

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**AÑO 2011**

**SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**

**Alfonso Zúñiga Avila**

**Auditor Externo**

**Miguel A. Estrella 6-68**

**Teléfono 2 863-455**

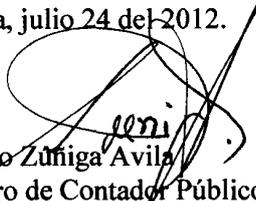
**CUENCA \_\_\_\_\_ ECUADOR**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA JUNTA DE SOCIOS DE SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de SUMMER FLOWER FARM CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. Le empresa ha permanecido inactiva durante el año 2011, pero ha generado gastos, sobre todo gastos financieros por las deudas que mantiene , esto ha permitido que existe déficit patrimonial, según se de muestra en los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2011.
5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de SUMMER FLOWER FARM CIA. LTDA. a 31 de Diciembre del 2011 se emitirá por separado.

Cuenca, julio 24 del 2012.

  
Alfonso Zúñiga Avila  
Registro de Contador Público 2.171  
Registro de Auditor Externo 085

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>DISPONIBLE</b>			
Bancos	3	445,03	126,62
<b>EXIGIBLE</b>			
Cientes			7.300,00
Cuentas por cobrar			805,44
			<u>8.105,44</u>
<b>REALIZABLE</b>	4	15.183,86	15.183,86
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			
12% IVA en compras	5	6.225,33	6.225,33
Impuestos a la renta			14.397,96
		<u>21.854,22</u>	<u>20.623,29</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	6	21.854,22	44.039,21
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Terrenos		1.400.000,00	1.400.000,00
Muebles y enseres		9.076,17	9.076,17
Maquinaria y equipo		1.440,00	1.440,00
Equipo de computación		100,50	100,50
Instalaciones		83.875,40	83.875,40
Fomento agrícola		150.017,03	150.017,03
		<u>1.644.509,10</u>	<u>1.644.509,10</u>
<b>Depreciaciones</b>		<u>(13.504,99)</u>	<u>(13.504,99)</u>
		1.631.004,11	1.631.004,11
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	7		
Intereses		135.000,00	135.000,00
Cuentas por cobrar		20.000,00	20.000,00
		<u>155.000,00</u>	<u>155.000,00</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.807.858,33</b>	<b>1.830.043,32</b>

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>			
Préstamo de socios	8	500,00	
Proveedpres nacionales	9	749.977,00	751.091,90
Empresas relacionadas	10	1.182.462,36	1.088.114,38
Impuestos retenidos	11	118,75	210,00
Impuesto a la Renta			2.136,11
12% I.V.A. retenido			72,00
Provisión de gastos			12.029,02
		<u>1.933.058,11</u>	<u>1.853.653,41</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital social	12	2.000,00	1.000,00
Pérdida de ejercicio anterior	13	(39.838,85)	(14.298,13)
Pérdida de ejercicio 2011	14	(87.360,93)	(10.311,96)
		<u>(125.199,78)</u>	<u>(23.610,09)</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.807.858,33</b>	<b>1.830.043,32</b>

**ESTADO DE RESULTADOS  
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>INGRESOS</b>		<u>0,00</u>	<u>88.000,00</u>
<b>GASTOS DE PRODUCCION</b>		87.360,93	98.311,96
Gastos de administración	6.631,61		
Gastos financieros	79.913,98		
Gastos no deducibles	<u>815,34</u>		
<b>PERDIDA NETA</b>		<u>87.360,93</u>	<u>-10.311,96</u>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	<b>PARCIAL</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>CAPITAL PARTICIPACIONES</b>			
Saldo al inicio del periodo	1.000,00		
Pago en el periodo	<u>1.000,00</u>	2.000,00	1.000,00
<b>PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Saldo al inicio del periodo	(14.298,13)		
Incremento en el periodo	<u>(25.540,72)</u>	(39.838,85)	(14.298,13)
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al inicio del periodo	(10.311,96)		
Pérdida del ejercicio 2011	<u>(77.048,97)</u>	(87.360,93)	(10.311,96)
<b>DEFICIT PATRIMONIAL</b>		(125.199,78)	(23.610,09)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

	<b>2011</b>
<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	(77.048,97)
Pérdida ejercicio anterior	(25.540,72)
Capital social	1.000,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	8.105,44
Pagos anticipados	<u>14.397,96</u>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	(79.086,29)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Exigible a corto plazo	<u>79.404,70</u>
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	318,41
<b>EXPLICADO EN</b>	
Caja y bancos al final	445,03
Caja y bancos al inicio	<u>(126,62)</u>
	<b>318,41</b>

**SUMMER FLOWER FARM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**

SUMMER FLOWER FARM Cia. Ltda. fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, el 16 de mayo del 2007, ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo de este cantón para dedicar su actividad a la agroindustria de floricultura, plantaciones y cultivos tradicionales y no tradicionales, a la importación y exportación de variedades vegetales, a la importación de bienes de capital y su comercialización y celebrar actos y contratos permitidos por la ley.

**2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES  
DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

**2.1. ESTADOS FINANCIEROS.**

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

**2.2 IMPUESTOS TRIBUTARIOS**

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

**2.3 DEPRECIACIONES.**

La empresa no realizó depreciación de su activo fijo en este año, y su depreciación acumulada es la siguiente:

Muebles y enseres	560,05
Maquinaria y equipo	96,00
Equipo de computación	30,38
Instalaciones	2.054,53
Fomento agrícola	10.764,03
	<u>13.504,99</u>

**3. BANCOS.**

Disponible en las siguientes cuentas:

Banco del Ausro	85,82
Banco Internacional	15,21
Banco del Pacífico	<u>344,00</u>
	445,03

**4. INVENTARIOS**

Los inventarios se mantienen a su costo de adquisición:

**5. 12% IVA EN COMPRAS.**

Impuesto pagado en las compras realizadas \$ 6.225,33

**6. ACTIVO FIJO.**

El activo fijo está registrado al precio de compra, su existencia y valor actual es el siguiente:

	VALOR	DEPRECIACIÓN	VALOR ACTUAL
Terrenos	1.400.000,00		1.400.000,00
Muebles y enseres	9.076,17	560,05	8.516,12
Maquinaria y equipo	1.440,00	96,00	1.344,00
Equipo de computación	100,50	30,38	70,12
Instalaciones	83.875,40	2.054,53	81.820,87
Fomento agrícola	<u>150.017,03</u>	<u>10.764,03</u>	<u>139.253,00</u>
	1.644.509,10	13.504,99	1.631.004,11

**7. ACTIVO DIFERIDO**

Se han diferido las siguientes cuentas:

Intereses	135.000,00
Cuentas por cobrar	<u>20.000,00</u>
	155.000,00

**8. PRESTAMO DE SOCIOS**

Préstamo del Sr. Fernando Polo: \$ 500,00

**9. PROVEEDORES NACIONALES**

Se debe y se paga intereses a:

Ferle S.A. \$ 749.977,00

**10. EMPRESAS RELACIONADAS.**

La siguiente empresa:

Austrorosas \$ 1.182.462,36

**11. IMPUESTOS RETENIDOS.**

Se declara y se paga en el mes siguiente \$ 118,75:

**12. PATRIMONIO NETO**

El capital social de la compañía es de \$ 2.000,00 dividido en 2.000 participaciones de \$ 1.00 cada una, son transmisibles por herencia y por acto entre vivos por consentimiento de Junta General. Los socios son los siguientes:

Jorge Patricio Polo Vega	260,00	13%
Jaime Fernando Polo Vega	660,00	33%
Juan Pablo Polo Vega	660,00	33%
Carlos Bernardo Polo Donoso	140,00	7%
Jorge Patricio Polo Donoso	140,00	7%
Pablo Andrés Polo Donoso	<u>140,00</u>	<u>7%</u>
	2.000,00	100%

**13. PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Pérdidas acumuladas hasta el año 2010 \$ 39.838,85

**14. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Las pérdidas se originan por:

Gastos de administración	6.631,61
Gastos financieros	79.913,98
Gastos no deducibles	815,34
	<u>87.360,93</u>

**15. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2011 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (julio 24 del 2012) no se han producido eventos económicos que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que modifiquen los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del 2011

**SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA**

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
<b>DISPONIBLE</b>	445.03	100.0%	126.62	100.0%	-71.5%
Bancos	445.03	100.0%	126.62	100.0%	-71.5%
<b>EXIGIBLE</b>	0.00		8.105.44	100.0%	0.0%
Cientes			7.300.00	90.1%	0.0%
Cuentas por cobrar			805.44	9.9%	0.0%
<b>REALIZABLE</b>	15.183.86	100.0%	15.183.86	100.0%	0.0%
Inventarios	15.183.86	100.0%	15.183.86	100.0%	0.0%
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	6.225.33	100.0%	20.623.29	100.0%	231.3%
12% I.V.A. en compras	6.225.33	100.0%	6.225.33	30.2%	0.0%
Impuesto a la Renta		0.0%	14.397.96	69.8%	0.0%
<b>ACTIVO FIJO</b>	1.644.509.10	100.0%	1.644.509.10	100.0%	0.0%
Terrenos	1.400.000.00	85.1%	1.400.000.00	0.6%	-99.4%
Muebles y enseres	9.076.17	0.6%	9.076.17	0.1%	-84.1%
Maquinaria y equipo	1.440.00	0.1%	1.440.00	0.0%	-93.0%
Equipo de computación	100.50	0.0%	100.50	5.1%	83358.1%
Instalaciones	83.875.40	5.1%	83.875.40	9.1%	78.9%
Fomento agrícola	150.017.03	9.1%	150.017.03	0.0%	0.0%
<b>DEPRECIACIONES</b>	-13.504.99	100.0%	-13.504.99	100.0%	0.0%
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	155.000.00	100.0%	155.000.00	100.0%	0.0%
Intereses	135.000.00	87.1%	135.000.00	87.1%	0.0%
Cuentas por cobrar	20.000.00	12.9%	20.000.00	12.9%	0.0%
<b>TOTAL DEL ACTIVO:</b>	<b>1.807.858,33</b>		<b>1.830.043,32</b>		

PASIVO	2011		2010		% Tendencia
		% Integral		% Integral	
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.933.058.11	100.0%	1.853.653.41	100.0%	-4.1%
Préstamo de socios	500.00	0.0%		0.0%	0.0%
Proveedores nacionales	749.977.00	38.8%	751.091.90	40.5%	0.1%
Empresas relacionadas	1.182.462.36	61.2%	1.088.114.38	58.7%	-8.0%
Impuesto retenidos	118.75	0.0%	210.00	0.0%	76.8%
Impuesto a la Renta		0.0%	2.136.11	0.1%	0.0%
12% I.V.A. retenido		0.0%	72.00	0.0%	0.0%
Provisión de gastos		0.0%	12.029.02	0.6%	0.0%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-125.199.78</b>	<b>100.0%</b>	<b>-23.610.09</b>	<b>100.0%</b>	<b>-81.1%</b>
Capital social	2.000.00	-1.6%	1.000.00	-4.2%	-50.0%
Pérdida del ejercicio anterior	-39.838.85	31.8%	-14.298.13	60.6%	-64.1%
Pérdida del ejercicio 2011	-87.360.93	69.8%	-10.311.96	43.7%	-88.2%
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b>1.807.858,33</b>		<b>1.830.043,32</b>		
<b>DIFERENCIA:</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
<b>INDICADORES FINANCIEROS:</b>	<b>2011</b>		<b>2010</b>		
<b><u>RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:</u></b>					
ACTIVOS/CAPITAL	-14.44		-77.51		
<b><u>RAZON CIRCULANTE:</u></b>					
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	0.01		0.01		
<b><u>PRUEBA ACIDA:</u></b>					
E FEC+CTAS X COBRAR/P.CIRCULANTE	0.00		0.00		
<b><u>RAZON DEUDA CORTO PLAZO:</u></b>					
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	1.07		1.01		