANCOS

OBSERVACIÓN:

En la conciliación de la cuenta corriente No. 3025993504 del Banco Pichincha del mes de junio del 2009 se pudo observar que hay inconsistencia en el sistema contable desde ese mes, Contabilidad ha hecho un arreglo a esa diferencia con el fin de que se concilie bancos desde esa fecha.

RECOMENDACIÓN:

Recomendamos se detectar el error en la conciliación bancaria del Banco Pichincha correspondiente al mes de junio 2009, y efectuar el ajuste o reclasificación con el fin de que se presente razonable el valor al 31 de diciembre de 2009.

INVENTARIO

OBSERVACIÓN:

Cumpliendo el cronograma de actividades prevista en la ejecución de la Auditoría Externa para el ejercicio económico 2009, se desarrollo la verificación física de los inventarios de las diferentes bodegas de la empresa ALAMOROSAS S.A., de tal actividad se desprende la siguiente observación, al momento del conteo físico se pudo observar que en las bodegas se encuentran artículos de otra empresa llamada MUNDOLOMA.

RECOMENDACIÓN:

Recomendamos que la actual administración resuelva el destino de los diferentes suministros que no corresponden al inventario de ALAMOROSAS S.A. y que se encuentran en las bodegas de la empresa, con el propósito de mantener el control exclusivo de los bienes que forman parte de la compañía.

SEGUROS ANTICIPADOS Y DEVENGADOS

OBSERVACION:

Una vez analizado los contratos de los seguros que mantiene la empresa ALAMOROSAS S.A. se determino en el siguiente cuadro que existía un valor correspondiente al Gasto y otro al Diferido.

POLIZA Nº	PORCION GASTO	PORCION DIFERIDO	TOTAL
63823	368.15	294.52	662.67
86551	80.56	64.44	145.00
50726	238.33	190.67	429.00
50654	238.13	190.51	428.64
53697	166.67	133.33	300.00
52307	260.15	208.12	468.27
	1,351.99	1,081.59	2,433.58

fracción de mes de retraso será equivalente al 0.1% de las ventas o de los ingresos brutos percibidos por el declarante en el periodo al cual se refiere la declaración, sin exceder el 5% de dichas ventas o ingresos. Estas sanciones serán determinadas, liquidadas y pagadas por el declarante, sin necesidad de resolución administrativa previa.

Si el sujeto pasivo no cumpliera con su obligación de determinar, liquidar y pagar las multas en referencia, el Servicio de Rentas Internas las cobrará aumentadas en un 20%.

Art. 101.- Responsabilidad por la declaración.- (Reformado por los Arts. 143 y 144 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- La declaración hace responsable al declarante y, en su caso, al contador que firme la declaración, por la exactitud y veracidad de los datos que contenga.

Art. 102.- Responsabilidad de los auditores externos.- Los auditores externos están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan sobre los estados financieros de las sociedades que auditan, una opinión respecto del cumplimiento por éstas de sus obligaciones como sujetos pasivos de obligaciones tributarias. La opinión inexacta o infundada que un auditor externo emita en relación con lo establecido en este artículo, lo hará responsable y dará ocasión a que el Director General del Servicio de Rentas Internas solicite al Superintendente de Compañías o de Bancos y Seguros, según corresponda, la aplicación de la respectiva sanción por falta de idoneidad en sus funciones, sin perjuicio de las otras sanciones que procedan según lo establecido en el Código Penal.”

OBSERVACION:

La empresa ALAMOROSAS S.A. ha presentado las declaraciones de impuestos tanto del Impuesto al Valor Agregado, de Retenciones en la Fuente y sus correspondientes anexos con valores en cero en todos sus casilleros de los meses de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2009.

RECOMENDACION:

Se sugiere que se declaren los impuestos de la empresa tanto Impuesto al Valor Agregado como Retenciones en la Fuente en los plazos previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y así evitar sanciones.

OTROS PUNTOS DE CONTROL INTERNO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

OBSERVACION:

En las cuentas del Impuesto al Valor Agregado tanto por pagar como del crédito Tributario, contabilidad registro en el mes de junio del año 2009 un debito en la cuenta crédito tributario y un crédito en la cuenta por pagar por la suma de \$ 57.028,62, afectando al saldo de las cuentas contables.

RECOMENDACIÓN:

Para conocer el saldo correcto de las cuentas Impuesto al Valor Agregado por pagar y Crédito Tributario IVA, se deberá realizar:

- Determinar el valor razonable que repare los saldos contables de las cuentas citadas.
- Presentar las correspondientes declaraciones del Impuesto al Valor Agregado pendientes desde el mes de julio a diciembre del año 2009.

COMPROBANTES DE VENTA Y DE RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

OBSERVACIÓN:

Se observo en el archivo que contienen las facturas de venta y las retenciones en la fuente por pagar las siguientes novedades:

- Factura de venta 45051 que esta defectuosa su impresión, pues no se observa el valor a cobrar.

ALAMOROSAS S.A.
COMENTARIOS A LA GERENCIA - 2.009

- La retención por pagar N° 9638 no está en el sistema ni tampoco físicamente en el archivo.
- Las retenciones por pagar Nros. 9613 y 9615 no se encuentran físicamente en el archivo.

RECOMENDACIÓN:

Recomendamos tener un mayor cuidado en la impresión y custodia de los documentos como son los comprobantes de venta y retención, así como se proceda a solicitar una copia a las empresas que se entregó tales documentos o se siga el trámite legal en caso de pérdida definitiva.

CREDITO TRIBUTARIO EN DECLARACIONES

OBSERVACION:

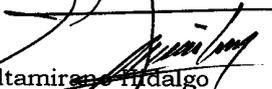
En el formulario 104 del mes de mayo del año 2009 se encontró un error en el casillero 605 cuyo valor debería haber sido \$ 25.074,15 que corresponde al crédito tributario del casillero 615 del mes de abril de ese mismo año, lo que generó un error en la declaración del mes de mayo y junio.

RECOMENDACIÓN:

Auditoría Externa recomendó efectuar la correspondiente declaración sustitutiva en el casillero indicado, con el propósito de que no arrastre diferencias en los casilleros de las declaraciones de los meses siguientes.

HECHO SUBSECUENTE

Luego de la observación realizada por Auditoría, Contabilidad procedió a realizar la declaración sustitutiva recomendada.


Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia C.P.A. No. 30318
Registro SC-RNAE - 661