

## INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

### **BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD.**

En mi calidad de Comisario principal de BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmplome informarles que he examinado el Balance General y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2011.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

#### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

#### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

#### **3. Registros legales y contables**

BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. es una Sucursal extranjera cuyo objetivo es la actividad de asesoramiento para la asistencia logística en la exportación de productos agropecuarios y florícolas.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

### **BALANCE DE SITUACION BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

|                                    |        |        |               |
|------------------------------------|--------|--------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>                      |        |        | <b>35,126</b> |
| ACTIVO CORRIENTE                   |        |        | 34,699        |
| ACTIVO DISPONIBLE                  |        | 34,600 |               |
| BANCOS                             |        | 34,600 |               |
| PRODUBANCO                         | 34,600 |        |               |
| EXIGIBLE A CORTO PLAZO             |        | 99     |               |
| ANTICIPO PROVEEDORES               |        | 99     |               |
| ANTICIPO PROVEEDORES               | 99     |        |               |
| ACTIVO NO CORRIENTE                |        |        | 426           |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO          |        | 420    |               |
| ACTIVO FIJO                        |        | 454    |               |
| EQUIPO DE COMPUTACION              | 454    |        |               |
| DEPRECIACION ACUMULADA             |        | -34    |               |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION | -34    |        |               |
| ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS     |        | 6      |               |
| ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS     | 6      |        |               |

|                                     |       |        |        |               |
|-------------------------------------|-------|--------|--------|---------------|
| <b>PASIVO</b>                       |       |        |        | <b>25,550</b> |
| PASIVO CORRIENTE                    |       |        |        | 21,902        |
| PROVEEDORES NACIONALES              |       |        | 1,289  |               |
| PROVEEDORES NACIONALES              | 0     | 1,289  |        |               |
| PROVEEDORES                         | 1,289 |        |        |               |
| EMPLEADOS                           |       |        | 17,898 |               |
| BENEFICIOS SOCIALES                 |       | 13,254 |        |               |
| DECIMO TERCER SUELDO                | 2,743 |        |        |               |
| DECIMO CUARTO SUELDO                | 1,928 |        |        |               |
| VACACIONES                          | 6,860 |        |        |               |
| PARTICIPACION TRABAJADORES          | 1,723 |        |        |               |
| IESS POR PAGAR                      |       | 4,644  |        |               |
| APORTE PERSONAL IESS                | 2,020 |        |        |               |
| APORTE PATONAL IESS                 | 2,624 |        |        |               |
| IMPUESTOS                           |       |        | 2,715  |               |
| IMPUESTOS TRIBUTARIOS               |       | 2,715  |        |               |
| SRI POR PAGAR                       | 332   |        |        |               |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR       | 2,382 |        |        |               |
| OTROS PASIVOS                       |       |        |        | 3,648         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR             | 3,642 |        |        |               |
| PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS      | 6     |        |        |               |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |       |        |        | <b>9,576</b>  |
| CAPITAL Y APORTES                   |       |        |        | 2,000         |
| CAPITAL                             |       |        | 2,000  |               |
| CAPITAL                             |       | 2,000  |        |               |
| BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD      | 2,000 |        |        |               |
| RESERVAS                            |       | 369    | 369    | 369           |
| RESERVA LEGAL                       | 369   |        |        |               |
| RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES NIIFS |       |        |        | 194           |
| RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES NIIFS | 194   |        |        |               |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>      |       |        |        | <b>7,012</b>  |

**BALANCE DE RESULTADOS**  
**BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD.**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**

|                           |            |                   |                   |
|---------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>           |            |                   | <b>267,639.24</b> |
| INGRESOS OPERACIONALES    |            |                   |                   |
| SERVICIOS                 |            |                   |                   |
| INGRESO SERVICIOS         | 267,633.33 |                   |                   |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 5.91       |                   |                   |
| <b>EGRESOS</b>            |            |                   | <b>256,152.32</b> |
| GASTOS DE OPERACIÓN       |            |                   |                   |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b> |            | <b>210,207.32</b> |                   |
| SUELDOS Y BONIFICACIONES  |            | 165,728.08        |                   |
| SUELDOS Y SALARIOS        | 159,950.88 |                   |                   |
| HORAS EXTRAS              | 1,803.84   |                   |                   |
| COMISIONES                | 3,973.36   |                   |                   |

|                                      |           |                  |
|--------------------------------------|-----------|------------------|
| BENEFICIOS SOCIALES                  |           | 24,451.15        |
| DECIMO TERCER SUELDO                 | 14,394.46 |                  |
| DECIMO CUARTO SUELDO                 | 2,859.33  |                  |
| VACACIONES                           | 7,197.36  |                  |
| APORTES AL IESS                      |           | 20,004.03        |
| APORTE PATRONAL IESS                 | 20,004.03 |                  |
| OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS           |           | 24.06            |
| AGASAJO EMPLEADOS                    | 24.06     |                  |
| <b>HONORARIOS</b>                    |           | <b>21,168.59</b> |
| ASESORIA CONTABLE                    | 7,148.00  |                  |
| ASESORIA LEGAL                       | 5,834.79  |                  |
| REPRESENTACION LEGAL                 | 3,750.00  |                  |
| ASESORIA EN NOMINA                   | 4,224.00  |                  |
| HONORARIOS VARIOS                    | 211.80    |                  |
| <b>SERVICIOS BASICOS</b>             |           | <b>8,486.23</b>  |
| LUZ ELECTRICA                        | 765.08    |                  |
| AGUA POTABLE                         | 277.50    |                  |
| TELEFONO CONVENCIONAL                | 953.35    |                  |
| INTERNET                             | 6,120.00  |                  |
| TELEVISION POR CABLE                 | 370.30    |                  |
| <b>SUMINISTROS</b>                   |           | <b>3,086.79</b>  |
| SUMINISTROS DE LIMPIEZA              | 656.25    |                  |
| SUMINISTROS DE OFICINA               | 2,430.54  |                  |
| <b>SERVICIOS DE IMPRENTA</b>         |           | <b>64.00</b>     |
| COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIONES  | 64.00     |                  |
| <b>ARRIENDOS</b>                     |           | <b>8,400.00</b>  |
| ARRIENDO OFICINAS                    | 8,400.00  |                  |
| <b>SEGURIDAD</b>                     |           | <b>174.00</b>    |
| MONITOREO                            | 174.00    |                  |
| <b>CORREOS, ENVIOS Y ENCOMIENDAS</b> |           | <b>154.91</b>    |
| ENVIOS NACIONALES                    | 56.90     |                  |
| ENVIOS AL EXTERIOR                   | 98.01     |                  |
| <b>MANTENIMIENTO</b>                 |           | <b>357.49</b>    |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO      | 244.50    |                  |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS              | 112.99    |                  |
| <b>IVA CARGADO AL GASTO</b>          |           | <b>3,353.30</b>  |
| IVA CARGADO AL GASTO                 | 3,353.30  |                  |
| <b>GASTOS BANCARIOS</b>              |           | <b>474.39</b>    |
| COMISIONES BANCARIAS                 | 369.83    |                  |
| CERTIFICACION DE CHEQUES             | 34.00     |                  |
| GASTOS BANCARIOS                     | 70.56     |                  |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>          |           | <b>163.04</b>    |
| INTERESES Y MULTAS IESS              | 162.67    |                  |
| OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES           | 0.37      |                  |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                |           | <b>62.28</b>     |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION   |           | 62.28            |

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**11,486.92**

Con respecto a aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs", la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 estableció el cronograma de aplicación

obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. Esta Resolución establece que las normas "NIIFs":

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 para las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores : 1) Año 2009 para sociedades reguladas por la Ley de Mercado de Valores y 2) Transición año 2010 para las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4.000.000,00. Por lo tanto se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Por lo expuesto en los párrafos anteriores, la Administración de la Compañía debe empezar a trabajar en el diseño y ejecución del esquema de trabajo que permita la correcta implementación de las normas contables señaladas de acuerdo a las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías, BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. por su nivel de activos y su giro de negocio deberá implementar las normas "NIIFs" en su esquema contable a partir del 1 de enero del año 2012.

#### 4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. al 31 de Diciembre del 2011 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Balance General de BOCA FLOWERS INTERNATIONAL LTD. y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2011.

Quito- Ecuador  
10 de Diciembre de 2012

Ateptamente,

Verónica Hago  
Comisario Principal