

152986

MONIFLOR S.A.
Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre del 2009

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPANIAS
13 MAYO 2010
OPERADOR 3
QUITO



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, marzo 31 del 2010

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:
"COMPAÑÍA MONIFLOR S. A."

PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **COMPAÑÍA MONIFLOR S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2009 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa **COMPAÑÍA MONIFLOR S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. 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, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2009 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "COMPañÍA MONIFLOR S.A., los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2009; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "COMPañÍA MONIFLOR S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo

GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 11281

RNAE. No. 23

MONIFLOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2008 y del 2009
Expresados en dólares
estadounidenses


A C T I V O	'31-12-2008	'31-12-2009
ACTIVO DISPONIBLE		
Caja y bancos	4.505,21	5.550,85
CORRIENTE EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	78.287,28	175.873,73
Otras cuentas por cobrar	1.000,00	800,00
Impuestos anticipados	39.173,52	45.200,16
REALIZABLE		
Inventario Insumos, Suministros y Materiales	73.473,00	63.462,74
Inventario Cultivos en Proceso	383.940,26	273.286,05
Inventario Productos terminados	17.707,72	17.707,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	598.086,99	581.881,25
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	118.315,00	118.315,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Propiedad Planta y Equipo	989.691,11	990.079,69
Depreciaciones	-68.705,77	-105.049,68
TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE	1.039.300,34	1.003.345,01
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos pre operativos	188.829,62	188.829,62
Amortizaciones	-67.534,54	-101.301,70
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	121.295,08	87.527,92
TOTAL DEL ACTIVO	1.758.682,41	1.672.754,18

Q

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

MONIFLOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2008 y del 2009
Expresados en dólares
estadounidenses

P A S I V O	'31-12-2008	'31-12-2009
CORRIENTE EXIGIBLE		
Proveedores	122.018,80	120.194,99
Sobregiros bancarios	33.013,35	4.972,14
Obligaciones administración tributaria	11.707,44	1.056,12
Obligaciones IESS	61.665,32	92.340,77
Obligaciones laborales	30.428,72	461,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE	258.833,63	219.025,88
OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
Préstamos bancos	743.332,36	736.368,11
Proveedores locales	224.225,70	183.718,29
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	967.558,06	920.086,40
TOTAL PASIVO	1.226.391,69	1.139.112,28
PATRIMONIO		
Capital Social	160.000,00	160.000,00
Aportes futura capitalización	370.800,00	370.800,00
Resultados de ejercicios anteriores	0,00	1.490,72
Resultados del ejercicio	1.490,72	1.351,18
TOTAL PATRIMONIO	532.290,72	533.641,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.758.682,41	1.672.754,18

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

MONIFLOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS
Al 31 de diciembre del 2008 y del 2009
Expresados en dólares
estadounidenses

	'31-12-2008	'31-12-2009
INGRESOS		
Ventas netas	734.914,54	613.892,94
Costo de ventas	-401.230,23	-485.556,60
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	333.684,31	128.336,34
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de venta y administración	-280.391,23	-121.740,02
NO OPERACIONALES		
Ingresos	14.021,57	4,20
Gastos	-64.976,26	-3.731,36
RESULTADO	2.338,39	2.869,16
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
Resultado del ejercicio	2.869,16	
15% trabajadores	430,37	
Utilidad gravable	2.438,79	
Impuesto renta	1.056,13	
Retenciones en la fuente	66,22	
Impuesto renta a pagar	989,91	

CA

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

MONIFLOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2008 y del 2009
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Expresados en dólares
estadounidenses

	'31-12-2008	VARIACION	'31-12-2009
Capital Social	160.000,00	0,00	160.000,00
Aportes Capitalizaciones futuras	370.800,00	0,00	370.800,00
Perdidas ejercicios anteriores	0,00	1.490,72	1.490,72
Resultados del ejercicio	1.490,72	-139,54	1.351,18
TOTALES	532.290,72	1.351,18	533.641,90

Ed

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

MONIFLOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2008 y del 2009
Expresados en dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
MOVIMIENTO OPERACIÓN	
Saldo inicial caja y bancos 1-1-2009	4.505,21
Ingresos operacionales	613.892,94
Variación Cuentas por cobrar	-103.413,09
Variación de inventarios	120.664,47
Costos de operación	-485.556,60
TOTAL INGRESOS BRUTOS	150.092,93
Gastos administración ventas y otros	-121.740,02
Depreciaciones y amortizaciones	70.111,07
TOTAL GASTOS	-51.628,95
INGRESO EFECTIVO OPERACIÓN	98.463,98
INVERSIONES	
Otros ingresos	4,20
FINANCIAMIENTO	
Disminución de pasivos	-87.310,89
Incremento de activos fijos	-388,58
Trabajadores e Impuesto a la Renta 2009	-1.486,50
Gastos financieros	-3.731,36
TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES	-92.913,13
SALDO DEL FLUJO DE EFECTIVO	5.550,85
SALDO FINAL CAJA BANCOS	5.550,85

21 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "COMPAÑÍA MONIFLOR S.A.", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 9 de marzo de 2005, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de "COMPAÑÍA MONIFLOR S.A." Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con el No. 05.Q.I.J. y legalmente inscrita en repertorio bajo el No. 12468 del Registro Mercantil el 12 de abril del 2005. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 21 de septiembre de 2005, aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No99.1.1.3.006 de 2 de agosto de 1999 publicada en el Registro Oficial 252 de 11 de los mismos mes y año y resolución número 00.Q.IJ.0006 de 17 de abril del 2000 publicada en el Registro oficial 65 de 26 de abril del 2000, referente al Reglamento sobre el procedimiento de aumento de capital suscrito dentro del autorizado en las compañías anónimas.

El Capital Social Autorizado inicial de la compañía fue ciento sesenta mil (\$ 160.000.00) dólares y el capital suscrito de ochenta mil (\$ 80.000.00) dólares.


Con fecha 21 de septiembre de 2005 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Vigésimo Cuarto Doctor Sebastián Valdivieso Cueva; Notario del cantón Quito, se decide dejar el capital autorizado en ciento sesenta mil (\$ 160.000.00) dólares y el capital suscrito aumentarlo a USD 160.000.00 dólares, dentro del límite del capital autorizado; escritura que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 14 de febrero del 2006, bajo el número 0328 Tomo 137.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 30 de julio del 2055.

El objeto social que tiene la compañía en la parte importante, es dedicarse:

"El desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la agroindustria, entre los que se incluye , pero no limita: a) floricultura, b) siembra y comercialización de todo tipo de productos agrícolas....."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

 El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado con el nombre de JIREH cuya licencia se encuentra debidamente cancelada. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2009 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

A C T I V O

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS


Cajas	2.406,51
Bancos	3.144,34
TOTAL	5.550,85

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2009 de las cuentas de caja y bancos.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	177.302,53
Provisión de incobrables	-1.428,80
Garancías	800,00
Impuestos Anticipados	45.200,16
TOTAL	221.873,89

 Son valores a recuperarse en el siguiente período: cuentas por cobrar a: clientes, empleados, otras cuentas por cobrar propias del negocio.

PROVISION DE INCOBRABLES.

Saldo a enero del 2009	1.428,80
Provisión ejercicio 2009	0,00
SALDO FINAL	1.428,80

Al finalizar el año 2009 no se realiza la provisión del 1% sobre los saldos de las cuentas por cobrar.

B.2.3. ACTIVO REALIZABLE

Inventarios de suministros y materiales	63.462,74
Inventario de producción en proceso	273.286,05
Inventario de productos terminados	17.707,72
TOTAL	354.456,51

Corresponde a los inventarios determinados extra contablemente al 31 de diciembre del 2009.

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Terrenos	118.315,00
Edificios e instalaciones	372.855,66
Muebles y enseres	5.485,38
Maquinaria y Equipos	58.911,11
Equipos de computación	19.413,79
Plantas de rosas	533.413,75
Depreciación Acumulada	-105.049,68
TOTAL	1.003.345,01

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Edificios	5%
Equipos de computación	33%
Plantas de rosas	10%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Otros activos	10%

COMPAÑÍA MONIFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	1.108.006,11
INCREMENTOS	
Maquinaria Muebles	388,58
TOTAL ACTIVOS A DIC.2009	1.108.394,69
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-68.705,77
Aplicaciones 2009	-36.343,91
TOTAL DEPRECIACIONES	-105.049,68
ACTIVOS FIJOS NETOS	1.003.345,01

B.2.5. ACTIVO DIFERIDO

Gastos Preoperacionales	188.829,62
Amortización	-101.301,70
TOTAL	87.527,92

Corresponde a los gastos per operacionales, amortizados al 20% anual.

P A S I V O

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	120.194,99
Sobregiros bancarios	4.972,14
Impuesto Renta por pagar	1.056,12
Gastos por pagar empleados	461,86
Obligaciones IEISS e Impuestos por pagar	92,340,77
TOTAL	219.025,88

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a deudas pendientes por liquidar de proveedores, beneficios sociales, seguro social, impuestos retenidos por pagar .

COMPAÑÍA MONIFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Préstamos Bancarios	736.368,11
Proveedores	183.718,29
TOTAL	920.086,40

Las obligaciones por pagar a Ostentores se refieren a cuentas por pagar a proveedores de marcas y patentes; y las obligaciones por pagar registran la deuda con el Banco del Pacífico, ejercicio 2009.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	160.000,00
Aportes para capitalizaciones futuras	370.800,00
Resultado del Ejercicios anteriores	1.490,72
Resultado presente ejercicio	1.351,18
TOTAL	533.641,90

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "COMPAÑÍA MONIFLOR S.A."

B.2.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado neto obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2009 es por un valor de \$ 1351,18 dólares; valor que representa una ganancia

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.

④
