

**SUMMER FLOWERS CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2013**

**CONSULFINCO CIA. LTDA. – AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**Darwin Jaramillo G  
DIRECTOR AUDITORIA**

**Humberto Crumbi Peñafiel  
JEFE EQUIPO**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Para: Los Señores Socios y Directorio de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.; así como, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Contables Explicativas; al 31 de diciembre 2013, copias de los mismos debidamente certificado entregados por la Administración, se anexa.

### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Declaración del contenido de nuestra auditoría:

- 4.1.- La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.
- 4.2.- Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NIIF's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.
- 4.3.- Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

### OPINIÓN

5. En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas que a continuación revelamos, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad



generalmente aceptados, y lo que se diga en contrario en otras Notas que a continuación se numeran.

6. Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA., y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución N° 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.

#### INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. De acuerdo con la Resolución SRI 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 2013, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2014, 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 que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario

Cuenca, a 5 de Mayo del 2014

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas No. RNAE 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías No. RNAE 791

# SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

2013

Balance General

Fecha Corte: 31/12/2013

| CodCuenta     | Cuenta                                       | Nivel 0       | Nivel 1       | Nivel 2       | Nivel 3       | Nivel 4       | Nivel 5       |
|---------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1             | ACTIVO                                       | 3,547,131.67  |               |               |               |               |               |
| 11            | ACTIVO CORRIENTE                             |               | 104,748.34    |               |               |               |               |
| 111           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO          |               |               | 55,302.42     |               |               |               |
| 111.01        | BANCOS                                       |               |               |               | 55,302.42     |               |               |
| 111.01.01     | BANCOS NACIONALES                            |               |               |               |               | 55,302.42     |               |
| 111.01.01.03  | BANCO DEL PACIFICO                           |               |               |               |               |               | 105.75        |
| 111.01.01.04  | BANCO INTERNACIONAL 2012                     |               |               |               |               |               | 55,196.67     |
| 112           | ACTIVOS FINANCIEROS                          |               |               | 15,134.10     |               |               |               |
| 112.01        | ACTIVOS FINANCIEROS                          |               |               |               | 15,134.10     |               |               |
| 112.01.03     | OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS          |               |               |               |               | 15,134.10     |               |
| 112.01.03.02  | FIDEICOMISO MERCANTIL AUSTROROSAS (FUTURBIT) |               |               |               |               |               | 15,134.10     |
| 114           | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS          |               |               | 33,881.33     |               |               |               |
| 114.01        | SEGUROS ANTICIPADOS                          |               |               |               | 81.33         |               |               |
| 114.01.01     | TERCIARIOS                                   |               |               |               |               | 81.33         |               |
| 114.01.01.05  | POLIZA DE VEHICULO                           |               |               |               |               |               | 81.33         |
| 114.02        | ANTICIPO PROVEEDORES                         |               |               |               | 33,800.00     |               |               |
| 114.02.01     | PROVEEDORES NACIONALES                       |               |               |               |               | 33,800.00     |               |
| 114.02.01.01  | ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES              |               |               |               |               |               | 33,800.00     |
| 115           | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES             |               |               | 430.49        |               |               |               |
| 115.01        | IMPUESTOS ANTICIPADOS                        |               |               |               | 430.49        |               |               |
| 115.01.01     | IMPUESTO A LA RENTA                          |               |               |               |               | 430.49        |               |
| 115.01.01.01  | RETENCION FUENTE AÑOS ANTERIORES             |               |               |               |               |               | 430.49        |
| 115.01.02     | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO                   |               |               |               |               | 5.16          |               |
| 115.01.02.02  | CREDITO TRIBUTARIO IVA                       |               |               |               |               |               | 5.16          |
| 12            | ACTIVO NO CORRIENTE                          |               | 3,442,383.33  |               |               |               |               |
| 121           | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                    |               |               | 3,442,383.33  |               |               |               |
| 121.01        | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                    |               |               |               | 3,442,383.33  |               |               |
| 121.01.01     | TERRENO                                      |               |               |               |               | 3,360,000.00  |               |
| 121.01.01.01  | TERRENO PAUTE-ZHUMIR                         |               |               |               |               |               | 3,360,000.00  |
| 121.01.02     | EDIFICACIONES                                |               |               |               |               | 36,000.00     |               |
| 121.01.02.01  | PAUTE ZHUMIR                                 |               |               |               |               |               | 36,000.00     |
| 121.01.09     | VEHICULOS, EQ. TRANSPORTE Y EQ. CAMINERO     |               |               |               |               | 59,000.00     |               |
| 121.01.09.01  | VEHICULO LEXUS AÑO 2010                      |               |               |               |               |               | 59,000.00     |
| 121.01.12     | DEPRECIACION ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIPO |               |               |               |               | -12,616.67    |               |
| 121.01.12.02  | EDIFICIOS                                    |               |               |               |               |               | -1,800.00     |
| 121.01.12.04  | VEHICULOS                                    |               |               |               |               |               | -10,816.67    |
| TOTAL SECCION |                                              | 3,547,131.67  |               |               |               |               |               |
| 2             | PASIVO                                       | -55.78        |               |               |               |               |               |
| 21            | PASIVO CORRIENTE                             |               | -55.78        |               |               |               |               |
| 211           | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE        |               |               | -55.78        |               |               |               |
| 211.03        | CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR                 |               |               |               | -55.78        |               |               |
| 211.03.01     | LOCALES                                      |               |               |               |               | -55.78        |               |
| 211.03.01.01  | PROVEEDORES                                  |               |               |               |               |               | -55.78        |
| TOTAL SECCION |                                              | -55.78        |               |               |               |               |               |
| 3             | PATRIMONIO NETO                              | -3,495,590.42 |               |               |               |               |               |
| 31            | CAPITAL                                      |               | -3,495,590.42 |               |               |               |               |
| 311           | CAPITAL SOCIAL                               |               |               | -2,000.00     |               |               |               |
| 311.01        | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                  |               |               |               | -2,000.00     |               |               |
| 311.01.01     | PARTICIPACIONES                              |               |               |               |               | -2,000.00     |               |
| 311.01.01.07  | CRESPO CORDERO ESTEBAN E'CON                 |               |               |               |               |               | -1,040.00     |
| 311.01.01.08  | CRESPO CORDERO DIEGO                         |               |               |               |               |               | -150.00       |
| 311.01.01.09  | CRESPO POLO ESTEBAN JAVIER                   |               |               |               |               |               | -260.00       |
| 311.01.01.10  | CRESPO POLO CRISTIAN                         |               |               |               |               |               | -260.00       |
| 311.01.01.11  | CRESPO POLO ANDREA                           |               |               |               |               |               | -290.00       |
| 312           | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS FUTURAS CAP. |               |               | -1,537,447.63 |               |               |               |
| 312.01        | APORTES DE SOCIOS CAP. FUTURA                |               |               |               | -1,537,447.63 |               |               |
| 312.01.01     | APORTES DE SOCIOS CAP. FUTURA                |               |               |               |               | -1,537,447.63 |               |
| 312.01.01.01  | POLO E. LEONARDO                             |               |               |               |               |               | -1,537,447.63 |
| 314           | RESERVAS                                     |               |               | -500.00       |               |               |               |
| 314.01        | RESERVA LEGAL                                |               |               |               | -500.00       |               |               |
| 314.01.01     | RESERVA LEGAL                                |               |               |               |               | -500.00       |               |
| 314.01.01.01  | RESERVA LEGAL 2012                           |               |               |               |               |               | -500.00       |
| 315           | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                  |               |               | -1,996,000.00 |               |               |               |
| 315.01        | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                  |               |               |               | -1,996,000.00 |               |               |
| 315.01.02     | SUPERAVIT X REV. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  |               |               |               |               | -1,996,000.00 |               |
| 315.01.02.01  | SUPERAVIT X REV. TERRENO                     |               |               |               |               |               | -1,960,000.00 |
| 315.01.02.02  | SUPERAVIT X REV. EDIFICIOS                   |               |               |               |               |               | -36,000.00    |
| 316           | RESULTADOS ACUMULADOS                        |               |               | 40,357.21     |               |               |               |
| 316.01        | RESULTADOS ACUMULADOS                        |               |               |               | 40,357.21     |               |               |

|              |                                  |  |  |  |  |            |            |
|--------------|----------------------------------|--|--|--|--|------------|------------|
| 316.01.01    | GANANCIAS ACUMULADAS             |  |  |  |  | -43,373.38 |            |
| 316.01.01.01 | UTILIDAD 2012                    |  |  |  |  |            | -43,373.38 |
| 316.01.02    | PERDIDAS ACUMULADAS              |  |  |  |  | 127,196.78 |            |
| 316.01.02.01 | PERDIDA 2008                     |  |  |  |  |            | 7,166.32   |
| 316.01.02.02 | PERDIDA 2009                     |  |  |  |  |            | 7,131.81   |
| 316.01.02.03 | PERDIDA 2010                     |  |  |  |  |            | 25,540.72  |
| 316.01.02.04 | PERDIDA 2011                     |  |  |  |  |            | 87,360.93  |
| 316.01.03    | AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS |  |  |  |  | -43,469.19 |            |
| 316.01.03.01 | AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS |  |  |  |  |            | -43,469.19 |

TOTAL SECCION -3,495,590.42

TOTALES 51,485.47

  
GERENTE

  
CONTADOR

# SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

Estado de Perdidas y Ganancias

Fecha Desde: 01/01/2011

Fecha Hasta: 31/12/2013

| CodCuenta     | Cuenta                             | Nivel 0    | Nivel 1    | Nivel 2    | Nivel 3    | Nivel 4    | Nivel 5    |
|---------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 4             | INGRESOS                           | 139,994.18 |            |            |            |            |            |
| 41            | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS |            | 139,985.36 |            |            |            |            |
| 411           | VENTAS                             |            |            | 139,985.36 |            |            |            |
| 411.01        | VENTAS DE BIENES                   |            |            |            | 139,985.36 |            |            |
| 411.01.01     | VENTAS DE BIENES                   |            |            |            |            | 139,985.36 |            |
| 411.01.01.02  | ARENA HOMOGENIZADA                 |            |            |            |            |            | 139,985.36 |
| 42            | INGRESOS NO OPERACIONALES          |            | 8.82       |            |            |            |            |
| 421           | OTROS INGRESOS                     |            |            | 8.82       |            |            |            |
| 421.01        | OTROS INGRESOS                     |            |            |            | 8.82       |            |            |
| 421.01.02     | INTERESES FINANCIEROS              |            |            |            |            | 8.82       |            |
| 421.01.02.01  | INTERESES EN CTA CORTE             |            |            |            |            |            | 8.82       |
| TOTAL SECCION |                                    | 139,994.18 |            |            |            |            |            |

|               |                                             |            |            |            |            |            |            |
|---------------|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 5             | GASTOS                                      | -88,508.71 |            |            |            |            |            |
| 52            | GASTOS                                      |            | -88,508.71 |            |            |            |            |
| 521           | GASTOS DE VENTAS                            |            |            | -5,211.72  |            |            |            |
| 521.01        | GASTOS DE VENTAS                            |            |            |            | -5,211.72  |            |            |
| 521.01.09     | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                     |            |            |            |            | -4,425.00  |            |
| 521.01.09.01  | ALQUILER MAQUINARIA                         |            |            |            |            |            | -4,425.00  |
| 521.01.15     | TRANSPORTE                                  |            |            |            |            | -780.00    |            |
| 521.01.15.01  | TRANSPORTE                                  |            |            |            |            |            | -780.00    |
| 521.01.19     | NOTARIOS Y REGISTRADORES PROP. O MERCANTIL  |            |            |            |            | -6.72      |            |
| 521.01.19.01  | NOTARIOS                                    |            |            |            |            |            | -6.72      |
| 522           | GASTOS DE ADMINISTRACION                    |            |            | -33,191.87 |            |            |            |
| 522.01        | GASTOS DE ADMINISTRACION                    |            |            |            | -33,191.87 |            |            |
| 522.01.05     | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA P. NATURALES |            |            |            |            | -1,045.00  |            |
| 522.01.05.01  | HONORARIOS                                  |            |            |            |            |            | -1,000.00  |
| 522.01.05.03  | SERVICIOS PRESTADOS                         |            |            |            |            |            | -45.00     |
| 522.01.08     | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                |            |            |            |            | -1,364.38  |            |
| 522.01.08.01  | GASTO DE VEHICULOS                          |            |            |            |            |            | -1,364.38  |
| 522.01.14     | SEGUROS Y REASEGUROS                        |            |            |            |            | -1,869.56  |            |
| 522.01.14.01  | SEGURO VEHICULOS                            |            |            |            |            |            | -1,869.56  |
| 522.01.20     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS           |            |            |            |            | -19,789.67 |            |
| 522.01.20.02  | CONTRIBUCIONES                              |            |            |            |            |            | -14,620.98 |
| 522.01.20.03  | OTROS                                       |            |            |            |            |            | -5,168.69  |
| 522.01.21     | DEPRECIACIONES                              |            |            |            |            | -8,216.67  |            |
| 522.01.21.01  | EDIFICIOS                                   |            |            |            |            |            | -1,800.00  |
| 522.01.21.09  | VEHICULOS                                   |            |            |            |            |            | -6,416.67  |
| 522.01.27     | OTROS GASTOS                                |            |            |            |            | -906.59    |            |
| 522.01.27.01  | SUMINISTROS Y MATERIALES                    |            |            |            |            |            | -106.59    |
| 522.01.27.04  | GASTOS AUDITORIA                            |            |            |            |            |            | -800.00    |
| 523           | GASTOS FINANCIEROS                          |            |            | -49.84     |            |            |            |
| 523.01        | GASTOS FINANCIEROS                          |            |            |            | -49.84     |            |            |
| 523.01.02     | COMISIONES                                  |            |            |            |            | -49.84     |            |
| 523.01.02.01  | BANCO PACIFICO                              |            |            |            |            |            | -17.47     |
| 523.01.02.03  | BANCO BOLIVARIANO                           |            |            |            |            |            | -2.68      |
| 523.01.02.04  | BANCO INTERNACIONAL                         |            |            |            |            |            | -29.69     |
| 524           | OTROS GASTOS                                |            |            | -4,400.01  |            |            |            |
| 524.01        | OTROS GASTOS                                |            |            |            | -0.01      |            |            |
| 524.01.02     | OTROS                                       |            |            |            |            | -0.01      |            |
| 524.01.02.01  | OTROS                                       |            |            |            |            |            | -0.01      |
| 525           | GASTOS NO DEDUCIBLES                        |            |            |            | -4,400.00  |            |            |
| 525.01        | GASTOS NO DEDUCIBLES                        |            |            |            |            | -4,400.00  |            |
| 525.01.03     | DEPRECIACION                                |            |            |            |            |            | -4,400.00  |
| 526           | EGRESOS DE CONCILIACION                     |            |            | -45,655.27 |            |            |            |
| 526.01        | EGRESOS DE CONCILIACION                     |            |            |            | -45,655.27 |            |            |
| 526.01.01     | EGRESOS DE CONCILIACION                     |            |            |            |            | -45,655.27 |            |
| 526.01.01.02  | IMPUESTO A LA RENTA                         |            |            |            |            |            | -21,370.08 |
| 526.01.01.04  | AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS            |            |            |            |            |            | -24,285.19 |
| TOTAL SECCION |                                             | -88,508.71 |            |            |            |            |            |

TOTALES

51,485.47

GERENTE

CONTADOR

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| INGRESOS                  | 139.994.18       |
| COSTOS Y GASTOS           | 67.138.63        |
| OBLIGACION TRIBUTARIA     | 21.370.08        |
| <b>RESULTADO INTEGRAL</b> | <b>51.485.47</b> |

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO</b> | <b>( 4.169.91)</b> |
| FLUJO DE OPERACIÓN                    | 17.928.23          |
| FLUJO DE INVERSIÓN                    | (46.383.33)        |
| FLUJO DE FINANCIAMIENTO               | 24.285.19          |
| EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO     | 59.472.33          |
| EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO         | <b>55.302.42</b>   |

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO                 | 3.471.305.23        |
| CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2013                | 75.770.66           |
| Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo | 0.00                |
| Transferencia de Pérdidas                    | 24.285.19           |
| Resultado Integral del Ejercicio             | 51.485.47           |
| <b>SALDO FINAL AL 31.12.2013</b>             | <b>3,547,075.89</b> |

Cuenca, marzo de 2014

  
CONTADORA

# SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013

En Dolares Americanos

|                                                                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE</b> | <b>-4,169.91</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                      | <b>17,928.23</b>  |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                          | 175,266.26        |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                   | 175,266.26        |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                           | -78,167.10        |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                            | -63,546.12        |
| Otros pagos por actividades de operación                                                               | -14,620.98        |
| Intereses pagados                                                                                      | -49.84            |
| Intereses recibidos                                                                                    | 8.82              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                   | -79,129.91        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                      | <b>-46,383.33</b> |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios                          |                   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                   | -46,383.33        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                   | <b>24,285.19</b>  |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                   | 24,285.19         |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                            | <b>-4,169.91</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                                    | <b>59,472.33</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                        | <b>55,302.42</b>  |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                         |                   |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                            | <b>72,855.55</b>  |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                      | <b>-19,569.41</b> |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                       | 12,616.67         |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                      | -10,816.00        |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                              | -21,370.08        |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                                   | <b>-35,357.91</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                | 35,280.90         |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                   | -15,134.10        |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                                   | -33,881.33        |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                              | -13,047.16        |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                              | -1,482.17         |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                    | -7,094.05         |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                              |                   |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | <b>17,928.23</b>  |

Econ. Esteban Crespo Polo  
GERENTE

Ing. Marisol Matute  
CONTADOR

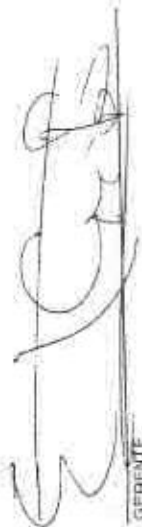
# SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

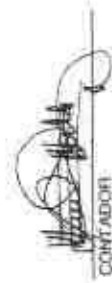
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2013  
En Dolares Americanos

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|                                                                                          | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVA LEGAL | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ | RESERVA DE CAPITAL | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------------|
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 | 301            | 302                                                        | 30401         | 30502                       | 30601                | 30602                   | 30603                                            | 30804              | 30701                     | 30702                        |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO                                                               | 2,000.00       | 1,537,447.63                                               | -             | 1,996,000.00                | 43,873.38            | -43,730.59              | -                                                | -                  | 51,485.47                 | 3,547,075.89                 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                                     | 2,000.00       | 1,537,447.63                                               | -             | 1,996,000.00                | -108,015.78          | -                       | -                                                | -                  | -43,873.38                | 3,471,305.21                 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES                                                           |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| CORRECCION DE ERRORES                                                                    |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO                                                          |                |                                                            |               |                             | 43,873.38            | 24,285.19               |                                                  |                    | 7,612.09                  | 75,770.65                    |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Prima por emisión oprimida de acciones                                                   |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Dividendos                                                                               |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |                                                            |               |                             | 43,873.38            |                         |                                                  |                    | -43,873.38                |                              |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Otros cambios (detallar)                                                                 |                |                                                            |               |                             |                      |                         |                                                  |                    |                           |                              |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                |                                                            |               |                             |                      | 24,285.19               |                                                  |                    | 51,485.47                 | 75,770.65                    |

  
GERENTE

  
CONTADOR

## **SUMMER FLOWERS FARMS CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:**

SUMMER FLOWERS FARMS, es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 14 de mayo de 2007, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca. El 20 de noviembre de 2012, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Novena del Cantón Cuenca, se reforma el objeto social y los Estatutos. En consecuencia, el Objeto Social de la Compañía en resumen es: La exploración, explotación y comercialización de recursos mineros en general que se hallaren en yacimientos, canteras o en cualquier forma de depósito natural; el aprovechamiento y comercialización de calizas, arcillas, gredas y materiales afines; la compra-venta de inmuebles, planificación, diseño y construcción de obras y proyectos de arquitectura o de ingeniería civil; construirá lotizaciones, urbanizaciones, o edificios y promoverá su comercialización y venta.

La oficina principal está situada en la Circunvalación Sur a 300 metros del redondel de Turi.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **Base de preparación de los Estados Financieros:**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

#### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de preparación de los Estados Financieros:**

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, SUMMER FLOWERS FARMS CIA LTDA califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2013 presentan razonablemente la posición financiera de SUMMER FLOWER FARMS.

**Efectivos y equivalentes de efectivo:**

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

**Inventarios:**

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte. Los inventarios de obras terminadas: terrenos urbanizados, edificaciones, etc. se valúan al costo promedio ponderado.

**Propiedad Planta y Equipo:**

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

|                                      | Vida útil en años |
|--------------------------------------|-------------------|
| Edificaciones e Instalaciones        | 20                |
| Maquinarias y equipos                | 10                |
| Vehículos                            | 5                 |
| Muebles Enseres y Equipos de Oficina | 10                |
| Equipos de Computación               | 3                 |

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

## **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Estas cuentas se registran a valor razonable

## **Impuesto Corriente**

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

## **Ingreso por Actividades Ordinarias**

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Se reconocerá el ingreso procedente de la venta de terrenos urbanizados y de inmuebles edificados cuando se ha transferido al comprador la propiedad del inmueble, es decir cuando se solemniza la Escritura de Compra-Venta.

## **Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas y producción
- Gasto de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

## **Estados Financieros**

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

**4. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2013**

**ACTIVO**

**Activo Corriente:**

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 55.302.42**

Representa el valor que la Empresa mantiene en la cuenta corriente de los Bancos del Pacífico e Internacional, conciliado al 31 de diciembre de 2013.

**Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: US\$ 15.134.10**

Representa el valor que la Empresa tiene por cobrar a Compañía Relacionada 31 de diciembre de 2013.

**Pagos Anticipados:**

Corresponde a valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicios, y a seguros anticipados de vehículos cancelados por un período que sobrepasa el ejercicio fiscal.

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Seguros anticipados    | 81.33            |
| Anticipo a proveedores | 33,800.00        |
| <b>SUMAN</b>           | <b>33,881.33</b> |

**Activos por impuestos corrientes:**

Corresponde a valores tributarios a favor de la empresa al 31 de diciembre de 2013.

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Crédito tributario a favor empresa (IVA) | 6.16          |
| Crédito tributario a favor empres (L.R.) | 424.33        |
| <b>SUMAN</b>                             | <b>430.49</b> |

**Propiedad Planta y Equipo:**

Corresponde al valor histórico, ajustado por aplicación de las NIIFs y disminuido con la depreciación acumulada correspondiente.

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Terreno                    | 3'360.000,00 |
| Edificios                  | 36.000,00    |
| Vehículos                  | 59.000,00    |
| (-) Depreciación Acumulada | 12.616,67    |
| SUMAN                      | 3'442.383,33 |

**PASIVO****Pasivos Corrientes.****Cuentas por pagar comerciales US\$ 55.78**

Representan cuentas comerciales: Proveedores Locales

**PATRIMONIO****Capital: US\$ 2.000**

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Empresa

**Reservas:**

Representa la reserva legal-estatutaria aplicada en el ejercicio 2012 por US\$ 500,00

**Aportes para Capitalización Futura:**

Representa en valor de US\$ 1'537.447,63 de ejercicios anteriores

**Resultados Acumulados:**

Representa el saldo de las pérdidas acumuladas desde el ejercicio 2008 al 2011 menos la amortización, más la ganancia del ejercicio 2012.

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Pérdida ejercicios 2008-2011 | -127.199,78 |
| Amortización Pérdida         | 43.469,19   |
| Ganancia ejercicio 2012      | 43.373,38   |
| SUMAN                        | - 40.357,21 |

#### **SUPERAVIT POR REVALORIZACION: US\$ 1'996.000,00**

Es el resultado de la aplicación del avalúo a Propiedad Planta y Equipo

#### **Resultado del Ejercicio: US\$ 51.485,47**

Este valor representa la Ganancia Neta del Periodo 2013, después de apropiar los valores para impuesto a la renta. La Empresa no tiene trabajadores por lo tanto no se registra la participación del 15%.

#### **ESTADOS FINANCIEROS:**

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2013

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

|            |              |
|------------|--------------|
| ACTIVO     | 3,547,131.67 |
| PASIVO     | 55.78        |
| PATRIMONIO | 3,547,075.89 |

## INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 de **SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's, Principios y Normas de Auditoría y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

---

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

---

### NOTA N° 01

#### DISPOSICIONES LEGALES.

**SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**, la constitución fue el 16 de mayo de 2007 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, Doctor Rubén Vintimilla Bravo, mediante RESOLUCION NO. 07.C.DIC.28. Con fecha noviembre 20 de 2012, se reforma los estatutos de la compañía y se procede con el aumento de capital mediante escritura pública otorgada por el Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Público Noveno del Cantón Cuenca.

#### OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

"**SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**, en conformidad a su ARTICULO SEGUNDO: OBJETO SOCIAL.- La compañía tendrá por objeto social la exploración, explotación y comercialización de recursos mineros en general, que se hallen en yacimientos, canteras o en cualquier forma de depósito natural, especialmente de arena, piedra y rocas de aplicación industrial; se dedicará también al aprovechamiento y comercialización de calizas, arcillas, gredas y materiales afines que obtenga directamente de la naturaleza o mediante procesos de transformación industrial; se dedicará igualmente a la compraventa de inmuebles, a la planificación, diseño y construcción de obras y proyectos de arquitectura o de ingeniería civil; construirá lotizaciones, urbanizaciones, o edificios en terrenos propios o de terceros y promoverá su comercialización y venta. Para el cumplimiento de su objeto podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas o privadas, realizar importaciones y exportaciones, así como formar parte de otras compañías constituidas o por constituirse."

#### UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

**SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**, se encuentra ubicada en Cuenca circunvalación sur S/N a 300 metros del redondel de Turi, Teléfono 2884222.

### NOTA N° 02

#### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables se basan 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.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.



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

**EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE.-** 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, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

**INVENTARIOS.-** Las compras para cumplir con su objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte. Los inventarios de obras terminadas: terrenos urbanizados, edificaciones, etc. Se valúan al costo 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:

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| Edificios                    | 20 años. |
| 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       | 3 años.  |

Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.

**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.

**TRIBUTACIÓN.-** La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual se puede disminuir al 12% 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.

**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.

**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; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los Accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF's.-** Son valores que fueron registrados en el periodo de transición de NEC A NIIF's, según aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1ra. Vez.

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.-** Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

**INTERESES GANADOS.-** Se lleva a resultados en base a su causación contable.

**GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.-** Los gastos de operación y mantenimiento se cargan a resultados del año.

**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, 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.- **BALANCE GENERAL;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**

- 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ACTIVO \$ 3.547.131,67

NOTA N° 03 – EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.

| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | Año 2013         | Año 2012         | Variación         |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Caja Chica                          | -                | 35.280,90        | -35.280,90        |
| Bancos                              | 55.302,42        | 59.472,33        | -4.169,91         |
| <b>SUMA DISPONIBLE:</b>             | <b>55.302,42</b> | <b>94.753,23</b> | <b>-39.450,81</b> |

BANCOS NACIONALES

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Bco. Del Pacifico   | \$ 105,75           |
| Bco. Internacional  | \$ 55.196,67        |
| <b>Total bancos</b> | <b>\$ 55.302,42</b> |

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

NOTA N° 04 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| EXIGIBLE                                | Año 2013         | Año 2012 | Variación        |
|-----------------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Cuentas por Cobrar FIDEICOMISO FUTURFIT | 15.134,10        | -        | 15.134,10        |
| <b>SUMA EXIGIBLE:</b>                   | <b>15.134,10</b> | <b>-</b> | <b>15.134,10</b> |

La Compañía, al finalizar el periodo económico, tiene derechos por cuentas y documento por cobrar.

NOTA N° 05 – PAGOS ANTICIPADOS

| PAGOS ANTICIPADOS               | Año 2013         | Año 2012 | Variación        |
|---------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Seguros pagados por anticipado  | 81,33            | -        | 81,33            |
| Anticipo proveedores nacionales | 33.800,00        | -        | 33.800,00        |
| Impuestos Anticipados           | 430,49           | -        | 430,49           |
| <b>SUMA REALIZABLE:</b>         | <b>34.311,82</b> | <b>-</b> | <b>34.311,82</b> |

En el cuadro anterior se detalla, los derechos que posee la compañía por pagos anticipados, además del cumplimiento con el principio de devengo en cuanto a los gastos pagados por anticipado.

#### NOTA N° 06 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO – PROPIEDADES DE INVERSION.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                   | Año 2013            | Año 2012            | Variación        |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Terreno                                      | 3.360.000,00        | 3.360.000,00        | -                |
| Edificio                                     | 36.000,00           | 36.000,00           | -                |
| Vehículos                                    | 59.000,00           | -                   | 59.000,00        |
| Dep. Acumulada Propiedades, Planta y Equipos | -12.616,67          | -                   | -12.616,67       |
| <b>SUMA PROPIEDADES DE INVERSION:</b>        | <b>3.442.383,33</b> | <b>3.396.000,00</b> | <b>46.383,33</b> |

En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futuro; es por esta razón que los terrenos que no dan beneficio económico a futuro,

**PASIVO \$ 55,78**

#### NOTA N° 07 - PASIVO CORRIENTE

| PASIVO CORRIENTE       | Año 2013     | Año 2012         | Variación          |
|------------------------|--------------|------------------|--------------------|
| Proveedores nacionales | 55,78        | 1.537,95         | - 1.482,17         |
| Provisiones            | -            | 10.816,00        | - 10.816,00        |
| Impuestos por pagar    | -            | 7.094,05         | - 7.094,05         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>55,78</b> | <b>19.448,00</b> | <b>- 19.392,22</b> |

#### NOTA N° 8 – PATRIMONIO \$ 3.547.305,89

| PATRIMONIO                                       | Año 2013            | Año 2012            | Variación        |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Capital Social                                   | 2.000,00            | 2.000,00            | -                |
| Aportes para futura capitalización               | 1.537.447,63        | 1.537.447,63        | -                |
| Reservas                                         | 500,00              | 500,00              | -                |
| Resultados Acumulados de ejercicios anteriores   | -40.357,21          | -108.015,78         | 67.658,57        |
| Reserva por Reval. de Propiedad, Planta y Equipo | 1.996.000,00        | 1.996.000,00        | -                |
| Resultados del Periodo                           | 51.485,47           | 43.373,38           | 8.112,09         |
| <b>SUMA PATRIMONIO:</b>                          | <b>3.547.075,89</b> | <b>3.471.305,23</b> | <b>75.770,66</b> |

Es el 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° 9 - ESTADO DE RESULTADOS.**

| <b>COMPARACION RESULTADOS</b>          | <b>Año 2013</b>  |
|----------------------------------------|------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES                 | 139.985,36       |
| GASTOS OPERACIONALES                   | -88.508,71       |
| <b>UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:</b>     | <b>51.476,65</b> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES              | 8,82             |
| GASTOS NO OPERACIONALES                | -                |
| <b>UTILIDAD NO OPERACIONAL:</b>        | <b>8,82</b>      |
| <b>UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:</b> | <b>51.485,47</b> |

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía. Los gastos, se acumulan por los costos de explotación y los gastos operacionales que se realizan.

#### **NOTA N° 10**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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.

#### **COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración revela "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.

---

**COMENTARIO SOBRE LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE LA PREVENCIÓN  
CONTRA EL LAVADO DE ACTIVOS PARA INMOBILIARIAS Y CONSTRUCTOTAS.**

---

De acuerdo a la nueva normativa, la compañía por su objeto social debe sujetarse a las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos contenidas en la Resolución SC.DSC.G.12.010 publicada en el Registro Oficial No. 112 de octubre 30 de 2013; para el próximo ejercicio económico se deberá realizar un control por parte del Auditor Externo, para lo cual se debe trabajar en las políticas, procedimientos y mecanismos para mitigar los riesgos de estos delitos.

Por otro lado la Superintendencia de Compañías según la normativa vigente es la que calificará el Oficial de Cumplimiento, designación que no podrá recaer ni en el Auditor, Contador o Comisario de la compañía, por lo tanto se deberá tener presente este aspecto para capacitar y prepara al Oficial de Cumplimiento en atención a las nuevas normas que serán obligatorias para el siguiente ejercicio económico.

---

## OPINION DEL CONTROL INTERNO.

---

**PARA: LOS SOCIOS DE SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.**

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA.

La administración de SUMMER FLOWER FARMS CIA. LTDA., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno.





Cuenca, a 5 de Mayo de 2014.

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal  
Registró en la Superintendencia  
de Compañías No. RNAE 791



---

## 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 2013, será presentado por separado hasta 30 de mayo del 2014, 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, podrán tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

