

**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

# **INFORME DE AUDITORIA**

**PADILLA & ASOCIADOS**

**CONTADORES CONSULTORES**

**ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO FISCAL AÑO 2009**

**“FLORESPA CIA. LTDA.”**

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR**

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 10 de Abril del 2010

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA. , que comprenden el Balance General al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Administración de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA. "es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certezas razonables de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoria 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 distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA. ". Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

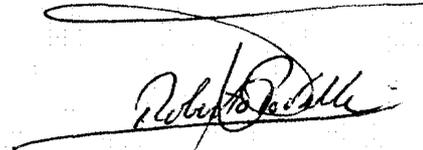
**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA. " al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones , las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA. "Corresponde al año terminado al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas internas "S.R.I., se emite por separado.

Padilla & Asociados  
Auditores – Consultores  
Registro en la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-539



Lcdo. Roberto Padilla A.  
DIRECTOR GENERAL  
CPA. 18546

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 09938149
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**AL 30 DE DICIEMBRE ACUMULADO DEL 2009****A C T I V O**

<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		<b>441,320.62</b>
<b><u>DISPONIBLE</u></b>	<b>25,600.41</b>	
Caja General	18,460.50	
Banco Pichincha	1,056.59	
Banco Ruminahui	4,104.10	
Banco Machala	1,979.22	
Banco Produbanco	0.00	
	<hr/>	
<b><u>EXIGIBLE</u></b>	<b>131,931.73</b>	
<b><u>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes</u></b>		
Credito Tributario IVA y Retenciones	82,696.43	
Cuentas por Cobrar Clientes	62,904.76	
Documentos por Cobrar Clientes	4,330.54	
Provision Incobrables	-18,000.00	
	<hr/>	
<b><u>REALIZABLES</u></b>	<b>283,788.48</b>	
Inventarios Pifo	132,780.87	
Inventarios Lasso	151,007.61	
	<hr/>	
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>		<b>792,747.54</b>
<b><u>INMUEBLES</u></b>	<b>691,728.33</b>	
Plantas en Proceso	228,960.23	
Terrenos	179,006.40	
Obras en Proceso	283,761.70	
	<hr/>	
<b><u>MUEBLES Y EQUIPOS</u></b>	<b>101,019.21</b>	
<b><u>MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES</u></b>	<b>1,372,855.74</b>	
<b><u>MUEBLES Y ENSERES</u></b>	<b>97,316.85</b>	
<b><u>EQUIPOS DE COMPUTACION</u></b>	<b>22,397.11</b>	
<b><u>VEHICULOS</u></b>	<b>228,436.98</b>	
<b><u>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>	<b>-1,619,987.47</b>	
	<hr/>	
<b><u>ACTIVO DIFERIDOS</u></b>	<b>9,794.26</b>	<b>9,794.26</b>
Activos Diferidos	113,682.31	
(-) Amortizaciones	-103,888.05	
	<hr/>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,243,862.42</b>

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 09938149
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.co

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**AL 30 DE DICIEMBRE ACUMULADO DEL 2009**

**P A S I V O**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>256,851.06</b>
<b>CORTO PLAZO</b>	<b>85,602.58</b>	
<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
Bancos	<u>85,602.58</u>	
<b>PROVEEDORES</b>	<b>98,549.63</b>	
Proveedores Locales	98,549.63	
Varios	<u>0.00</u>	
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>72,698.85</b>	
IESS por Pagar	6,235.98	
Fondos de Reserva	2,190.54	
Decimo Tercer Sueldo	8,360.56	
Utilidades	15,324.15	
Impuesto a la Renta	21,709.21	
Decimo Cuarto Sueldo	14,297.90	
Iva Ventas	56.98	
Vacaciones	2,653.08	
Otros Pasivos	<u>1,870.45</u>	
		<b>355,766.07</b>
<b>CORTO LARGO PLAZO</b>	<b>205,766.07</b>	
<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
Bancos	<u>205,766.07</u>	
<b>PROVEEDORES</b>	<b>150,000.00</b>	
Prestamo Accionistas (Futuras Capitalizacion)	150,000.00	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>612,617.13</b>

**P A T R I M O N I O**

<b>PATRIMONIO</b>		<b>631,245.29</b>
Capital Suscrito y Pagado	520.00	
Reserva Legal	9,607.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	461,969.55	
Resultados Ejercicios Anteriores	56,987.73	
Resultados Presente Ejercicio	<u>102,161.01</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>631,245.29</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,243,862.42</b>

**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE DICIEMBRE ACUMULADO DEL 2009

**I N G R E S O S**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2,015,051.40</b>
<b><u>VENTAS ACUMULADAS</u></b>		<b>2,015,051.40</b>
VENTAS EXPORTACIONES	2,015,051.40	
VENTAS OTRAS	<u>0.00</u>	
<b><u>TOTAL INGRESOS</u></b>		<b><u>2,015,051.40</u></b>

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 09938149
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.co

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORES PA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 30 DE DICIEMBRE ACUMULADO DEL 2009**

**E G R E S O S**

<b>EGRESOS DE PRODUCCION</b>		<b>1,006,678.70</b>
Materiales Directos	692,891.21	
Materiales Indirectos	268,919.31	
Servicios	5,623.16	
Transporte	39,245.02	
<b>EGRESOS DE PERSONAL</b>		<b>607,324.84</b>
Nomina Persona	353,340.10	
Mano de Obra Temporales	159,638.72	
Honorarios y Dietas	15,231.45	
Aportes less	40,634.11	
Medicinas	1,657.20	
Uniformes	2,461.13	
Otros Beneficios Sociales	34,362.13	
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>298,886.85</b>
Combustibles y Lubricantes	7,496.15	
Utiles y Suministros	8,821.06	
Agua y Luz	18,062.31	
Telecomunicaciones	19,178.15	
Impuestos y Contribuciones	9,426.36	
Gastos de Gestion	7,505.82	
Gastos de Viaje	15,854.79	
Iva Gasto	11,006.20	
Seguros y Reaseguros	8,457.73	
Mantenimiento Equipos	34,114.84	
Publicidad y Propaganda	16,694.62	
Intereses y Costos Bancarios	32,370.40	
Provision Incobrables	18,000.00	
Depreciaciones	70,442.32	
Amortizaciones	21,456.11	
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>1,912,890.39</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>102,161.01</b>

FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORES PA CIA. LTDA  
REVISION ANALITICA  
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 AL 31 DE DICIEMBRE 2009

**A C T I V O**

	SALDOS AL DICIEMBRE 2008	SALDOS AL DICIEMBRE 2009	VARIACION ABSOLUTA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,175,622.45</b>	<b>441,320.62</b>	<b>-734,301.83</b>
<b>DISPONIBLE</b>	<b>15,273.72</b>	<b>25,600.41</b>	<b>10,326.69</b>
Caja General	1,000.00	18,460.50	17,460.50
Banco Pichincha	3,546.89	1,056.59	-2,490.30
Banco Ruminahui	16.43	4,104.10	4,087.67
Banco Machala	4,328.45	1,979.22	-2,349.23
Banco Produbanco	6,381.95	0.00	-6,381.95
<b>EXIGIBLE</b>	<b>522,750.81</b>	<b>131,931.73</b>	<b>-390,819.08</b>
<b>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes</b>			
Inversiones Corrientes	170.93	0.00	-170.93
Credito Tributario IVA	184,254.17	82,696.43	-101,557.74
Cuentas por Cobrar Clientes	310,075.05	62,904.76	-247,170.29
Documentos por Cobrar Clientes	61,487.65	4,330.54	-57,157.11
Provision Incobrables	-33,236.99	-18,000.00	15,236.99
<b>REALIZABLES</b>	<b>637,597.92</b>	<b>283,788.48</b>	<b>-353,809.44</b>
Inventarios Pifo	348,569.32	132,780.87	-215,788.45
Inventarios Lasso	289,028.60	151,007.61	-138,020.99
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>741,312.33</b>	<b>792,747.54</b>	<b>51,435.21</b>
<b>INMUEBLES</b>	<b>698,231.34</b>	<b>691,728.33</b>	<b>-6,503.01</b>
Plantas en Proceso	150,656.33	228,960.23	78,303.90
Terrenos	179,006.40	179,006.40	0.00
Obras en Proceso	368,568.61	283,761.70	-84,806.91
<b>MUEBLES Y EQUIPOS</b>	<b>43,080.99</b>	<b>101,019.21</b>	<b>57,938.22</b>
<b>MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES</b>	<b>1,286,382.01</b>	<b>1,372,855.74</b>	<b>86,473.73</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>88,742.17</b>	<b>97,316.85</b>	<b>8,574.68</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>7,486.37</b>	<b>22,397.11</b>	<b>14,910.74</b>
<b>VEHICULOS</b>	<b>215,885.82</b>	<b>228,436.98</b>	<b>12,551.16</b>
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1,555,415.38</b>	<b>-1,619,987.47</b>	<b>-64,572.09</b>
<b>ACTIVO DIFERIDOS</b>	<b>29,462.37</b>	<b>9,794.26</b>	<b>-19,668.11</b>
Activos Diferidos	113,682.31	113,682.31	0.00
<b>(-) Amortizaciones</b>	<b>-84,219.94</b>	<b>-103,888.05</b>	<b>-19,668.11</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,946,397.15</b>	<b>1,243,862.42</b>	<b>-702,534.73</b>

**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>409,717.54</b>	<b>256,851.06</b>	<b>-152,866.48</b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>	<b>0.00</b>	<b>85,602.58</b>	<b>85,602.58</b>
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>			<b>0.00</b>
Bancos	0.00	85,602.58	85,602.58
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	<b>383,529.48</b>	<b>98,549.63</b>	<b>-284,979.85</b>
Proveedores Locales	306,486.46	98,549.63	-207,936.83
Varios	77,043.02	0.00	-77,043.02
<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>	<b>26,188.06</b>	<b>72,698.85</b>	<b>46,510.79</b>
IESS por Pagar	4,579.90	6,235.98	1,656.08
Fondos de Reserva	2,546.65	2,190.54	-356.11
Decimo Tercer Sueldo	1,260.41	8,360.56	7,100.15
Decimo Cuarto Sueldo	3,870.07	14,297.90	10,427.83
Iva Ventas	326.25	56.98	-269.27
Impuesto a la Renta por Pagar	3,218.92	21,709.21	18,490.29
Participacion Trabajadores	2,614.10	15,324.15	12,710.05
Vacaciones	3,890.70	2,653.08	-1,237.62
Otros Pasivos	3,881.06	1,870.45	-2,010.61
<b><u>CORTO LARGO PLAZO</u></b>	<b>898,893.63</b>	<b>355,766.07</b>	<b>-543,127.56</b>
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>	<b>137,593.60</b>	<b>205,766.07</b>	<b>68,172.47</b>
Bancos	137,593.60	205,766.07	68,172.47
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	<b>761,300.03</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-611,300.03</b>
Prestamo Accionistas (Futuras Capitalizacion)	367,810.82	150,000.00	-217,810.82
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	149,216.98	0.00	-149,216.98
Documentos por Pagar Proveedores Locales	244,272.23	0.00	-244,272.23
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,308,611.17</b>	<b>612,617.13</b>	<b>-695,994.04</b>

**PATRIMONIO**

<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>637,785.98</b>	<b>631,245.29</b>	<b>-6,540.69</b>
Capital Suscrito y Pagado	520.00	520.00	0.00
Reserva Legal	159,845.58	9,607.00	-150,238.58
Aporte Futuras Capitalizaciones	410,886.81	461,969.55	51,082.74
Utilidades No Distribuidas	56,987.73	0.00	-56,987.73
Resultados Acumulados	0.00	56,987.73	56,987.73
Resultados Presente Ejercicio	9,545.86	102,161.01	92,615.15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>637,785.98</b>	<b>631,245.29</b>	<b>-6,540.69</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,946,397.15</b>	<b>1,243,862.42</b>	<b>-702,534.73</b>

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentin
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 09938145
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.co

**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**I N G R E S O S**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2,498,908.63</b>	<b>2,015,051.40</b>	<b>-483,857.23</b>
<b>VENTAS ACUMULADAS</b>	<b>2,498,908.63</b>	<b>2,015,051.40</b>	<b>-483,857.23</b>
VENTAS EXPORTACIONES	2,496,973.21	2,015,051.40	-481,921.81
VENTAS OTRAS	1,935.42	0.00	-1,935.42
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,498,908.63</b>	<b>2,015,051.40</b>	<b>-483,857.23</b>

**E G R E S O S**

<b>EGRESOS DE PRODUCCION</b>	<b>1,223,299.11</b>	<b>1,006,678.70</b>	<b>-216,620.41</b>
Materiales Directos	789,540.76	692,891.21	-96,649.55
Materiales Indirectos	379,715.45	268,919.31	-110,796.14
Servicios	0.00	5,623.16	5,623.16
Transporte	54,042.90	39,245.02	-14,797.88
<b>EGRESOS DE PERSONAL</b>	<b>882,406.26</b>	<b>607,324.84</b>	<b>-275,081.42</b>
Nomina Persona	566,486.62	353,340.10	-213,146.52
Mano de Obra Temporales	81,435.25	159,638.72	78,203.47
Honorarios y Dietas	21,104.74	15,231.45	-5,873.29
Aportes less	213,379.65	40,634.11	-172,745.54
Medicinas	0.00	1,657.20	1,657.20
Uniformes	0.00	2,461.13	2,461.13
Otros Beneficios Sociales	0.00	34,362.13	34,362.13
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>375,775.94</b>	<b>298,886.85</b>	<b>-76,889.09</b>
Combustibles y Lubricantes	7,265.34	7,496.15	230.81
Utiles y Suministros	13,704.54	8,821.06	-4,883.48
Agua y Luz	18,439.09	18,062.31	-376.78
Telecomunicaciones	26,011.16	19,178.15	-6,833.01
Provision Incobrables	28,456.38	9,426.36	-19,030.02
Impuestos y Contribuciones	12,459.13	7,505.82	-4,953.31
Gastos de Gestion	9,856.21	16,854.79	5,998.58
Gastos de Viaje	18,545.39	11,006.20	-7,539.19
Iva Gasto	16,854.87	8,457.73	-8,397.15
Seguros y Reaseguros	7,669.17	34,114.84	26,445.67
Mantenimiento Equipos	72,053.15	16,694.62	-55,358.53
Publicidad y Propaganda	26,908.87	32,370.40	5,461.53
Intereses y Costos Bancarios	25,654.21	18,000.00	-7,654.21
Depreciaciones	70,442.32	70,442.32	0.00
Amortizaciones	21,456.11	21,456.11	0.00
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2,481,481.31</b>	<b>1,912,890.39</b>	<b>-568,590.92</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>17,427.32</b>	<b>102,161.01</b>	<b>84,733.69</b>

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

FLORESPA PAOLA ANDRE DEL ECUADOR FLORESPA CIA.A.  
 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS 2009  
 SEGUN DECLARACIONES PRESENTADAS AL SRI  
 AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2009

**PADILLA & ASOCIADOS**  
 CONTADORES - CONSULTORES

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

	EXPORTACIONES	VENTAS SIN IVA	TOTAL	GASTOS	IMPORTACIONES	TOTAL
ENERO	227,766.09	0.00	227,766.09	135,925.91		135,925.91
FEBRERO	310,920.54	0.00	310,920.54	191,990.83		191,990.83
MARZO	140,090.47	0.00	140,090.47	77,878.91		77,878.91
ABRIL	176,063.00	0.00	176,063.00	96,229.67		96,229.67
MAYO	131,567.58	0.00	131,567.58	62,559.91		62,559.91
JUNIO	115,195.75	0.00	115,195.75	53,772.26		53,772.26
JULIO	153,398.75	0.00	153,398.75	78,754.25		78,754.25
AGOSTO	155,789.52	0.00	155,789.52	75,139.88		75,139.88
SEPTIEMBRE	138,009.58	0.00	138,009.58	61,536.53		61,536.53
OCTUBRE	157,550.49	0.00	157,550.49	70,548.78		70,548.78
NOVIEMBRE	138,830.17	0.00	138,830.17	63,732.99		63,732.99
DICIEMBRE	169,869.46	0.00	169,869.46	440,947.84		440,947.84
	<b>2,015,051.40</b>	<b>0.00</b>	<b>2,015,051.40</b>	<b>1,409,017.75</b>	<b>0.00</b>	<b>1,409,017.75</b>

<b>TOTAL</b>	<b>606,033.65</b>
(-) SUELDOS	-353,340.10
(-) IESS	-40,634.11
(-) DEPREC-PROVIS-AMORTZ-	-109,898.43

<b>UTILIDAD ACUMULADA</b>	<b>102,161.01</b>
---------------------------	-------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<b>102,161.01</b>	
BASE IMPONIBLE	<b>102,161.01</b>	
- 15% UTILIDAD TRABAJADORES	<b>15,324.15</b>	
EXCESO FB 25%	<b>86,836.86</b>	21,709.21
<b>IMPUESTO</b>		<b>21,709.21</b>
-ANTICIPO		-24,019.76
<b>PAGO IMPUESTO</b>		<b>-2,310.55</b>
(-) RENTENCION		-4,801.56
<b>TOTAL IMPUESTO - SALDO A FAVOR</b>		<b>-7,112.11</b>

● Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)  
 ● Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494  
 ● e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 30 DE DICIEMBRE 2009**

	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUT CAPITALIZAC	RESEVA LEGAL	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009	TOTAL SALDO 2008
<b>SALDOS AL 31-12-2008</b>	520.00	0.00	410,886.81	159,845.58	56,987.73	9,545.86	0.00	637,785.98
<b>MAS (MENOS)</b>								
CAPITAL								0.00
RESERVA DE CAPITAL				-150,238.58				-150,238.58
APORTE FUT. CAPITALIZACIONES			51,082.74					51,082.74
RESERVA LEGAL								0.00
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES								0.00
UTILIDADES EJERCICIO 2008						-9,545.86		-9,545.86
UTILIDADES EJERCICIO 2009							102,161.01	102,161.01
<b>SALDO NOVIEMBRE 2009</b>	520.00	0.00	461,969.55	9,607.00	56,987.73	0.00	102,161.01	631,245.29

**FLORES PAOLA ANDREADEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA."**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(Expresado en dólares)**

**CONSTITUCION Y OBJETO**

FLORES PAOLA ANDREADEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA." Es una sociedad cuyo objeto social es la actividad agrícola y agroindustrial especialmente el cultivo de flores; la importación, la exportación y comercialización local de todo tipo de insumos, maquinaria, equipos y repuestos agrícolas; la actividad inmobiliaria. Constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaria Décima Primera del Cantón de Quito el 08 de febrero de 1994, inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 589 tomo 125 el 24 de marzo del 1994. Realizo el cambio de denominación con escritura pública inscrita eme le Registro Mercantil bajo el numero 1538 , tomo 126 del 31 de mayo de 1995.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y /O PRACTICAS CONTABLES**

• **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Las cifras presentadas en estos estados financieros han sido determinadas sobre la base de saldos históricos de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, regulaciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías y los señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

• **VALORACION DE INVENTARIO:**

Los inventarios están evaluados al costo de adquisición sin exceder el valor del mercado.

• **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS:**

Corresponde a primas de seguros contra robo e incendio y se presentan a su costo de adquisición.

• **PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS:**

Se registra al costo de adquisición y de acuerdo a prácticas establecidas y /o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, fueron revalorizadas hasta el año de 1990 a partir de 1991 la revalorización de ACTIVOS FIJOS fue sustituida por el Sistema de Corrección Monetaria, la misma que se mantiene hasta 1997.

A partir del año de 1999 la cuenta Reexpresión Monetaria se lo transfiere a la cuenta única de Reserva por Revalorización del Patrimonio. Al 31 de marzo del 2000, los saldos de las cuentas Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio se transfiere a la cuenta Reservas de Capital.

El costo de reparación y mantenimiento se carga a resultados y los gastos por mejoras son activados.

La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

Edificios	20 años
Maquinarias Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos Computación	3.33 años

• **PARTICION DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES E IMPUESTOS A LA RENTA:**

Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la Compañía son cargadas a los resultados del ejercicio en que se devengan. La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuestos del 25% señaladas por la Ley de Régimen Tributario Interno para el ejercicio 2008.

**CAJAS BANCOS:**

Corresponde al saldo de caja y valores en las cuentas corrientes según conciliaciones bancarias y asciende al valor de USD \$ 25.600,41.

<b><u>DISPONIBLE</u></b>	<b>25,600.41</b>
Caja General	18,460.50
Banco Pichincha	1,056.59
Banco Ruminahui	4,104.10
Banco Machala	1,979.22
Banco Produbanco	<u>0.00</u>

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

En esta cuenta esta registrada las Cuentas y Documentos por Cobrar CLIENTES, y registra también el crédito tributarios del IVA y Retenciones, se encuentra presentada razonablemente.

<b><u>EXIGIBLE</u></b>	<b>131,931.7</b>
<b><u>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes</u></b>	
Credito Tributario IVA y Retenciones	82,696.43
Cuentas por Cobrar Clientes	62,904.76
Documentos por Cobrar Clientes	4,330.54
(-) Provision Incobrables	<u>18,000.00</u>

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:**

En el ejercicio 2008 se provisiono un valor de USD \$ 18.000,00 valor que servirá para RESERVA contra PERDIDAS.

**ACTIVOS REALIZABLES Y ACTIVOS FIJOS:**

En el balance se presentan detallados por rubros con la respectiva depreciación. El valor neto de activos fijos asciende a USD \$ 1.076.536,02.

<b><u>REALIZABLES</u></b>	<b>283,788.48</b>
Inventarios Pifo	132,780.87
Inventarios Lasso	<u>151,007.61</u>

**ACTIVO FIJO**

<b><u>INMUEBLES</u></b>	<b>691,728.33</b>
Plantas en Proceso	228,960.23
Terrenos	179,006.40
Obras en Proceso	<u>283,761.70</u>

<b><u>MUEBLES Y EQUIPOS</u></b>	<b>101,019.21</b>
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	1,372,855.74
MUEBLES Y ENSERES	97,316.85
EQUIPOS DE COMPUTACION	22,397.11
VEHICULOS	228,436.98
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>1,619,987.47</u>

**INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO:**

Los valores pendientes de pago corresponden a sobregiro con el PRODUBANCO, el mismo que se cancelo en el mes de enero 2010, por la cantidad de USD \$ 85.602,58.

**CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES:**

Los valores pendientes de pago corresponden a proveedores locales por la cantidad de USD \$ 98.549,63, valores que se cancelan a su vencimiento en el 2010.

**PROVISIONES:**

Corresponde a valores provisionados para futuros pagos, y obligaciones patronales, estas provisiones se han realizado mensualmente como indican los Principios Generalmente Aceptados. Su valor total es de USD \$ 72.698,85.

<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>		<b>72,698.85</b>
IESS por Pagar	6,235.98	
Fondos de Reserva	2,190.54	
Decimo Tercer Sueldo	8,360.56	
Utilidades	15,324.15	
Impuesto a la Renta	21,709.21	
Decimo Cuarto Sueldo	14,297.90	
Iva Ventas	56.98	
Vacaciones	2,653.08	
Otros Pasivos	<u>1,870.45</u>	

**OBLIGACIONES FINANCIERA A LARGO PLAZO :**

Las cuenta de se encuentra registrado un prestamos con el Banco Ruminahui, concedido en el mes de julio 2009, por el valor de USD \$ 222.000,00, a 36 meses plazo con interés anual del 9,76%, actualmente se encuentra sin dividendos vencidos.

**PATRIMONIO :**

Las cuentas de Patrimonio han evolucionado durante el año 2009 de la siguiente forma:

<b><u>PATRIMONIO</u></b>		<b>631,245.29</b>
Capital Suscrito y Pagado	520.00	
Reserva Legal	9,607.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	461,969.55	
Resultados Ejercicios Anteriores	56,987.73	
Resultados Presente Ejercicio	<u>102,161.01</u>	

En esta cuenta se realizo unas reclasificaciones contables que se registraron erróneamente en el 2008, este proceso se puede determina en el Flujo Patrimonial.

La variación más significativa se debe a los resultados obtenidos en el Ejercicio Fiscal 2009.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de la elaboración del presente informe, se ha producido un evento que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos estados financieros. En el mes de Enero 2010 fue concedido un préstamo financiero a través del PRODUBANCO, por el valor USD\$ 250.000,00.

- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORES PA CIA. LTDA**  
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA ACUMULADAS 2009  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO DEL 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<b>SALDO CAJA BANCOS AL 31-12-2008</b>	<b>15,273.72</b>
--	------------------

**INGRESOS OPERACIONALES**

**INGRESOS POR VENTAS Y CUENTAS POR COBRAR**

INGRESOS POR VENTAS 2009 (-) CUENTAS POR COBRAR	1,947,816.10
INGRESOS POR CUENTAS POR COBRAR EFECTIVAS 2009	304,327.40

<b>TOTAL POR VENTAS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,252,143.50</b>
--	---------------------

<b>INGRESOS POR OPERACIONES FINANCIERAS NETAS (PRESTAMOS Y SOBREGIROS)</b>	<b>185,310.78</b>
--	-------------------

<b>TOTAL INGRESOS Y FLUJOS NETOS DE CAJA</b>	<b>2,437,454.28</b>
--	---------------------

**(-) EGRESOS OPERACIONALES**

**DESEMBOLSOS POR PAGOS A PROVEEDORES NETOS**

DESEMBOLSOS POR PAGOS A PROVEEDORES NETOS	478,051.26
DESEMBOLSOS PAGOS FINANCIEROS	349,005.54
DESEMBOLSOS A ACCIONISTAS	0.00

<b>TOTAL EGRESOS Y DESEMBOLSOS OPERACIONALES</b>	<b>827,056.80</b>
--	-------------------

**(-) DESEMBOLSOS MATERIA PRIMA - INVENTARIOS Y OTROS**

DESEMBOLSOS MATERIA PRIMA NETA	393,920.56
DESEMBOLSOS POR CONSTRUCCIONES EN CURSO NETOS	146,011.92
DESEMBOLSOS EN ACTIVOS FIJOS Y INSTALACIONES	218,956.87

<b>TOTAL DESEMBOLSOS MATERIA PRIMA Y ACTIVOS FIJOS</b>	<b>758,889.35</b>
--	-------------------

<b>TOTAL DESEMBOLSOS OPERACIONALES</b>	<b>1,586,946.15</b>
--	---------------------

<b>TOTAL FLUJOS NETOS DE CAJA EFECTIVA</b>	<b>866,781.85</b>
--	-------------------

**EGRESOS DE PRODUCCION Y ADMINISTRATIVOS**

**EGRESOS DE PRODUCCION**

Servicios	5,623.16
Transporte	39,245.02
<b>EGRESOS DE PERSONAL</b>	<b>607,324.84</b>

Nomina Persona	353,340.10
Mano de Obra Temporales	159,838.72
Honorarios y Dietas	15,231.45
Aportes Iess	40,634.11
Medicinas	1,657.20
Uniformes	2,461.13
Otros Beneficios Sociales	34,362.13
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>188,988.42</b>

Combustibles y Lubricantes	7,496.15
Útiles y Suministros	8,821.06
Agua y Luz	18,062.31
Telecomunicaciones	19,178.15
Impuestos y Contribuciones	9,426.36
Gastos de Gestion	7,505.82
Gastos de Viaje	15,854.79
Iva Gasto	11,006.20
Seguros y Reaseguros	8,457.73
Mantenimiento Equipos	34,114.84
Publicidad y Propeganda	16,694.62
Intereses y Costos Bancarios	32,370.40

<b>TOTAL DESEMBOLSOS DE PRODUCCION Y ADMINISTRATIVOS</b>	<b>841,181.44</b>
--	-------------------

<b>SALDO CAJA BANCOS AL 31-12-2009</b>	<b>25,600.41</b>
--	------------------