

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 2018 Y 2017

(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 del ámbito legal.

Los estados financieros presentados 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'S

Las principales políticas contables aplicadas en los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido elaboradas con la Gerencia para que su aplicación sea uniforme durante la existencia de la empresa, *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), denominación monetaria usada en Ecuador.

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

2.3 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros y depósitos a la vista que se pueden transformar en efectivo, en un corto periodo de tiempo.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A., por el momento no cuenta con una cartera de Clientes debido a que por decisiones del Directorio la empresa no tiene operación. (Ver nota 3)

2.5 Impuestos pagados por anticipado

Anticipos de Impuesto a la Renta

Registra los valores cancelados por las dos cuotas de anticipo de Impuesto a la Renta cancelados en los meses de Julio y Septiembre respectivamente, estos valores permanecerán en la cuenta para descontar al momento en que la empresa opere y genere utilidades por las que tenga que cancelar Impuesto a la Renta, como lo establece el SRI en su ley y reglamento.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo.

La Compañía no registra activos fijos a la fecha. Al momento de incrementar el rubro de Propiedad, Planta y Equipo deberá considerar para su registro el costo histórico y la respectiva depreciación 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 vigente.

2.8 Otros Pasivos

Cuentas por pagar Relacionadas: En esta cuenta se consideran los valores entregados por los Socios para realizar el pago de los anticipos de Impuesto a la Renta. (Véase nota 6)

2.9 Ingresos

Los ingresos se originarán por ventas de servicios de Administración, y Representación de acuerdo al objeto social, realizadas a Clientes, tomando en cuenta que son otras Compañías. (Véase nota 7)

2.10 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

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

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

Esta cuenta registrará todos y cada uno de los gastos por los que se debe pagar impuesto a la renta y que no tienen respaldo (comprobante de venta válido) como lo establece la ley y reglamento del SRI, o no cuentan con retenciones ya que no fueron aplicadas a tiempo, además se registrarán las multas e intereses del SRI debiendo considerar 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 luego de realizar la respectiva retención debiendo ser asumido el costo de la misma por parte de la empresa, con el objeto de poder deducir dichos gastos.

GASTOS FINANCIEROS

Se considerarán como gastos financieros los cobrados por las Instituciones Financieras, a saber:

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 normados por la Junta Bancaria y son los que rigen para todas las Instituciones Financieras.

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 tenga Florigene South

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

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 revalorización de Propiedad Planta y Equipo, no se consideró ningún valor, debido a que la Empresa no posee 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	2018 U\$D	2017 U\$D
Anticipo Impuesto a la Renta	2,272	2,272
TOTAL	2,272	2,272

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 2018.

IM PUESTOS POR PAGAR

En lo referente a Impuestos por pagar se deberá considerar el IVA en Ventas, retenciones en la fuente 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 clasificaran de acuerdo al siguiente detalle y que deben ser canceladas mensualmente al 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).

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Diversas Relacionadas

Dentro de esta cuenta se encuentran valores proporcionados por los Socios para cubrir el pago de los anticipos de Impuesto a la Renta, a saber:

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

CUENTAS POR PAGAR	2018 U\$D	2017 U\$D
Diversas Relacionadas	3,175	3,175
TOTAL	3,175	3,175

NOTA 7.-VENTAS

Las ventas deberán ser facturadas una vez recibida la solicitud del Cliente mediante orden de compra desglosando los valores de 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 8.- 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 9.- 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	N° ACCIONES	VALOR U\$D
International Flower Developments Ltd ty	1 ⁽¹⁾	1
Suntory Flowers Limited	2,499 ⁽¹⁾	2,499
TOTAL	2,500	2,500

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

NOTA 10.- 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 2018, fue del 22%, tomando en cuenta que desde el año 2010 se estableció la baja en un

FLORIGENE SOUTH AMERICA S.A.

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.

NOTA 11.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En esta cuenta se contabilizan los aportes entregados por los Socios para futuras capitalizaciones de acuerdo a las necesidades de la Empresa.

Al momento se encuentran los valores que se detallan en el siguiente cuadro:

APORTES FUT. CAPITALIZACIONES	2018 U\$D	2017 U\$D
Aportes Socios	5,000	5,000
TOTAL	5,000	5,000

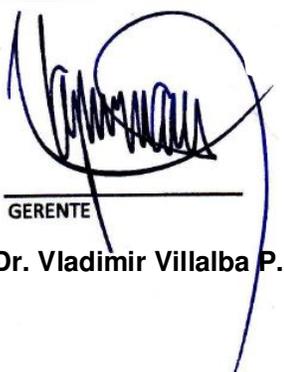
NOTA 12.- RESERVA LEGAL

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 13.- 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.