

# **GRUPO VARGAS CIA LTDA**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

**GRUPO VARGAS CIA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**Contenido:**

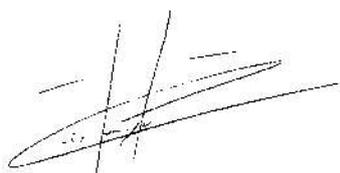
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 5 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 7 -
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 8 -
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 9 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 11 -

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo	3	671,56
Activos Financieros		
Cuentas por Cobrar no relacionados	4	24.981,44
Inventarios	5	2.784,03
Activos por impuestos corrientes	6	1.315,36
<b>Total activos corrientes</b>		<b>29.752,39</b>
 <b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar comerciales	7	4.911,02
Otras cuentas por pagar	8	17.949,13
Anticipo clientes	9	6.500,00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>29.360,15</b>
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	13	400,00
Resultados Ejercicio		(7,76)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>392,24</b>
 <b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>29.752,39</b>



Sr. Luis Vargas  
**Gerente General**

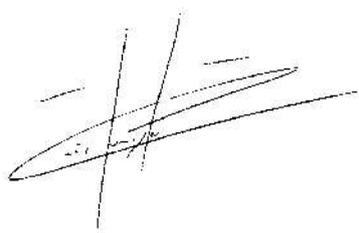


Marcia Oñate  
**Contador General**

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresados en U.S. dólares)

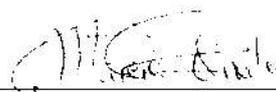
---

Descripción	Notas	
Ingresos de actividades ordinarias	10	25.233,78
Costo de Ventas	11	22.295,92
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>2.937,86</u>
Gastos Administrativos y ventas	12	2.945,62
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<u><u>-7,76</u></u>



---

Sr. Luis Vargas  
**Gerente General**



---

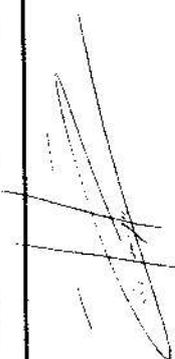
Marcia Oñate  
**Contador General**

---

*Ver notas a los estados financieros*

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva de capital	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>		<b>400.00</b>				<b>392.94</b>	
Aumento (disminución) de capital social		400.00				400.00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-7.76	-7.76	

 Sr. Luis Vargas <b>Gerente General</b>	 Marcia Oñate <b>Contador General</b>
--	---

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

**FLUJO NIIF'S 2013 MÉTODO DIRECTO**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	6.752,34	
Pagado a proveedores	(6957,29)	
Pagado a empleados	476,51	
Intereses ganados	0,00	
Intereses pagados	0,00	
Impuesto a la renta	0,00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<b>271,56</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de Instrumentos financieros (inversiones)	0,00	
Compra de Propiedad planta y equipos	0,00	
Compra de Intangibles	0,00	
Compra de Propiedades de inversión	0,00	
Compra de Activos por exploración y evaluación	0,00	
Compra Activos biológicos	0,00	
Compra de Inversiones en subsidiarias/asociadas/negocios conjuntos	0,00	
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	0,00	
Producto de la venta de activos fijos	0,00	
Producto de la venta de intangibles	0,00	
Producto de la venta de inversiones temporales	0,00	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<b>0,00</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	0,00	
Obligaciones bancarias no corriente	0,00	
Préstamos por pagar relacionados	0,00	
Préstamos por pagar relacionados no corriente	0,00	
Cuentas y documentos por pagar no corriente	0,00	
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	
Capital pagado	0,00	
Dividendos pagados	0,00	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<b>400,00</b>

Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	<b>271,56</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<b>400,00</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>671,56</b>

(Continúa...)

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

**FLUJO NIIFs 2013 MÉTODO INDIRECTO**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	(7,76)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	0,00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(24.981,44)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.315,36)
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	0,00
(Aumento) disminución en inventarios	(2.784,03)
(Aumento) disminución en gastos anticipados (prepagados)	0,00
(Aumento) disminución en otros activos	0,00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	7.901,54
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.413,77
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	6.500,00
Aumento (disminución) en gastos acumulados trabajadores	12.373,17
Aumento (disminución) en gastos acumulados fisco	171,67
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	271,56

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de Instrumentos financieros (inversiones)	0,00
Compra de Propiedad planta y equipos	0,00

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	0,00
Capital pagado	0,00
Dividendos pagados	0,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	0,00
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	271,56
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	400,00
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>671,56</b>

Ver notas a los estados financieros

**GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

1.	<u>Información general</u>	- 12 -
2.	<u>Políticas contables significativas</u>	- 12 -
3.	<u>Efectivo</u>	- 13 -
4.	<u>Cuentas por cobrar no relacionados</u>	- 14 -
5.	<u>Inventarios</u>	- 14 -
6.	<u>Impuestos corrientes</u>	- 14 -
7.	<u>Proveedores</u>	- 14 -
8.	<u>Otras cuentas por pagar</u>	- 15 -
9.	<u>Beneficios empleados corto plazo</u>	- 15 -
10.	<u>Ingresos</u>	- 15 -
11.	<u>Costo de ventas</u>	- 16 -
12.	<u>Gastos administrativos</u>	- 16 -
13.	<u>Capital social</u>	- 16 -
14.	<u>Eventos subsecuentes</u>	- 16 -
15.	<u>Aprobación de los Estados Financieros</u>	- 17 -

## **GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. dólares)

#### **1. Información general**

GRUPO VARGAS CHILE CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de Latacunga. El domicilio de la Compañía es en Latacunga, sector Alaquez pudiendo establecerse sucursales, agencias en cualquier lugar del país o exterior.

El objeto de GRUPO VARGAS CHILE CIA LTDA., es el cultivo de flores.

#### **2. Políticas contables significativas**

##### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de GRUPO VARGAS CHILE CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de GRUPO CHILE CIA. LTDA. Es el Dólar de los Estados Unidos de América.

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

##### **2.2 Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios.

##### **2.3 Activos financieros**

###### Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

##### **2.4 Inventarios**

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de venta y distribución.

## 2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### Venta de flores

Los ingresos por la venta de flores, son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes al comprador, y el importe de los ingresos y los costos incurridos relacionados con la transacción son medidos con fiabilidad.

## 2.6 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.7 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 2.8 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## 2.9 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

## 2.10 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## 3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre 2013</b>
Cajas	271.56
Bancos	400.00
<b>Total</b>	<b>671.56</b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

#### 4. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se muestran a continuación:

	<b>31 de Diciembre 2013</b>
Cientes nacionales	24.981,44
<b>Total</b>	<b>24.981.44</b>

#### 5. Inventarios

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>31 de Diciembre 2013</b>
Materia prima	2.784,03
<b>Total</b>	<b>2.784.03</b>

El costo de los inventarios de materia prima reconocido en el gasto durante el año 2013 fue de USD\$ 2.784.03

#### 6. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de impuestos corrientes por cobrar y por pagar es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>31 de Diciembre 2013</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	
Crédito Tributario por Retenciones Fuente	252,34
Crédito Tributario Impuesto al valor agregado	1.063,02
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>1.315.36</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	
Retenciones en la fuente	123,31
Impuesto al valor agregado	48,36
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>171.67</b>

## 7. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>31 de Diciembre 2013</b>
<b><u>Corto plazo</u></b>	
Proveedores locales	7.901.54
<b>Total</b>	<b>7.901.54</b>

## 8. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013

<b>Descripción</b>	<b>31 de Diciembre 2013</b>
Anticipos de clientes	6.500.00
<b>Total</b>	<b>1.263.702</b>

## 9. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de los beneficios empleados corto plazo al 31 de diciembre del 2013 se muestra a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>31 de Diciembre 2013</b>
Beneficios sociales	2.196.61
Obligaciones con el IESS	2.413.77
Sueldos por pagar	10.176.56
<b>Total</b>	<b>14.786.94</b>

## 10. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Ventas netas locales gravadas 12%	25.233.78
<b>Total</b>	<b>25.233.78</b>

## **11. Costo de ventas**

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Materia prima	8.993.30
Mano de obra directa	12.765.42
<b>Total</b>	<b>21.758.72</b>

## **12. Gastos administrativos**

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2013</b>
Gastos de personal	2300.00
Beneficios personales	344.17
Aportes al IESS	279.45
Servicios	22.00
Gastos generales	167.50
Mantenimiento y reparaciones	369.70
<b>Total</b>	<b>3.482.82</b>

### Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

## **13. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía es de USD\$400.00 dividido en 400.00 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de un dólar cada una.

## **14. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 1 de Abril de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **15. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía al 21 de enero del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

---