



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

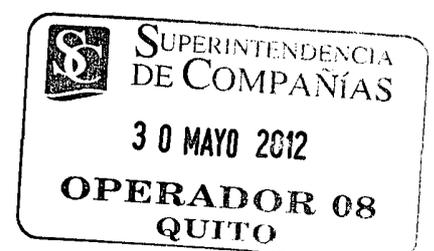
**ANALISIS DE AUDITORIA  
CON CORTE AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2011**

**PADILLA & ASOCIADOS**

**CONTADORES CONSULTORES**

**"FLORESPA CIA. LTDA."**

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR**



- Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)
- Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494
- e-mail: drpadilla2001@yahoo.com



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 20 de Marzo del 2012

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA. , que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Administración de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA.," es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certezas razonables de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA. ". Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.





**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA." Al 31 de Diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

**Padilla & Asociados**  
**Audidores - Consultores**  
**Registro en la Superintendencia**  
**De Compañías SC-RNAE-539**

**Lcdo. Roberto Padilla A.**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**CPA. 18546**



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORES PA CIA. LTDA**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****A C T I V O**

<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			<b>529,920.89</b>
<b><u>DISPONIBLE</u></b>		<b>78,265.41</b>	
Caja General	3,000.00		
Banco Pichincha	1,299.34		
Banco Ruminahui	2,789.65		
Banco Machala	15,554.87		
Banco Produbanco	1,612.88		
Efectos de Cobro Inmediato	54,008.67		
<b><u>EXIGIBLE</u></b>		<b>408,368.80</b>	
<b><u>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes</u></b>			
Credito Tributario IVA	220,176.75		
Cuentas por Cobrar Clientes	39,321.67		
Documentos por Cobrar Clientes	153,000.00		
Provisión Incobrables	-4,129.62		
<b><u>REALIZABLES</u></b>		<b>43,286.68</b>	
Inventarios	43,286.68		
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>			<b>1,930,462.82</b>
<b><u>INMUEBLES</u></b>		<b>1,588,751.38</b>	
Instalaciones	322,060.45		
Construcciones en curso Planta	289,747.32		
Plantas en Proceso	297,937.21		
Terrenos	679,006.40		
<b><u>MUEBLES Y EQUIPOS</u></b>		<b>341,711.44</b>	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	1,679,831.74		
MUEBLES Y ENSERES	99,316.85		
EQUIPOS DE COMPUTACION	89,164.89		
VEHICULOS	111,340.52		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-1,637,942.56		
<b><u>ACTIVO DIFERIDOS</u></b>		<b>132,666.16</b>	<b>132,666.16</b>
Activos Diferidos	166,001.66		
Reinversion de Invernaderos	43,018.00		
Reinversion de Plantas	47,476.00		
(-) Amortizaciones	-123,829.50		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>2,593,049.87</b>



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**

BALANCE DE SITUACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

**P A S I V O**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>590,056.10</b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>		
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	<b>208,332.85</b>	
Proveedores Locales	132,887.87	
Varios	75,444.98	
	<hr/>	
<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>	<b>381,723.25</b>	
IESS por Pagar	95,790.76	
Fondos de Reserva	1,389.26	
Beneficios Sociales por Pagar	18,663.87	
Utilidades	13,870.59	
Impuesto a la Renta	4,029.41	
Anticipo Clientes	247,979.36	
	<hr/>	
		<b>381,821.29</b>
<b><u>CORTO LARGO PLAZO</u></b>	<b>381,821.29</b>	
<b><u>INSTITUCIONES NO FINANCIERAS</u></b>	<b>112,916.77</b>	
Convenio Purga IESS	112,916.77	
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>		
Produbanco	122,182.12	
Produbanco	11,509.76	
Produbanco a Termino	130,000.00	
CFC (Automotriz)	5,212.64	
	<hr/>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>971,877.39</b>

**P A T R I M O N I O**

<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,621,172.48</b>
Capital Suscrito y Pagado	114,494.00	
Reserva Legal	17,757.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	783,442.98	
Revalorizacion Terrenos	500,000.00	
Resultados Ejercicios Anteriores	126,878.52	
Resultados Presente Ejercicio 2012	78,599.98	
	<hr/>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,621,172.48</b>
		<hr/>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,593,049.87</b>



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**I N G R E S O S**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**2,690,597.08**

**VENTAS ACUMULADAS**

**2,690,597.08**

**VENTAS EXPORTACIONES**

**2,690,597.08**

**TOTAL INGRESOS**

**2,690,597.08**



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**E G R E S O S**

<b>EGRESOS DE PRODUCCION</b>		<b>1,104,195.54</b>
Materiales Directos	580,876.65	
Materiales Indirectos	331,946.33	
Transporte	67,629.62	
Regalias	123,742.94	
<b>EGRESOS DE PERSONAL</b>		<b>245,146.45</b>
Sueldos	159,503.89	
Beneficios Sociales	30,328.94	
Aportes IESS	17,784.68	
Personal Eventual	37,528.94	
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>1,248,784.52</b>
Sueldos	141,728.04	
Beneficios Sociales	26,328.05	
Aportes IESS	15,802.68	
Honorarios Profesionales	19,467.32	
Arriendos Finca	24,000.00	
Mantenimiento Maquinaria y Equipos	87,283.76	
Combustibles	56,245.09	
Promociones y Publicidad	74,530.87	
Suministros y Materiales	24,876.65	
Transportes	24,287.65	
Baja de Inventario	19,578.09	
Otras Provisiones	4,567.87	
Comisiones Vendedores	46,388.78	
Gastos Bancarios Intereses	98,998.65	
Seguros y Reaseguros	31,439.87	
Gastos de Gestion	74,439.87	
Impuestos y Contribuciones	12,099.98	
Gastos de Viaje	65,975.34	
Depreciaciones	68,564.09	
Amortizaciones	8,750.78	
Servicios Publicos	78,540.87	
Otros Servicios	116,511.52	
Otros Bienes	128,378.70	
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>2,598,126.51</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>92,470.57</b>



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORES PA CIA. LTDA**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA 2011**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>				<b>92,470.57</b>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES				-13,870.59
<b>UTILIDAD REPORTADA EN BALANCES</b>				<b>78,599.98</b>
(-) DEPUCCION INCREMENTO EMPLEADOS				-3,028.42
(-) DEPUCCION TRABAJADORES DISCAPACITADOS				-1,094.62
<b>UTILIDAD GRABABLE</b>				<b>74,476.94</b>
<b>UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR 2012</b>				<b>70,000.00</b>
				<b>4,476.94</b>
	<b>Porcentaje</b>			
	14%	9,800.00		
	24%	1,074.47		
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>				
<b>VALOR IMPUESTO RENTA</b>				<b>10,874.47</b>
(-) ANTICIPO PAGADO				-6,845.06
(-) RETENCIONES				0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>				<b>4,029.41</b>



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**REVISION ANALITICA**

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE 2011

**A C T I V O**

**ACTIVO CORRIENTE**

**DISPONIBLE**

	SALDOS AL DICIEMBRE 2010	SALDOS AL DICIEMBRE 2011	VARIACION ABSOLUTA
Caja General	16,349.62	3,000.00	-13,349.62
Banco Pichincha	946.38	1,299.34	352.96
Banco Ruminahui	6,077.97	2,789.65	-3,288.32
Banco Machala	707.40	15,554.87	14,847.47
Banco Produbanco	248.43	1,612.88	1,364.45
Efectos de Cobro Inmediato	0.00	54,008.67	54,008.67

**EXIGIBLE**

**Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes**

Inversiones Corrientes	0.00	0.00	0.00
Credito Tributario IVA	137,649.32	220,176.75	82,527.43
Cuentas por Cobrar Clientes	148,297.06	39,321.67	-108,975.39
Documentos por Cobrar Clientes	18,984.16	153,000.00	134,015.84
Provision Incoobrables	-1,376.49	-4,129.62	-2,753.13

**REALIZABLES**

Inventarios	294,164.68	43,286.68	-250,878.00
-------------	------------	-----------	-------------

**ACTIVO FIJO**

**INMUEBLES**

Edificaciones	0.00	322,060.45	322,060.45
Plantas en Proceso	298,960.23	297,937.21	-1,023.02
Terrenos	179,006.40	679,006.40	500,000.00
Obras en Proceso	263,471.60	289,747.32	26,275.72

**MUEBLES Y EQUIPOS**

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	1,479,831.74	1,679,831.74	200,000.00
-----------------------------------	--------------	--------------	------------

**MUEBLES Y ENSERES**

EQUIPOS DE COMPUTACION	35,967.89	89,164.89	53,197.20
------------------------	-----------	-----------	-----------

**VEHICULOS**

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-1,619,378.47	-1,637,942.56	-18,564.09
----------------------------	---------------	---------------	------------

**ACTIVO DIFERIDOS**

Activos Diferidos	166,001.66	166,001.66	0.00
-------------------	------------	------------	------

**Reinversion de Inventarios**

Reinversion de Plantas	0.00	47,476.00	47,476.00
------------------------	------	-----------	-----------

**(-) Amortizaciones**

	-103,888.05	-123,829.50	-19,941.45
--	-------------	-------------	------------

**TOTAL ACTIVO**

	<b>1,639,775.16</b>	<b>2,593,049.87</b>	<b>953,274.71</b>
--	---------------------	---------------------	-------------------

Ⓞ Jerez No 141 y Perrier (La Vicentina)

Ⓞ Telf.: 2238 841 - Cel.: 099381494

Ⓞ e-mail: drpadilla2001@yahoo.com



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA**  
**REVISION ANALITICA**

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE 2011

**P A S I V O**

	SALDOS AL DICIEMBRE 2010	SALDOS AL DICIEMBRE 2011	VARIACION ABSOLUTA
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>191,286.61</b>	<b>690,086.10</b>	<b>398,799.69</b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>			<b>0.00</b>
Bancos	0.00	0.00	0.00
<b><u>PROVEEDORES</u></b>	<b>107,020.08</b>	<b>208,332.85</b>	<b>101,312.77</b>
Proveedores Locales	107,020.08	132,887.87	25,867.79
Varios	0.00	75,444.98	75,444.98
<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>	<b>84,236.43</b>	<b>381,723.25</b>	<b>297,486.82</b>
IESS por Pagar	5,389.26	95,790.76	90,401.50
Fondos de Reserva	1,126.49	1,389.26	262.77
Decimo Tercer Sueldo	4,680.34	5,248.09	567.75
Decimo Cuarto Sueldo	18,410.22	3,548.43	-14,861.79
Iva Ventas	186.32	0.00	-186.32
Impuesto a la Renta por Pagar	19,686.00	4,029.41	-15,656.59
Participacion Trabajadores	21,261.25	13,870.59	-7,390.66
Vacaciones	12,929.26	9,867.35	-3,061.91
Otros Pasivos	567.29	247,979.36	247,412.07
<b><u>CORTO LARGO PLAZO</u></b>	<b>750,899.68</b>	<b>381,821.29</b>	<b>-369,078.29</b>
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>	<b>519,229.12</b>	<b>268,904.62</b>	<b>-250,324.60</b>
Bancos	519,229.12	268,904.62	-250,324.60
<b><u>PROVEEDORES Y OTROS</u></b>	<b>231,670.46</b>	<b>112,916.77</b>	<b>-118,753.69</b>
Prestamo Accionistas (Futuras Capitalizacion)	78,098.78	0.00	-78,098.78
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	0.00	0.00	0.00
Documentos por Pagar Locales	153,571.68	112,916.77	-40,654.91
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>942,156.09</b>	<b>971,877.39</b>	<b>29,721.30</b>
<b>P A T R I M O N I O</b>			
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>697,619.07</b>	<b>1,621,172.48</b>	<b>923,553.41</b>
Capital Suscrito y Pagado	520.00	114,494.00	113,974.00
Reserva Legal	17,757.00	17,757.00	0.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	461,969.55	783,442.98	321,473.43
Revalorizacion Terrenos	0.00	500,000.00	500,000.00
Resultados Acumulados	122,115.37	126,878.52	4,763.15
Resultados Presente Ejercicio	95,257.15	78,599.98	-16,657.17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>697,619.07</b>	<b>1,621,172.48</b>	<b>923,553.41</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,639,775.16</b>	<b>2,593,049.87</b>	<b>953,274.71</b>



**PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR FLORESPA CIA. LTDA  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011**

	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUT CAPITALIZAC	RESEVA LEGAL	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	REVALORIZACION TERRENOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	MOVIMIENTOS NETOS
<b>SALDOS AL 31-12-2010</b>	520.00	0.00	461,969.55	17,757.00	122,115.37	0.00	95,257.15	697,619.07
<b>MAS (MENOS)</b>								
CAPITAL								0.00
RESERVA DE CAPITAL								0.00
APORTE FUT. CAPITALIZACIONES	23,480.00		321,473.43					344,953.43
RESERVA LEGAL								0.00
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES								0.00
UTILIDADES EJERCICIO 2010	90,494.00				4,763.15		-95,257.15	0.00
UTILIDADES EJERCICIO 2011					0.00	500,000.00	78,599.98	578,599.98
<b>SALDO DICIEMBRE 2011</b>	114,494.00	0.00	783,442.98	17,757.00	126,878.52	500,000.00	78,599.98	1,621,172.48



**FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA."**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**(Expresado en dólares)**

**CONSTITUCION Y OBJETO**

FLORES PAOLA ANDREA DEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA." Es una sociedad cuyo objeto social es la actividad agrícola y agroindustrial especialmente el cultivo de flores; la importación, la exportación y comercialización local de todo tipo de insumos, maquinaria, equipos y repuestos agrícolas; la actividad inmobiliaria. Constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaría Décima Primera del Cantón de Quito el 08 de febrero de 1994, inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 589 tomo 125 el 24 de marzo del 1994. Realizo el cambio de denominación con escritura pública inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 1538, tomo 126 del 31 de mayo de 1995.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y /O PRACTICAS CONTABLES**

• **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Las cifras presentadas en estos estados financieros han sido determinadas sobre la base de saldos históricos de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, regulaciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías y los señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

• **VALORACION DE INVENTARIO:**

Los inventarios están evaluados al costo de adquisición sin exceder el valor del mercado.

• **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS:**

Corresponde a primas de seguros contra robo e incendio y se presentan a su costo de adquisición.

• **PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS:**

Se registra al costo de adquisición y de acuerdo a prácticas establecidas y /o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, fueron revalorizadas hasta el año de 1990 a partir de 1991 la revalorización de ACTIVOS FIJOS fue sustituida por el Sistema de Corrección Monetaria, la misma que se mantiene hasta 1997.



A partir del año de 1999 la cuenta Reexpresión Monetaria se lo transfiere a la cuenta única de Reserva por Revalorización del Patrimonio. Al 31 de marzo del 2000, los saldos de las cuentas Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio se transfiere a la cuenta Reservas de Capital.

El costo de reparación y mantenimiento se carga a resultados y los gastos por mejoras son activados.

La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

Edificios	20 años
Maquinarias Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos Computación	3.33 años

• **PARTICION DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES E IMPUESTOS A LA RENTA:**

Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la Compañía son cargadas a los resultados del ejercicio en que se devengan. La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuestos del 25% señaladas por la Ley de Régimen Tributario Interno.

• **APLICACIÓN, PLANIFICACION Y CRONOGRAMA NIIFs.**

Mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y dispuso que su aplicación sea de naturaleza obligatoria por parte de todos aquellos Organismos sujetas al Control de dicha Institución, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante Resolución No. ADM.08199 de fecha 3 de julio de 2008, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, ratifica el contenido de la resolución No. 06.Q.ICI.004 citada anteriormente.

Sin embargo, debido a que se trata de un tema que necesita gran divulgación y capacitación, la entidad de control, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras, establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las IFRS.

1. Enero de 2010: Compañías que prestan servicios de auditoría externa así como organismos regulados por la Ley del Mercado de Valores; año de transición: 2009.
2. Enero de 2011: Compañías con activos totales iguales o superiores a US\$ 4 millones, entre otras; año de transición: 2010.



## **PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES - CONSULTORES

3. Enero de 2012: Compañías no incluidas en los grupos anteriores; año de transición 2011.

### **1. Operaciones de la Compañía.-**

La Compañía FLORES PAOLA ANDREADEL ECUADOR "FLORESPA CIA. LTDA., se encontraba constituida por lo que, la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, se aplicara lo indicado en el grupo No. 3:

"3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores".

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CAJA BANCOS:**

Corresponde al saldo de caja y valores en las cuentas corrientes según conciliaciones bancarias y asciende al valor de USD \$ 78.265,41.

Al 31 de Diciembre 2012, se encuentran cheques pendientes de efectivización por un valor de USD \$ 54.008,67, valores correspondientes a la recuperación de la cartera.

<b><u>DISPONIBLE</u></b>	<b>78.265,41</b>
Caja General	3.000,00
Banco Pichincha	1.299,34
Banco Ruminahui	2.789,65
Banco Machala	15.554,87
Banco Produbanco	1.612,88
Efectos de Cobro Inmediato	54.008,67

### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

En esta cuenta esta registrada las Cuentas y Documentos por Cobrar Nacionales y Extranjeros, y registra también el crédito tributarios del IVA y Retenciones, se encuentra presentada razonablemente.

<b><u>Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes</u></b>	<b>408,368.80</b>
Credito Tributario IVA	220,176.75
Cuentas por Cobrar Clientes	39,321.67
Documentos por Cobrar Clientes	153,000.00
Provision Incobrables	-4,129,62



**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:**

Al 31 de Diciembre del 2011, se aplico procedimientos de calificación por cada partida, concluyendo que todos los saldos no se mantienen más de 90 días, y por lo cual no se considero el castigo de ninguna partida, afectando el 1% de acuerdo a la ley; aplicando pasos alternos al 29 de febrero del 2012 se verifico su respectiva cobranza.

**ACTIVOS REALIZABLES Y ACTIVOS FIJOS:**

En el balance se presentan detallados por rubros con la respectiva depreciación. El valor neto de activos fijos y realizables asciende a USD \$ 1,973,749.50.

<b><u>REALIZABLES</u></b>		<b>43,286.68</b>
Inventarios	43,286.68	
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>		<b>1,930,462.82</b>
<b><u>INMUEBLES</u></b>		<b>1,588,751.38</b>
Instalaciones	322,060.45	
Cunstrucciones en curso Planta	289,747.32	
Plantas en Proceso	297,937.21	
Terrenos	679,006.40	
<b><u>MUEBLES Y EQUIPOS</u></b>		<b>341,711.44</b>
<b>MAQUINARIA, EQUIPO,</b>		
<b>INSTALACIONES</b>	1,679,831.74	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	99,316.85	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	89,164.89	
<b>VEHICULOS</b>	111,340.52	
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1,637,942.56</b>	

Con corte al 31 de diciembre 2011, Padilla & Asociados realizo en conjunto con personal de Florespa Cía. Ltda., el inventario FÍSICO de los Activos Realizables y Plantas en Proceso, dándonos resultados razonables y diferencias inmateriales, las mismas que fueron ajustados para el cierre de Balance a 2011.

De acuerdo al cronograma de la aplicación de las NIIF's 2012, se realizo la correspondiente valorización de los terrenos según procedimientos de la Superintendencia de Compañías, afectando a la cuenta del Patrimonio "Revalorización de Activos" el avalúo fue por un valor de USD \$ 679.006,40.



**ACTIVOS DIFERIDOS:**

En el balance se presentan un valor neto de USD \$ 132,666.16, en comparación del ejercicio fiscal del 2010, se aplico la REINVERSION DE PLANTAS E INVERNADEROS, los mismos que son efectos de Capitalización de Utilidades realizada al término del ejercicio fiscal 2010. Se realizo la correspondiente amortización; para el 31 de diciembre se realizo el análisis de auditoría para el cálculo del gasto diferido, de acuerdo a normas vigentes.

<b><u>ACTIVO DIFERIDOS</u></b>		<b>132,666.16</b>
Activos Diferidos	166,001.66	
Reinversion de Invernaderos	43,018.00	
Reinversion de Plantas	47,476.00	
(-) Amortizaciones	<u>-123,829.50</u>	

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:**

Los valores pendientes de pago corresponden a proveedores locales por la cantidad de USD \$ 132.887,87 y proveedores del Exterior por USD \$ 75.444,98, valores que se cancelan a su vencimiento en el mes marzo y junio del 2012, valores que se cancelaran en parte con la recuperación de la cartera y las ventas de febrero y mayo 2012.

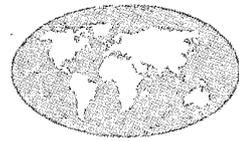
<b><u>PROVEEDORES</u></b>		<b>208,332.85</b>
Proveedores Locales	132,887.87	
Varios	<u>75,444.98</u>	

**PROVISIONES:**

Corresponde a valores provisionados para futuros pagos, y obligaciones patronales, estas provisiones se han realizado mensualmente como indican los Principios Generalmente Aceptados. Su valor total es de USD \$ 133,743.89, además se incluyo los valores pendientes de pago por Utilidades e impuesto a la renta 2011, ya que estos valores serán cancelados en el mes de Abril 2012.

Se destaca en esta cuenta el rubro de ANTICIPOS CLIENTES, que corresponde a preventa para los meses de febrero y mayo del 2012; estos valores se devengaran en el momento de su realización y la aplicación de su correspondientes ingresos a las cuentas de resultados.

<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>		<b>381,821.29</b>
IESS por Pagar	95,790.76	
Fondos de Reserva	1,389.26	
Beneficios Sociales por Pagar	18,663.87	
Utilidades	13,870.59	
Impuesto a la Renta	4,029.41	
Anticipo Clientes	<u>247,979.36</u>	



**OBLIGACIONES A LARGO PLAZO :**

En esta cuenta se encuentra registrado los préstamos con las Instituciones financiera del país, en comparación al ejercicio fiscal del 2010 la variación en esta cuenta se debe a la cancelación de Préstamos concedidos por el Produbanco y el Convenio de Purgas realizado con Instituto

Ecuatoriano de Seguridad Social, las tasas de interés y convenios como lo contratos fueron revisados y se encuentran enmarcados legalmente.

Para el 31 de diciembre 2011 se encuentra sin dividendos vencidos.

<b><u>CORTO LARGO PLAZO</u></b>		<b>381,821.29</b>
<b><u>INSTITUCIONES NO FINANCIERAS</u></b>	<b>112,916.77</b>	
Convenio Purga IESS	112,916.77	
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS</u></b>		
Produbanco	122,182.12	
Produbanco	11,509.76	
Produbanco a Termino	130,000.00	
CFC (Automotriz)	<u>5,212.64</u>	

**PATRIMONIO :**

Las cuentas de Patrimonio han evolucionado durante el año 2011, de la siguiente forma:

**P A T R I M O N I O**

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>variaciones</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito y Pagado	520.00	114.494,00	113.974,00
Reserva Legal	17,757.00	17,757.00	0.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	461,969.55	783,442.92	325,502.84
Revalorizacion Terrenos	0.00	500,000.00	500,000.00
Resultados Acumulados	122,115.37	126.878,52	4,763.15
Resultados Presente Ejercicio 2012	<u>95,257.15</u>	<u>78,599.98</u>	- 20,686.58
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>697,619.07</b>	<b>1.621,172,48</b>	<b>923,553.41</b>

Según Acta de Junta General de Accionistas del 5 de Febrero del 2011, unánimemente se decidió realizar una Reinversión de las Utilidades del 2010 por el valor de USD \$ 90.494,00, que servirá para el fortalecimiento de su Patrimonio.

Este valor fue aplicado en la liquidación del Impuesto a la Renta 2010 de acuerdo a las normas de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, las mismas que indican que la aplicación contable de la Reinversión se debe realizar hasta el 31 de diciembre del 2011.



## **PADILLA & ASOCIADOS**

CONTADORES CONSULTORES

De acuerdo al cronograma de la aplicación de las NIIFs 2012, se realizó la correspondiente valoración de los terrenos según procedimientos de la Superintendencia de Compañías, afectando a la cuenta del Patrimonio "Revalorización de Activos" por un valor de USD \$ 500,000.00.

Para el 31 de diciembre del 2011, se realizó la legalización de los Aportes a Futuras Capitalizaciones por un valor de USD \$ 23.480,55, los mismos que se incrementan el CAPITAL PAGADO, además el incremento en esta cuenta se da por la Reinversión de Utilidades del 2010 por un valor de USD \$ 90.494,00, dando un incremento total de USD \$ 113.974,00.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de la elaboración del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos estados financieros.

**Padilla & Asociados**

