

FLORISOL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA M

RAMIRO ALMEIDA M.
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. SC-RNAE-057

FRANCISCO DE NATES 207 Y MARIANO ECHEVERRIA
ramiroalmeida@cablemodem.com.ec Tlf. 098307531 2456228
QUITO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO **(Expresados en dólares)**

A los señores socios de:
FLORISOL CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros adjuntos de FLORISOL CIA. LTDA., que comprende los balances generales al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, sea planificada y realizada la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORISOL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Quito, 2 de abril del 2014

Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE 057



Ramiro Almeida M.
Licencia No. 20327

FLORISOL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
Activo Corriente:	Notas	2013	2012	Pasivo Corriente:	Notas	2013	2012
Efectivo y equivalentes al efectivo		137,075	18,758	Préstamos y sobregiros bancarios		39,960	43,311
Documentos y cuentas por cobrar:				Documentos y cuentas por pagar:			
Clientes		164,066	44,506	Proveedores		364,018	305,386
Compañías relacionadas	5	252,848	379,445	Compañías relacionadas	5	150,681	0
Deudores varios		14,620	30,618	Obligaciones laborales y fiscales		209,314	166,861
Provisión cuentas dudosas		<u>-7,081</u>	<u>-6,189</u>	Anticipo de clientes		<u>478,850</u>	<u>554,000</u>
		424,453	448,380			1,202,863	1,026,247
Inventarios:				Gastos acumulados	9	<u>81,519</u>	<u>69,207</u>
Insumos		86,838	31,170	Total pasivo corriente		1,324,342	1,138,765
Materiales		150,995	125,606				
Otros		<u>56,155</u>	<u>2,340</u>	PASIVO A LARGO PLAZO			
		293,988	159,116				
Pagos anticipados		<u>244,466</u>	<u>211,495</u>	Préstamos bancarios	10	0	39,960
Total activo corriente		1,099,982	837,749	Préstamos de socios	11	43,600	48,600
INVERSIONES	6	29,966	29,966	Jubilación patronal y desahucio	13	560,005	472,553
ACTIVOS FIJOS	7	842,887	877,831	Impuestos diferidos		<u>0</u>	<u>3,627</u>
ACTIVOS BIOGOLICOS	8	216,125	210,643	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		603,605	564,740
TOTAL ACTIVOS		<u>2,188,960</u>	<u>1,956,189</u>	PATRIMONIO	15 y 16	261,013	252,684
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,188,960</u>	<u>1,956,189</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

FLORISOL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

INGRESOS:	Notas	2013	2012
Ventas - exportación		3,393,552	3,294,712
Ventas - locales		531,643	273,942
Otros		92,521	93,969
Total ingresos		<u>4,017,716</u>	<u>3,662,623</u>
COSTOS:			
Costos directos		783,321	764,064
Mano de obra		1,484,286	1,267,389
Gastos indirectos		805,142	828,873
Costo de ventas		<u>3,072,749</u>	<u>2,860,326</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>944,967</u>	<u>802,297</u>
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas		1,021,568	1,009,905
Gastos financieros		30,503	22,630
Total gastos		<u>1,052,071</u>	<u>1,032,535</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		166,879	160,070
Otros egresos		49,350	22,242
Total otros - neto		<u>117,529</u>	<u>137,828</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		10,425	-92,410
Provisiones:			
Participación de trabajadores	12	-1,564	0
Impuesto a la renta	12	-25,313	-24,780
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>-16,452</u>	<u>-117,190</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

FLORISOL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

	Notas	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIF	UTILIDAD DEFICIT RETENIDAS	UTILIDAD DEFICIT EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO AL 1o DE ENERO DEL 2012		91,041	22,218	244,505	3,339	44,243	405,346
Transferencia resultado ejercicio anterior					44,243	-44,243	0
Entrega de dividendos					-44,243		-44,243
Ajustes y reclasificaciones				8,771			8,771
Déficit del ejercicio						-117,190	-117,190
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		91,041	22,218	253,276	3,339	-117,190	252,684
Transferencia resultado ejercicio anterior					-117,190	117,190	0
Regulación ejercicios anteriores					24,781		24,781
Déficit del ejercicio						-16,452	-16,452
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		91,041	22,218	253,276	-89,070	-16,452	261,013

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

FLORISOL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares.)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Notas	2013	2012
Utilidad neta del ejercicio		-16,452	-117,190
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS:			
Depreciaciones de activos fijos	6	206,157	164,525
Amortizaciones de activos biológicos	7	314,085	266,361
Jubilación patronal y desahucio	13	87,452	55,239
		<u>607,694</u>	<u>486,125</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar		23,927	68,736
Inventarios		-134,872	-34,970
Pagos anticipados		-32,971	-66,943
Documentos y cuentas por pagar		250,664	130,882
Anticipo de clientes		-73,854	264,154
Gastos acumulados	8	12,118	384
Ajustes y efectos de diferidos		<u>21,154</u>	<u>1,433</u>
		<u>66,166</u>	<u>363,676</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>657,408</u>	<u>732,611</u>
Activos fijos - adquisiciones y retiros neto	6	-171,213	-325,574
Activos biológicos	7	-319,567	-449,753
Entrega de dividendos		0	-44,243
Pagos préstamos de socios	9	<u>-5,000</u>	<u>0</u>
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-495,780	-819,570
Préstamos bancarios cancelados		-43,311	0
Préstamos bancarios recibidos		<u>0</u>	<u>83,271</u>
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>-43,311</u>	<u>83,271</u>
AUMENTO DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>118,317</u>	<u>-3,688</u>
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO		18,758	22,446
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO		<u><u>137,075</u></u>	<u><u>18,758</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.