

archivo de potenciales
P

15677

Agroflora S.A.
Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre del 2008

A LOS ACCIONISTAS**AGROFLORA S.A.**

- 1 Hemos auditado el balance de situación de Agroflora S.A. al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de Agroflora S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados.

El análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros fue elaborado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos. /

- 2 Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo el principio de materialidad. /
- 3 El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría que la compañía aplica en la elaboración de sus estados financieros. /
- 4 Los saldos de los estados financieros de la compañía son producto de la aplicación razonable de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. /

- 5 En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Agroflora S.A. al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. ✓

- 6 Los Estados Financieros de la compañía a partir del año 2009 deberán establecer un cronograma de aplicación de las NIIF de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010. //

- 7 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2008, de Agroflora S.A., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado. //


GANZBED AUDITORES S.A.
Lcda. Ana B. Martínez
Presidenta de Auditoría
SC.RNAE - 674

**GANZBED
AUDITORES S.A.**

Quito, 30 de Abril del 2009

AGROFLORA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(En dólares USD)

Activo Disponible		
Caja-Bancos (nota 3)		20,517.19
Activo Exigible		
Comerciales (nota 4)		143,695.08
Provisión Incobrables		-2,216.74
Neto Comerciales		141,478.34
Relacionadas (nota 5)		214,074.94
Varios Anticipos (nota 6)		15,655.45
Cuentas por cobrar fiscales (nota 7)		115,591.36
Otras Cuentas por Cobrar (nota 8)		27,928.99
Activo Realizable (nota 9)		602,297.23
Activo Fijo (nota 10)		920,969.71
Total Activo		2,058,513.21
Pasivo		
Pasivo a Corto Plazo		
Porción corriente Deuda Largo Plazo (nota 11)		13,114.96
Proveedores (nota 12)		349,318.56
Relacionadas (nota 13)		4,253.52
Pasivos acumulados (nota 14)		222,727.56
Pasivo a Largo Plazo		
Deuda Largo plazo (nota 11)		486,885.04
Patrimonio		982,213.57
Total Pasivo y Patrimonio		2,058,513.21

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGROFLORA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(En dólares USD)

Ventas		
	Locales	151,731.09
	Exterior	2,691,675.55
Costos de Producción		-1,967,058.62
Costos de Operación		
	Gastos Administrativos	-284,549.34
	Gastos de Venta	-522,806.64
	Gastos Financieros	-26,349.88
	Misceláneos	6,628.37
	Utilidad del Ejercicio	49,270.53

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGROFLORA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(En dólares USD)

	Capital Social (14)	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva De Capital	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Neta Del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2007	40,000.00	1,064,942.98	11,090.11	29.87	343,452.64	-537,559.88	56,587.34	978,543.06
Devolución Aportes Accionistas		-500.00						-500.00
Reclasificación 15% Participación de trabajadores. 2008						-7,390.58		-7,390.58
Reclasificación 25% Impuesto a la Renta 2008						-16,223.11		-16,223.11
Reclasificación de Utilidades años anteriores						56,587.34	-56,587.34	0.00
Ajuste Saldos no compensados años anteriores						-21,486.33		-21,486.33
Utilidad Neta Del Presente Ejercicio							49,270.53	49,270.53
Saldo al 31 de diciembre del 2008	40,000.00	1,064,442.98	11,090.11	29.87	343,452.64	-526,072.56	49,270.53	982,213.57

(15) 50,000 acciones de 0.80 centavos de dólar cada una

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGROFLORA S.A.
 FLUJO DE EFECTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (En dólares USD)

Flujo Operativo		
	Utilidad del ejercicio	49,270.53
	Depreciaciones	175,966.86
	Cuentas por Cobrar Comerciales	65,769.51
	Cuentas por Cobrar Relacionadas	-214,074.94
	Varios Anticipos	-9,806.91
	Cuentas por Cobrar Fiscales	-115,591.36
	Inventarios	-91,358.00
	Otras cuentas por cobrar	15,261.05
	Proveedores	91,711.79
	Cuentas por Pagar Relacionadas	4,253.52
	Pasivos Acumulados	-66,789.72
Flujo de Inversión		
	Incremento de Activos Fijos	-196,738.35
Flujo de Financiamiento		
	Obligaciones Bancarias	312,076.89
	Aporte de Accionistas	-500.00
	Neto Aj. Movimiento Patrimonial	-21,486.33
	Neto de Tesorería	-2,035.46
	Caja al inicio del año	22,552.65
	Caja al final del año	20,517.19

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGROFLORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

1 OBJETO SOCIAL

La compañía Agroflora S. A., fue constituida en la ciudad de Quito en febrero del año 1983, entre sus principales actividades se encuentra la Floricultura en todas sus fases. Consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación, comercialización, exportación de flores producidas en el país; importación de semillas, abonos y tipo de productos de uso en las flores en general. Adicionalmente puede celebrar actos o contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas relacionadas con el objeto social.

El 1 de noviembre del 2001 se protocolizo la reforma de estatutos de la compañía Agroflora Cía. Ltda.. por lo que la compañía adopta nuevos estatutos, y consecuentemente la compañía se transforma en una Compañía Anónima. Estas disposiciones fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías el 14 de noviembre del 2000 con la Resolución número 01.Q.I.J.4587.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (N.E.C.) establecidas en la resolución FNCE 07.08.99, vigente a partir del 8 de julio de 1999.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con los párrafos 19, 20 y 21 de la N.E.C. 1.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 22, 23 de la N.E.C. 1, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados

financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la N.E.C. 1.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios de insumos químicos y materiales al costo de la última compra; productos en proceso, al costo de producción que es menor al valor de mercado. Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción, aplicando el sistema de promedio ponderado.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2008 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Herramientas	10%
Invernaderos P.P.Eq.	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de Agroflora S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la N.E.C. No 17, creada para compensar la disminución del valor en libros de las diversas cuentas de los estados financieros.

(3) Caja-Bancos

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2008, es el siguiente:

Caja	42.52
Fondo rotativo	381.20
Banco de la Producción	6,452.35
Banco del Pichincha	6,315.74
Banco Internacional	610.11
Banco del Pacifico	125.20
Banco del Pacifico Panamá S.A.	1,413.12
International Finance Bank	4,920.95
Coo.Ahorros 29 de octubre	56.00
Inversión Ecofas Ecuad.Org..Flo.Grow.Assoc.	200.00
Total al 31 de diciembre del 2008	20,517.19

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2008, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Cientes nacionales	5,160.58
Mexycan	3,944.00
Direct Flowers	2,091.00
Cambrian Flowers	1,683.00
Colour Republic LLC	40,800.00
Fresca Farms LC	2,533.00
Roy Houff Hubard	3,060.00
Roy Houff Oakpark	2,686.00
Roy Houff Wheeling	3,077.00
Trading Partners,Inc	1,258.00
International Flowers	1,260.00
Lehan Orsk	4,130.00
Mars	3,955.00
Plankton Ltd/Dao Julia	8,225.00
Cambrian Distribution Florale	5,474.00
Cambrian Flowers	1,632.00
Hofland	9,316.00
Fly Flowers of Giovanni Borraccino	1,330.00
Flowersec	1,120.00
Global Flowers/Gebr Hasenjaeger GBR	1,470.00
Amelie export/Fresia	7,280.00
Tatiana de Cordero	1,330.00
Dianthus	1,085.00
Farm Export	1,394.00
TAITA	2,450.00
Cambrian Toronto	8,704.00
Varios	<u>17,247.50</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	143,695.08

(5) Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2008, Las Cuentas por Cobrar Relacionadas son:

Queenroses S.A.	117,855.51
Uyamafarms S.A.	<u>96,219.43</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	214,074.94

(6) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de Varios Anticipos es:

Landeta Ricardo	70.00
Caicedo Humberto	506.00
Lara Salazar Damián	630
Collaguazo Juan Carlos	5,975.00
Anticipo Sueldos	1,800.00
Seguros	6,613.82
Varios	<u>60.63</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	15,655.45

(7) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2008 son:

Ministerio de Finanzas	79,227.82
Impuesto a la renta	26,431.79
Retención 1% en compras	8,599.52
Retención 5% Personas Naturales	102.23
Retención 3% Sociedades	842.20
Retención 5% Retención Impto. Renta	11.96
Otros	<u>375.84</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	115,591.36

(8) Otras Cuentas por Cobrar

Cons. Celular Ing. Germán Hernández	25.33
Cons. Celular Rowland Juan Manuel	287.79
Cons. Celular Humberto Maffa	91.23
Préstamos empleados administración	2,903.49
Prestamos Empleados Plantación	<u>24,621.15</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	27,928.99

(9) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de Inventarios es:

Inventarios Insumos Químicos	57,738.66
Inventarios Materiales Empaque	35,346.25
Inventarios Materiales Varios	29,165.64
Producción en Proceso	<u>480,046.68</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	602,297.23

(10) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Edificios	93,190.05
Vehículos	55,131.73
Equipos e Instalaciones	363,884.97
Muebles Enseres -Equipos	168,651.38
Herramientas	12,557.34
Invernaderos	2,071,150.30
Activos en Curso	4,760.00
Otros	21.05
(-) Depreciación Acumulada	-1,855,887.55
Terrenos	<u>7,510.44</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	920,969.71

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2007	900,198.22
Incremento (disminución), neto	196,738.35
Depreciación anual	<u>-175,966.86</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	920,969.71

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 175,966.86

(11) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2008 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Tasa de Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
91745	Corporación Financiera Nacional	486,885.04	8.94%	nov-05-2008	jun-26-2016
	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	13,114.96	8.94%	nov-05-2008	jun-26-2016
	Total al 31 de diciembre del 2008	500,000.00			

(12) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de Proveedores es:

Agrotécnica J.I.	9,622.37
Atlas S.A.	5,505.20
Cedeño Ramón	4,110.09
Rodríguez Rosa	2,795.29
Agroplásticos	27,112.02
Productora Cartonera S.A.	23,661.34
Serrano Tamayo María Inés	35,291.03
Corporación Favorita S.A.	2,758.52
Emserimba Cia. Ltda.	27,609.04
Summer Zone C.A.	2,003.76
Apunte Juan Carlos	3,904.77
Rosen Tantau	6,117.96
Irma Ruiz	3,366.86
Licto Carlos Manuel	9,509.96
Bio Research Cia. Ltda.	12,012.19
Pressman Ecuador S.A.	10,812.28
Jordan Zamudio	2,797.00
Cartorama C.A.	2,602.53
Patricio Torres	2,518.01
Conversa S.A.	13,160.79
Olij Breeding B.V.	2,002.50
Comercializadora Rojas del Ecuador S.A.	3,993.27
La Yapa Cia. Ltda.	2,028.61
Florempaque Cia. Ltda.	5,269.80
Lex+The Netherlands	3,995.25
Jean Hajjar	2,245.32
Proaño Representaciones S.A.	4,999.30
Patricio Morales	6,171.95
Empleados Agroflora	8,466.84
Multas	2,799.56
Liquidación trabajadores por pagar	27,238.81
Sueldos por pagar	36,922.33
Varios deudores	<u>35,914.01</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	349,318.56

(13) Cuentas por Pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de Cuentas por Pagar Relacionadas es:

Cuentas por pagar Relacionadas:	
Carlos Mauricio Dávalos	<u>4,253.52</u>
Total al 31 de diciembre del 2008	4,253.52

(14) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Intereses Por Pagar	6,802.72
Décimo Tercer Sueldo	5,991.77
Décimo Cuarto Sueldo	14,423.34
Vacaciones	47,966.28
Fondo de Reserva	24,729.98
Jubilación Patronal	67,543.82
less Por Pagar	16,131.07
less Préstamos	2,852.37
Impuesto a la Renta de la empresa	16,223.11
Utilidades Empleados	7,390.58
Retenciones en la Fuente	4,546.51
Retenciones en la Fuente I.V.A.	8,126.01
Total al 31 de diciembre del 2008	222,727.56

(15) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está dividido en \$ 50.000 acciones de 0.8 centavos de dólar cada acción.

(16) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 25%.

Utilidad antes de Participación de empleados e Impuestos	49,270.53
Gastos no deducibles	23,012.49
	<u>72,283.02</u>
(-)15% de participación de empleados	-7,390.58
Utilidad antes de Participación de empleados e Impuestos	64,892.44
(-) Gastos no deducibles	
(-)15% de participación de empleados	
Base Imponible al 31 de diciembre del 2008	64,892.44
25% I.R.	16,223.11
(-) Retenciones en la Fuente 2008	-2,730.35
(-) Anticipos Impuesto a la Renta 2008	-25,073.75
Saldo a Favor Impuesto a la Renta 2008	-11,580.99

(17) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de estos estados financieros (30 de abril del 2009), la compañía realizó el aumento de capital hasta 340.000 dólares; salvo lo antes mencionado no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.