

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

## INDICE:

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultados Integrales.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6-11

## ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólar estadounidense

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

### NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La Empresa FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A., se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Amazonas N36-177 y Naciones Unidas Edificio Unicornio-Torre Empresarial, Piso 12 siendo su actividad principal los Servicios de Administración, y Representación de Empresas, su número de RUC es 1791991044001, la compañía se estableció bajo las leyes ecuatorianas en Abril de 2005, con el objeto social de dedicarse a prestar servicios de Administración, y Representación de Empresas, por el momento no cuenta con movimientos que hayan reflejado operación alguna desde su constitución, salvo aquellos movimientos por gastos asumidos hasta el año 2008 los que se pagaron con aportes de Socios, sin embargo se ha considerado el establecimiento de Políticas Contables a futuro para dar cumplimiento a la aplicación de NIIF'S.

Con el fin de desarrollar las actividades enmarcadas dentro de su objeto social puede Subcontratar Personal Profesional que le permita realizar lo especificado dentro de su Objeto Social sin salirse de del ámbito legal.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable real.

### NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF

Las principales políticas contables aplicadas en los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados *a menos que se indique lo contrario.*

#### 2.2 Preparación de Estados Financieros bajo NIIF'S

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses), que es la denominación usada en Ecuador.

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

## **2.3 Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un corto periodo de tiempo.

## **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales**

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A. en liquidación, por el momento no cuenta con una cartera de Clientes debido a que por decisiones del Directorio aún no empieza a operar de una manera fija que le permita tener una actividad normal. (Ver nota 3)

## **2.5 Impuestos pagados por anticipado**

Anticipos de Impuesto a la Renta

Incluye los valores cancelados por las dos cuotas de anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo al cálculo que aparece en el formulario 101 de pago de Impuesto a la Renta del año anterior cuyo primer pago se debe realizar en el mes de Julio y el segundo pago en el mes de Septiembre, estos valores se deben descontar del pago por concepto de Impuesto a la Renta en caso de que exista un pago a realizarse en el año siguiente, como lo establece el SRI en su ley y reglamento, tomando en cuenta que se generará un pago por este concepto el momento en que la empresa entre en operación y reciba ingresos por concepto de ventas y realice gastos.

## **2.6 Propiedad, Planta y Equipo.**

La Compañía no registra activo fijo alguno a la fecha.

Los valores que conformen el rubro de Propiedad, Planta y Equipo deberá considerar para su registro el costo histórico y se depreciara de acuerdo a la ley y normativas vigentes en las NIIF'S (Véase nota 4)

## **2.7 Proveedores Locales**

En esta cuenta se deberá considerar los valores provisionados correspondientes a Proveedores locales tales como: Honorarios Profesionales, Servicios contables, suministros de oficina, y cualquier otro bien o servicio que requiera en su operación, cuyo pago se realizará posteriormente a la recepción de la respectiva factura, después de haber aplicado la respectiva retención de acuerdo a la ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.

## **2.8 Ingresos**

Los ingresos se originarán por ventas de servicios realizadas a Clientes a quienes se les ha prestado los servicios de Administración, y Representación, tomando en cuenta que son otras Compañías. (Véase nota 6)

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

## 2.9 Gastos

### SERVICIOS Y GASTOS DE TERCEROS

En esta cuenta se consideraran los servicios recibidos que fueron prestados por empresas de terceros o personas naturales, cuyas facturaciones se realizarán a nombre de FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A. y se cancelarán directamente a través de cheques emitidos a nombre de las respectivas empresas.

Dentro de estas cuentas tenemos:

Honorarios Profesionales

Servicios Contables

Suministros de Oficina

### GASTOS NO DEDUCIBLES

Registrara todos y cada uno de los gastos sobre los que se debe pagar impuesto a la renta pero que debido a que no tienen respaldo (comprobante de venta valido) como lo establece la ley y reglamento del SRI, o no cuentan con retenciones ya que no aplicadas a tiempo, además de las multas e intereses del SRI debiendo considerar dentro de este rubro los siguientes:

- a. Gastos que no cuentan con el soporte adecuado, como factura, nota de venta o liquidación de compras y servicios, como lo dispone la ley y el reglamento del SRI.
- b. Retenciones asumidas, que corresponden a retenciones que no se realizaron a tiempo y que no se entregaron al Proveedor, Multas e Intereses, cobradas por el SRI e IESS, por concepto de retraso en los pagos no realizados a tiempo.

La contabilización se la realizará en esta cuenta con el objeto de poder deducir dichos gastos cuyos comprobantes que respaldan la transacción si son válidos.

### GASTOS FINANCIEROS

Se considerarán como gastos financieros los cobrados por las Instituciones Financieras, los mismos que se clasifican a saber en:

Comisiones:

Valores cobrados por Instituciones Financieras por concepto de comisión en la certificación, revocatoria, anulación de cheques, cobro de impuestos, devolución de cheques, valores cobrados por pagos realizados sobre cheques, emisión y entrega de estados de cuenta y emisión de chequeras, los cobros adicionales por manejo de tarjeta de crédito corporativa.

Los cobros de estos valores serán controlados por la Junta Bancaria y además son los que rigen para todas las Instituciones Financieras.

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

## **NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta corresponde a los valores de las Ventas realizadas a los Clientes, el saldo de esta cuenta que aparecerá en los Estados Financieros a diciembre de cada año deberá corresponder al valor de las ventas del último mes (diciembre) que tiene Florigene South América S.A. por cobrar a sus Clientes, ya que dentro de sus políticas no contempla el otorgamiento de crédito alguno.

## **NOTA 4.- REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En lo referente a la revalorización de Propiedad Planta y Equipo, no se consideró ningún valor, debido a que la Empresa no cuenta con bienes que se consideren dentro de este rubro.

## **NOTA 5.- IM PUESTOS ANTICIPADOS E IM PUESTOS POR PAGAR**

Impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre comprenden:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2016 U\$D	2015 U\$D
Anticipo Impuesto a la Renta	2,272	2,251
<b>TOTAL</b>	<b>2,272</b>	<b>2,251</b>

Corresponde a la acumulación de los valores por concepto de Anticipo de Impuesto a la renta cancelados por la Compañía correspondientes a la primera cuota cancelada en el mes de Julio desde el año 2012 hasta el año 2016 y la segunda cuota cancelada en el mes de septiembre de 2012 hasta el año 2016 respectivamente.

### **IM PUESTOS POR PAGAR**

En lo referente a Impuestos por pagar se deberá considerar el IVA en Ventas, las retenciones realizadas a las empresas y/o Personas Naturales a las que se les solicite la prestación de servicios o la compra de algún bien de acuerdo a las necesidades de la Empresa, las mismas que se clasificarán de acuerdo al siguiente detalle y que deben ser canceladas mensualmente a SRI de acuerdo a su Ley y Reglamento.

1. Retención 1% Compra suministros de Oficina
2. Retención 2% Prestación de servicios de Empresas
3. Retención 10% Honorarios Profesionales
4. Retención 30% de IVA (Compra de bienes)
5. Retención 70% de IVA (Prestación de servicios)
6. Retención 100% de IVA (Prestación de servicios-Honorarios Profesionales).

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

## NOTA 6.-VENTAS

Las ventas deberán ser facturadas una vez recibida la solicitud del Cliente mediante solicitud de compra con los valores que se deben considerar para la facturación, a los que se aumentará el 12% o el porcentaje vigente de IVA y si la Empresa es Contribuyente especial, nos retendrá el 70% del IVA y el 2% de Retención por Impuesto a la Renta del valor facturado antes de IVA por concepto de prestación de servicios. Tomando en cuenta que a los ingresos no afectarán estas retenciones y que únicamente estos constituirán una referencia para realizar los anexos transaccionales mensuales. El total de la facturación se constituirá en los ingresos de la Empresa mensualmente.

## NOTA 7.- PROVISIONES

Dentro de la contabilización de las provisiones se considerarán aquellos servicios o compra de bienes que se realizaron cuyos pagos no se hicieron dentro del mes en que se realizaron pero que se contabilizaron tomando en cuenta las respectivas retenciones, la emisión del cheque se la hace posteriormente, dentro de estas provisiones también se incluirá el valor de la participación de trabajadores en las utilidades, décimo tercero, décimo cuarto e IESS, correspondientes al gasto en el mes al que corresponden y que se darán en caso de contar con personal en relación de dependencia.

## NOTA 8.- CAPITAL

El capital de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Empresa, celebrada en abril del año 2005 se compone de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	VALOR U\$D
International Flower Developments Ltd ty	1 <sup>(1)</sup>	1
Suntory Flowers Limited	2,499 <sup>(1)</sup>	2,499
<b>TOTAL</b>	<b>2,500</b>	<b>2,500</b>

(1) Valor referencial representado por 2.500 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 C/U.

## NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

### IMPUESTO A LA RENTA

El Porcentaje considerado por concepto de Impuesto a la Renta para el año 2014, fue del 22%, tomando en cuenta que desde el año 2010 se estableció la baja en un punto por año llegando al 22% en el 2013 cuyo porcentaje se mantiene hasta una nueva regulación, ya que así lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno, de acuerdo a sus últimas regulaciones.

# FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

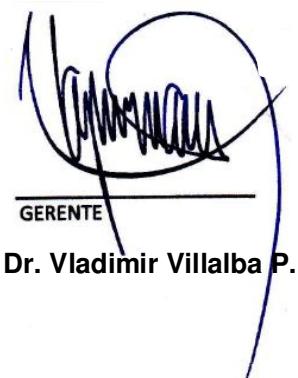
## NOTA 9.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Como la Empresa no ha operado no se ha apropiado de reserva legal alguna, esta cuenta se encuentra sin movimiento hasta el momento.

## NOTA 11.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado eventos subsiguientes que se conozcan y puedan afectar la marcha de la Empresa, ni tampoco la información que se ha registrado en los mencionados estados financieros bajo NIIF'S. De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.



GERENTE  
Dr. Vladimir Villalba P.



CONTADORA  
Ing. Ruth Medina L.