

**PRODUCTOS SKSFARMS
CIA. LTDA.**



DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2014**

**ECO. MAGDALENA MOINA M
AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE**

DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A Los señores Accionistas y Directorio de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, que comprenden El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, aplicando políticas apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Desarrollamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como se planea y ejecuta la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de exposición errónea de importancia relativa de los estados financieros. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros presentados por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye el análisis de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros **presentan razonablemente, respecto de todo lo importante**, la posición financiera de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

5. El presente Informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por este Organismo de Control, mediante Resolución N° 03.Q.ICI.002, y Ley de Compañías, y no debe ser usado para otros propósitos.

6. Informe de Cumplimiento Tributario

La Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, dispone la obligatoriedad de emitir un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de los auditores externos con corte al 31 de diciembre de 2014. Este informe será presentado por separado hasta julio 31 del 2015, de manera conjunta con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas SRI que preparará el contribuyente. Los anexos e Informe de cumplimiento tributario mencionados podrían presentar discrepancia con los valores de impuestos por pagar presentados en los estados financieros a consecuencia de la respectiva conciliación.

Cuenca, 23 de Marzo de 2015



Magdalena Moína M.
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS
RNAE-631

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA., se constituye en la ciudad de San Francisco de Quito, el 15 de junio de 2005 ante el Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario Tercero del Cantón Quito e inscrita en el registro mercantil con fecha 28 de junio de 2005 bajo el número 1544. La intendencia de compañías mediante Resolución N° 1742 de 27 de abril de 2009 autoriza el aumento de capital a la suma de \$132.000. Con fecha 12 de diciembre de 2014 ante la Doctora Paola Andrade Torres notaria cuadragésima de Quito se procede a realizar aumento de capital por el valor de \$ 677.607,00 con lo cual en la actualidad el capital social de la compañía asciende a la suma de \$ 809.607,00. El aumento de capital se asienta en el Registro Mercantil de Quito con fecha 23 de diciembre de 2014 bajo el repertorio 56918.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

De un extracto de los estatutos de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, se describe que tendrá por objeto social el asesoramiento empresarial, económico y técnico a instituciones y sociedades privadas y públicas; la prestación de servicios de administración gerencial; la participación en la implantación de establecimientos industriales, comerciales y productivos en general; la compra, venta, arrendamiento, y administración de inmuebles; la producción, formulación, comercialización, importación y exportación de flores frescas y cualquier tipo de producto agrícola así como la producción de productos alimenticios en general, para lo cual dentro del giro de su negocio podrá constituir de acuerdo a las leyes pertinentes depósitos industriales y comerciales. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos, cualquiera que sea su naturaleza, permitidos o no prohibidos por La Ley Ecuatoriana, pudiendo para ello intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, todo ello sin limitación alguna.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑIA

LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Quito, parroquia Chillogallo ciudadela La Playwood calle Reinaldo Flores número E2-23 con la intersección Aurelio Guerrero, teléfono 26001004.

NOTA N° 02

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de **LA COMPAÑIA PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.**, están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores de acumulación y se detalla:

Productos Terminados;
Materias Primas
Productos en Proceso;

GASTOS ANTICIPADOS.- Corresponde a seguros pagados por anticipado, valores que se van consumiendo en conformidad con el método del devengo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y Societarias.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, ha cumplido con la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especies o efectivo por los Socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un valor nominal de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Compañía realiza esta provisión en el presente ejercicio económico.

GASTOS DE OPERACIÓN Y COSTOS DE PRODUCCIÓN.- Los gastos de operación y costos de producción se acumulan y son activadas al convertirse en producto terminado y se consideran en proceso aquellos productos que no hay culminado su proceso productivo.

PLAN DE CUENTAS: El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo y exigibilidad en Pasivo y Patrimonio.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e. Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL;
- 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

ACTIVO

\$ 2.275.905,23

NOTA N° 03 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Año 2014
Caja Chica	1,290.40
Bancos	119,781.05
TOTAL:	121,071.45

Composición Caja

Benalcázar Galo	\$ 100,00
Fondos Fito	\$ 370,00
Díaz Alba	\$ 30,00
Franco Constanza	\$ 350,00
Fondos Viáticos	\$ 240,40
Fondos Cuenca	\$ 200,00
TOTAL:	\$ 1.290,40

Las Cajas Chicas se mantendrán con el saldo de creación y las reposiciones se debitarán a los gastos con crédito a bancos. Los documentos soporte de cada reposición están respaldados con comprobantes válidos en conformidad con las disposiciones legales.

Composición de Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

BANCOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

Banco Pichincha	\$ 5.248,23
Banco de Guayaquil	\$ 31.323,34
Banco Pichincha Miami	\$ 2.989,56
Banco Produbanco	\$ 75.012,22
Banco de ING Bélgica	\$ 3.487,40
TOTAL	\$ 118.060,75

BANCOS EN EUROS

Banco de ING Bélgica	\$ 1.720,30
TOTAL BANCOS	\$ 120.921,45

NOTA N° 04 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	Año 2014
Cuentas por cobrar clientes del exterior	924,327.07
Cuentas por cobrar clientes nacionales	363,848.91
(-) Provisión de cuentas incobrables	6,416.02
Otras cuentas por cobrar	116,421.45
Impuestos anticipados	93,201.07
TOTAL:	1,491,382.48

La cartera de la compañía tiene un promedio de 45 a 60 días para su recuperación, existe una diversificación de clientes nacionales y del exterior, lo que permite tener cierta seguridad de su recuperación. Adicionalmente existen políticas internas para el otorgamiento de crédito.

De un análisis pormenorizado de la cartera ha determinado que no existe necesidad de aplicar una provisión de protección para el presente ejercicio.

La cuenta de impuestos anticipados se detalla a continuación:

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	\$ 12.709,18
Retenciones de IVA	\$ 58.430,85
Anticipo de impuesto a la renta	\$ 22.061,04
TOTAL	\$ 93.201,07

NOTA N° 05 - INVENTARIOS

INVENTARIOS	Año 2014
Materia Prima	118,522.22
Productos en Proceso	125,263.12
Productos Terminados	119,751.35
TOTAL:	363,536.69

Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores de acumulación. En la cuenta de productos en proceso y materias primas se mantienen al costo de adquisición.

La compañía en sus inventarios de materia prima no ha considerado un deterioro debido a que en gran porcentaje es susceptible de pérdida por ser bienes perecibles.

NOTA N° 06 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Resume como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 31 de diciembre de 2013	Adiciones	Ventas y/o bajas	Saldo al 31 de diciembre de 2014
Muebles y Enseres	18,603.16	-	-	18,603.16
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	305,543.87	99,498.28	-	405,042.15
Equipos de Computación y Software	12,442.58	-	-	12,442.58
Vehículos, Equipo de Transporte	43,000.00	-	-	43,000.00
Total costo	379,589.61	99,498.28	-	479,087.89
Depreciación Acumulada	132,282.07	46,891.21	-	179,173.28
Total depreciación acumulada	132,282.07	46,891.21	-	179,173.28
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	247,307.54	52,607.07	-	299,914.61

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futura; la empresa dispone de políticas contables que permiten una correcta identificación de bienes para su activación o registro en gasto.

PASIVO \$ 1.233.233,70
PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 07 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Año 2014
Proveedores locales	907,859.94
Obligaciones con instituciones financieras	139,962.95
Otras cuentas por pagar	10,977.55
Impuesto a la renta del ejercicio	45,733.14
Participación a trabajadores 15%	44,862.18
Obligaciones con el IESS	9,351.87
Otros pasivos por beneficios a empleados	65,706.03
TOTAL:	1,224,453.66

La cuenta de proveedores locales se encuentra debidamente respaldada por facturas que cumplen con las disposiciones legales vigentes en nuestro país.

NOTA N° 08 - PASIVOS NO CORRIENTES

Otras cuentas por pagar relacionados	8,780.04
TOTAL:	8,780.04

NOTA N° 09 - PATRIMONIO \$ 1.042.671,53

PATRIMONIO	Año 2014
Capital Social	809,607.00
Aportes para Futura Capitalización	3,220.56
Reserva Legal	11,176.32
Utilidades Acumuladas	10,181.74
Resultados del ejercicio	208,485.91
TOTAL:	1,042,671.53

Corresponde al grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

NOTA N° 10 - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.	Año 2014
Ingresos Ordinarios	4,973,351.17
Costo de Venta	-3,418,605.65
Utilidad Bruta en Ventas	1,554,745.52
Gastos Generales	-1,255,664.29
Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	299,081.23
Participación a trabajadores 15%	-44,862.18
Impuesto a la renta	-45,733.14
TOTAL:	208,485.91

NOTA N° 11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

HECHOS POSTERIORES

De nuestros procedimientos de auditoría hemos determinado que "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2014, será presentado por separado hasta 31 de julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

Balance Sheet

As of December 31, 2014

Dec 31, 14

ASSETS

Current Assets

Checking/Savings

11101 - CAJA CHICA		
111102 - Benalcazar Galo	100.00	
111103 - Fondos Filto	370.00	
111104 - Diaz Alba	30.00	
111105 - Franco Constanza	350.00	
111107 - Fondo Viaticos	90.40	
111109 - Cuenca	200.00	
Total 11101 - CAJA CHICA		1,140.40

11103 - FONDOS EN TRANSITO		
111301 - Importaciones en Transito	150.00	
Total 11103 - FONDOS EN TRANSITO		150.00

11104 - BANCOS USD

111401 - Banco Pichincha	5,248.23	
111402 - Banco de Guayaquil	31,323.34	
111403 - Banco Pichincha Miami	2,989.56	
111404 - Produbanco	75,012.22	
111405 - ING Belgica	3,487.40	
Total 11104 - BANCOS USD		118,060.75

11105 - BANCOS EUR

111501 - ING Belgica	1,720.30	
Total 11105 - BANCOS EUR		1,720.30

Total Checking/Savings 121,071.45

Accounts Receivable

11201 - CTAS POR COB. COMERCIALES TERC.		
112101 - CTAS POR COB. COMERCIALES USD		
1121101 - CLIENTES NACIONALES	363,848.91	
1121102 - CLIENTES INTERNACIONALES	924,327.07	
Total 112101 - CTAS POR COB. COMERCIALES USD		1,288,175.98
Total 11201 - CTAS POR COB. COMERCIALES TERC.		1,288,175.98

Total Accounts Receivable 1,288,175.98

Other Current Assets

11301 - CTAS POR COB. COMERCIALES		
113102 - Anticipo Proveedor Miragua	3,208.32	
113105 - PACARI COLOMBIA S.A.S.	103,173.00	
113106 - PACARI GUATELAMA	5,935.40	
Total 11301 - CTAS POR COB. COMERCIALES		112,316.72

11401 - CTAS POR COB. P.A.D Y G.

114101 - Personal		
1141101 - Anticipos	2,583.78	
1141102 - Prestamos	1,520.95	
Total 114101 - Personal		4,104.73

114109 - Cobranza dudosa

1141901 - Provisión cuentas incobrables	-6,416.02	
Total 114109 - Cobranza dudosa		-6,416.02

Total 11401 - CTAS POR COB. P.A.D Y G. -2,311.29

11501 - INVENTARIOS

115101 - Materias Primas	118,522.22	
115102 - Productos semi Procesados	125,263.12	
115103 - Productos Terminados	111,763.44	
115104 - Implementos de Trabajo	1,315.15	
115105 - Suministros de Limpieza	741.65	
115106 - Suministros de Oficina	213.02	
115107 - Material Publicitario	3,229.72	
115108 - B. OFICINA	2,488.37	
Total 11501 - INVENTARIOS		383,536.69

PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.

Balance Sheet

As of December 31, 2014

	<u>Dec 31, 14</u>
11801 - OTROS POR COBRAR	
118101 - RETENCIONES EN LA FUENTE	
1181102 - Ret. Fuente Imp. Renta	12.709,18
Total 118101 - RETENCIONES EN LA FUENTE	12.709,18
118105 - IVA EN COMPRAS	
1181508 - Credito Tributario IVA RTN	58.430,85
Total 118105 - IVA EN COMPRAS	58.430,85
118108 - IMPUESTO ANTICIPADO	
1181801 - Anticipos Imp. a la Renta	22.061,04
Total 118108 - IMPUESTO ANTICIPADO	22.061,04
Total 11801 - OTROS POR COBRAR	93.201,07
Total Other Current Assets	566.743,18
Total Current Assets	1.975.990,62
Fixed Assets	
11801 - ACTIVOS FIJOS	
118102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
1181202 - MUEBLES Y ENSERES	
1181221 - Costo de Adquisición	11.882,87
1181222 - Depreciación Acumulada	-6.332,30
Total 1181202 - MUEBLES Y ENSERES	5.550,57
1181203 - EQUIPO DE OFICINA	
1181231 - Costo de Adquisición	6.720,29
1181232 - Depreciación Acumulada	-3.674,94
Total 1181203 - EQUIPO DE OFICINA	3.045,35
1181204 - EQUIPO DE COMPUTACION	
1181241 - Costo de Adquisición	12.442,58
1181242 - Depreciación Acumulada	-12.307,21
Total 1181204 - EQUIPO DE COMPUTACION	135,37
1181205 - MAQUINARIA Y EQUIPOS	
1181251 - Costo de Adquisición	405.042,15
1181252 - Depreciación Acumulada	-143.392,08
Total 1181205 - MAQUINARIA Y EQUIPOS	261.650,07
1181206 - Vehículos	
1181261 - Costo de Adquisición	10.000,00
1181262 - Depreciación Acumulada	-4.666,75
1181263 - Costo de Adq Ford Sport Track	33.000,00
1181264 - Dep. Acum. Ford Sport Track	-8.800,00
Total 1181206 - Vehículos	29.533,25
Total 118102 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	299.914,61
Total 11801 - ACTIVOS FIJOS	299.914,61
Total Fixed Assets	299.914,61
TOTAL ASSETS	<u>2.275.905,23</u>
LIABILITIES & EQUITY	
Liabilities:	
Current Liabilities	
Accounts Payable	
2001 - PROVEEDORES USA	
200101 - Proveedores Nacionales	907.859,94
Total 2001 - PROVEEDORES USA	907.859,94
Total Accounts Payable	907.859,94

PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.
Balance Sheet
As of December 31, 2014

	<u>Dec 31, 14</u>
Other Current Liabilities	
21 - PASIVO CORRIENTE	
211 - INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2111 - PRESTAMOS	
2111102 - Banco Guayaquil	40.000,00
Total 2111 - PRESTAMOS	<u>40.000,00</u>
21111 - CARTERA A CORTO PLAZO	
OP.83 - CA1010030371700	31.991,28
OP.85 - CA1010030726800	67.971,67
Total 21111 - CARTERA A CORTO PLAZO	<u>99.962,95</u>
Total 211 - INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>139.962,95</u>
213 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
21344 - Impuesto a la renta	45.733,14
21376 - Impuestos por pagar	10.977,55
Total 213 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	<u>56.710,69</u>
214 - IESS POR PAGAR DEL EJERCICIO	
2141 - OBLIGACIONES SOCIALES	
21411 - Aportes Patronales	4.923,18
21412 - Aporte Personal	3.793,09
21413 - Prestamos Iess	635,60
21414 - Fondo de Reserva	400,90
21415 - 13R. Sueldo	7.176,38
21416 - 14To. Sueldo	10.639,66
21417 - Vacaciones	6.579,01
21418 - Sueldos por Pagar	39.343,57
21423 - Fondos Empleados	1.569,51
21424 - 15% Participacion Trabajadores	44.862,18
Total 2141 - OBLIGACIONES SOCIALES	<u>119.920,08</u>
Total 214 - IESS POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>119.920,08</u>
Total 21 - PASIVO CORRIENTE	<u>316.593,72</u>
Total Other Current Liabilities	<u>316.593,72</u>
Total Current Liabilities	<u>1.224.453,86</u>
Long Term Liabilities	
22 - PASIVO LARGO PLAZO	
223 - Agustín Peralta	2.952,00
Total 22 - PASIVO LARGO PLAZO	<u>2.952,00</u>
23 - PASIVO DIFERIDO	
231 - ANTICIPO CLIENTES	
23102 - Sks Flowers	5.828,04
Total 231 - ANTICIPO CLIENTES	<u>5.828,04</u>
Total 23 - PASIVO DIFERIDO	<u>5.828,04</u>
Total Long Term Liabilities	<u>8.780,04</u>
Total Liabilities	<u>1.233.233,70</u>
Equity	
31 - CAPITAL	
311 - Capital Social Suscrito	
31101 - Carla Barbotó	404.725,00
31102 - Santiago Peralta	404.725,00
31103 - Susana Polo	157,00
Total 311 - Capital Social Suscrito	<u>809.607,00</u>

PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.

Balance Sheet

As of December 31, 2014

	Dec 31, 14
312 - Aporte para futura Capitalizaci	
31201 - Peralta Polo Santiago	1,720,56
31202 - Barboto Cobo Carla	1,500,00
Total 312 - Aporte para futura Capitalizaci	3,220,56
Total 31 - CAPITAL	812,827,66
32 - RESERVAS	
321 - Reserva Legal	11,176,32
Total 32 - RESERVAS	11,176,32
33 - RESULTADOS	
331 - Utilidad del Ejercicio	205,485,91
333 - Perdida/utilidad años Anteriores	13,181,74
Total 33 - RESULTADOS	218,667,65
Total Equity	1,042,671,53
TOTAL LIABILITIES & EQUITY	2,275,905,23



PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.

Profit & Loss

January through December 2014

Jan - Dec 14

Ordinary Income/Expense		
Income		
411 - INGRESOS		
4101 - VENTAS		
41101 - Productos	5,034,304.14	
41102 - Transporte Nacional	1,833.39	
41103 - Ingresos por reembolsos	55,708.85	
41105 - Descuento en Ventas	-119,495.21	
41120 - Costo Venta	-3,418,605.65	
Total 4101 - VENTAS	1,554,745.52	
4103 - DESCTO, DEVLUCIONES Y PROMOCIO		
434 - Descuentos en compras	0.00	
Total 4103 - DESCTO, DEVOLUCIONES Y PROMOCIO	0.00	
Total 411 - INGRESOS	1,554,745.52	
Total Income	1,554,745.52	
Cost of Goods Sold		
51 - COSTOS DIRECTOS		
5101 - Costo MP, Emp. y Suministros	2,076,451.05	
5102 - Mano de obra	124,988.97	
5103 - Decimo tercer sueldo	11,858.25	
5104 - Decimo cuarto sueldo	8,936.81	
5105 - Fondos de Reserva	9,024.52	
5107 - Horas Extras	16,753.82	
5112 - Comisiones en Ventas	1,458.91	
5113 - Servicios de Maquila	246,070.73	
5199 - Liquidacion de Costos Directos	-2,495,541.07	
Total 51 - COSTOS DIRECTOS	0.00	
52 - COSTOS INDIRECTOS		
5201 - Materiales/oficina Planta	4,085.55	
5202 - Trámites de Exportacion	46,426.24	
5204 - Transporte productos planta	40,095.42	
5205 - Mantt. Planta Equipo, Maquinar	102,998.49	
5206 - Suministros de Limpieza Planta	6,734.77	
5207 - Luz agua y telecomunicaciones	17,289.51	
5208 - Arriendo planta	9,599.17	
5210 - Suministros de Laboratorio	65,967.26	
5211 - Combustibles	1,695.48	
5212 - Transporte exportación	77,950.65	
5213 - Costos Ferias Internacionales	51,084.71	
5214 - Certificados Permisos Funcionam	3,332.65	
5215 - Servicios de Guardiañia	680.40	
5216 - Suministros/ropa de trabajo	12,507.18	
5217 - Servicio de Estibadores	2,584.95	
5218 - Trámites de Importación	1,558.25	
5219 - Implementos de trabajo	5,295.12	
5220 - Implementos publicitarios	23,030.27	
5221 - Depreciacion maquinaria	36,430.93	
5299 - Liquidacion de los Gastos Indir	-510,327.00	
Total 52 - COSTOS INDIRECTOS	0.00	
53 - PRODUCTOS EN PROCESO		
5301 - Productos en Proceso	0.00	
Total 53 - PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	
Total COGS	0.00	
Gross Profit	1,554,745.52	

PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.
Profit & Loss
January through December 2014

Jan - Dec 14

Expense	
60 - GASTOS DE PERSONAL	
6001 - EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS	
60101 - Sueldos	276,427.18
60102 - Declimo Tercer Sueldo	24,330.36
60103 - Declimo Cuarto Sueldos	6,067.97
60105 - Fondos de Reserva	20,659.58
60106 - Aporte Patronal	52,786.23
60107 - Comisiones	15,224.15
60110 - Bono Navideño	3,148.00
Total 6001 - EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS	398,623.47
Total 60 - GASTOS DE PERSONAL	398,623.47
61 - GASTOS DE ADMINISTRACION	
611 - GASTOS GENERALES	
61101 - Honora. Profesionales y Dietas	24,899.62
61102 - Arrendamiento de Inmuebles	3,501.57
61103 - Combustibles Oficina	724.65
61104 - Mantenimiento y Reparaciones	12,583.16
61105 - Mercadeo, Pag.Web,Publi.Ferlas	230,321.86
61106 - Movilizacion	3,389.00
61107 - Seguros y Reaseguros	34,082.82
61108 - Gastos de Gestion	16,164.59
61109 - Gastos de Viaje	89,422.21
61110 - Internet, Telefonos y Celulares	10,899.33
61119 - Correos - fletes y guias	31,320.20
61120 - Gastos Generales	187,717.59
61121 - Servicios Básicos	7,920.03
61122 - Proyecto Biodinámico	14,789.33
61123 - Construccion	14,462.58
Total 611 - GASTOS GENERALES	662,198.44
612 - DEPRECIACIONES	
6122 - Muebles y Enseres	1,188.24
6123 - Equipo de Oficina	672.00
6125 - Vehiculos	8,600.04
Total 612 - DEPRECIACIONES	10,460.28
613 - IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
61301 - Cámara de Comercio	269.50
61302 - Superintendencia de Compañias	1,322.49
61303 - Impuestos Municipales	7,385.45
61304 - Impuestos Fiscales	464.03
61306 - Matriculacion Vehiculos	2,782.44
61307 - Impuesto Salida de Capitales	10,034.87
61308 - Servicios 10%	1,507.46
61310 - Fedexpor	1,512.00
61311 - Otros Impuestos seguros	104.55
61312 - Otros Impuestos y Contribuciones	734.52
61314 - Iva que se carga al gasto	25,486.96
Total 613 - IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	51,584.26
614 - SUMINISTROS Y MATERIALES	
6145 - Útiles de Aseo	245.23
6146 - Cafetería y Refrigericos	31,433.24
Total 614 - SUMINISTROS Y MATERIALES	31,678.47
Total 61 - GASTOS DE ADMINISTRACION	775,921.45

PRODUCTOS SKS FARMS CIA. LTDA.

Profit & Loss

January through December 2014

	Jan - Dec 14
62 - GASTOS GENERALES	
621 - GASTOS DEDUCIBLES	
6120 - Publicidad y Propaganda	24,420,79
6212 - Otros Gastos Deducibles	12,090,54
6214 - Servicios Bancarios	3,166,74
6215 - Gastos Financieros	6,711,17
6216 - Retenciones Asumidas	17,046,84
6217 - Movilizaciones empleados	5,522,92
6218 - Compensacion salario digno	19,48
6220 - Diferencial Cambiario	780,01
Total 621 - GASTOS DEDUCIBLES	69,758,59
622 - GASTOS NO DEDUCIBLES	
62211 - Intereses por Mora	968,50
62212 - Multas	658,50
62217 - Gastos varios	9,733,78
Total 622 - GASTOS NO DEDUCIBLES	11,360,78
Total 62 - GASTOS GENERALES	81,119,37
Total Expense	1,255,664,29
Net Ordinary Income	289,081,23
Other Income/Expense	
Other Expense	
8 - TRANSITORIAS	
80101 - CIERRE DE PERIODO	299,081,23
8 - TRANSITORIAS - Other	0,00
Total 8 - TRANSITORIAS	299,081,23
Total Other Expense	299,081,23
Net Other Income	-299,081,23
Net Income	0,00




PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America:

CODIGO	CUENTA	SALDO
	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(82,363,82)
95	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25,238,17
9501	Clases de cobros por actividades de operación	4,719,734,17
950101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,719,734,17
950102	Clases de pagos por actividades de operación	(4,549,364,51)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,874,742,77)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	(598,486,89)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(76,135,40)
950105	Intereses pagados	(9,877,91)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	(135,253,53)
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(99,498,28)
950205	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(99,498,28)
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(8,103,71)
950305	Pagos de préstamos	(48,193,71)
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	40,000,00
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(82,363,82)
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	203,255,27
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	120,891,45
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	299,081,23
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(43,704,11)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	46,891,21
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
9703	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
9704	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
9705	Ajustes por gastos en provisiones	
9706	Ajuste por participaciones no controladoras	
9707	Ajuste por pagos basados en acciones	
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(45,733,14)
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	(44,862,18)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(230,136,95)
9801	Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(253,617,05)
9802	Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(61,225,20)
9803	Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	
9804	Incremento (disminución) en inventarios	(302,160,56)
9805	Incremento (disminución) en otros activos	20,195,97
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	360,251,00
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	22,147,26
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	(15,722,37)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	25,238,17


SANTIAGO PERALTA POLO
GERENTE


HUMBERTO CHUMBE PERAFIEL
CONTADOR

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
99 SALDO AL FINAL DEL PERIODO	809,607.00	3,220.56	11,176.32	10,181.74	208,485.91	1,042,671.53
990101 SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	132,000.00	298,220.56	11,176.32	189,202.37	203,586.37	834,185.62
9902 CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	677,607.00	(295,000.00)	-	(179,020.63)	4,899.54	208,485.91
990201 Aumento (disminución) de capital social	677,607.00	-	-	-	-	677,607.00
990202 Aportes para futuras capitalizaciones	-	(295,000.00)	-	-	-	(295,000.00)
990205 Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	(179,020.63)	(203,586.37)	(382,607.00)
990210 Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del año)	-	-	-	-	208,485.91	208,485.91



SANTIAGO PERALTA POLO
GERENTE



HUMBERTO CHUMBI PERAÑIEL
CONTADOR

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2014

1. OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Producción y venta al por mayor y menor de productos alimenticios.

Producción y venta al por mayor y menor de flores frescas.

Venta al por mayor de productos agrícolas.

2. UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA., se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, Calle Reinaldo Flores E2-23 y Aurelio Guerrero. Teléfonos: 022-2528714 / 026-001004

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata.
- **INVERSIONES FINANCIERAS.-** Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.
- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen.
- **PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-** De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, no se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.
- **INVENTARIOS.-** Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.
- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Instalaciones y adecuaciones	20 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	10 años.

- **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.-** Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.
- **PASIVOS.-** Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.
- **TRIBUTACIÓN.-** La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

- **IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.
- **SEGURIDAD SOCIAL.-** De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.
- **CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.-** Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudor, por garantías y otros.
- **CAPITAL SOCIAL.-** Son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.
- **RESERVA LEGAL.-** Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- **INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.-** Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.
- **GASTOS DE OPERACIÓN.-** Los gastos se cargan a resultados del año.



Santiago Peralta P.
GERENTE



Humberto Chumbi P.
CONTADOR