

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2014**

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826 353

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE ISLAPLANTS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas 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.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas 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.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria no se ha realizado desde su inicio.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 como también el estado de resultados de sus operaciones y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ISLAPLANTS CIA. LTDA., a 31 de Diciembre del 2014 se emitirá por separado.

Cuenca, junio 15 del 2015.

Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO	NOTAS	2014	2013
DISPONIBLE			
Caja chica	4	92,96	24,96
Caja	5	35,57	37,95
Bancos		-7.950,99	1.595,98
		-7.822,46	1.658,89
EXIGIBLE			
Clientes	6	538.584,10	443.725,85
Provisión para cuentas incobrables		-4.821,72	-4.821,72
Cuentas por cobrar otros		14.027,14	
Anticipo a proveedores	7	52.579,28	68.318,10
		600.368,80	507.222,23
REALIZABLE			
Inventarios	8	25.336,30	43.003,97
Plantas		603.913,50	519.038,28
		629.249,80	562.042,25
PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros anticipados	9		
Impuestos anticipados	10	21.955,25	19.416,82
Impuestos retenidos	11	4.581,68	2.796,09
12% IVA en compras	12	79.236,70	61.784,63
		105.773,63	83.997,54
ACTIVO CORRIENTE		1.327.569,77	1.154.920,91
ACTIVO FIJO	13		
Invernaderos		363.098,27	356.814,58
Cuartos fríos		39.957,05	39.957,05
Tutoreo y Funicular		20.187,60	20.187,60
Maquinaria y equipo		18.394,99	18.394,99
Edificios		173.976,54	173.976,54
Muebles y enseres		4.223,01	4.223,01
Vehículos		71.835,35	58.086,24
Equipo electrónico		20.384,49	20.384,49
Instalaciones eléctricas		30.921,95	30.921,95
Instalación, Riego y fumigación		68.178,33	68.178,33
Equipo de computación		5.307,45	4.767,45
Otros activos		45.175,01	49.772,70
		861.640,04	845.664,93
Depreciación		-300.873,01	-250.221,80
		560.767,03	595.443,13
ACTIVO DIFERIDO	14		
Diferencia en cambios		357.100,15	357.100,15
Seguros anticipados	9	62.182,65	61.377,87
		419.282,80	418.478,02
Amortizaciones		-205.287,39	-202.800,66
		213.995,41	215.677,36
ACTIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por cobrar		174.311,08	191.640,88
TOTAL DEL ACTIVO		2.276.643,29	2.157.682,28

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

PASIVO	NOTAS	2014	2013
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	15	345.636,51	389.597,53
Obligaciones bancarias	16	30.006,74	82.378,97
Sobregiro Bancario	17		
Cuentas por pagar	18	45.893,12	34.832,57
Impuestos retenidos	19	482,56	505,28
12% I.V.A. retenido	20	392,99	813,79
Provisión para cargas laborales	21	107.723,47	44.082,96
15% Participación a trabajadores	22	3.421,22	2.185,37
Sueldos por pagar	23	40.621,09	39.022,81
Aportes al I.E.S.S	24	7.293,03	7.156,86
Préstamos del I.E.S.S	25	461,01	959,49
Gastos por pagar		582.431,74	601.535,63
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	26	516.168,43	427.478,47
Préstamo de socios	27	492.359,19	668.395,03
Documentos por pagar	28	80.805,94	129.351,03
		1.089.333,56	1.225.224,53
PATRIMONIO NETO			
Capital social	29	82.000,00	82.000,00
Reserva legal	30	469,18	469,18
Aporte para futura capitalización	31	509.044,73	309.044,73
Capital adicional	32	105,48	105,48
Reserva por revalorización		56,66	56,66
Utilidades no distribuidas	33	10.744,96	10.744,96
Pérdida de ejercicio anterior	34		-71.498,89
Utilidad del periodo		2.456,98	
		604.877,99	330.922,12
PASIVO Y PATRIMONIO		2.276.643,29	2.157.682,28

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014**

	PARCIAL	2014	PARCIAL	2013
VENTAS		1.274.812,21		1.446.153,80
Ventas locales:	81.313,03		42.439,75	
Exportaciones	1.243.499,18		1.403.714,05	
COSTO DE VENTAS				
Insumos y gastos		1.023.707,57		1.191.792,90
U.B. EN VENTAS		251.104,64		254.360,90
Otros ingresos		23.821,53		7.595,48
U.B. TOTAL		274.926,17		261.956,38
COSTOS GENERALES		266.687,19		247.387,22
Gastos de administración	206.719,39		176.493,63	
Gastos no deducibles	13.661,19		19.856,17	
Gastos financieros	46.306,61		51.037,42	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.238,98		14.569,16
15% Participación a trabajadores		1.235,85		2.185,37
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Base imponible	7.003,13		12.383,79	
Gastos no deducibles	13.661,19		19.856,17	
Pago a discapacitados		-6.029,27		
	20.664,32		26.210,69	
El 22% de Impuesto a la Renta		4.546,15		5.766,35
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL		2.456,98		6.617,44
UTILIDAD POR PARTICIPACION (en US dólares)		0,10		0,18

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	PARCIAL	2014	PARCIAL	2013
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		82.000,00		82.000,00
CAPITAL ADICIONAL				
Saldo al inicio del periodo	105,48		105,48	
Ocupado en el periodo	0,00		0,00	
	105,48		105,48	
RESERVA POR REVALORIZACIÓN				
Saldo por ajustes al Nif		56,66		56,66
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION				
Saldo al inicio y final del periodo		509.044,73		309.044,73
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal				
Saldo al inicio y final del periodo		469,18		469,18
Utilidades no distribuidas				
Saldo al inicio del periodo	10.744,96		10.744,96	
Ajuste en el periodo	0,00		0,00	
	10.744,96		10.744,96	
Pérdida del ejercicio anterior				
Saldo al inicio y final del periodo		2.456,98		-71.498,89
	604.877,99		330.922,12	

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014
FUENTES DE FONDOS DEL PERÍODO	
Capital social	0,00
Reserva Legal	0,00
Aporte para futura capitalización	200.000,00
Resultados Acumulados	71.498,89
Resultados	2.456,98
Depreciaciones y Amortizaciones	11.133,22
Activos a largo plazo	17.329,80
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-93.146,57
Realizable	-25.202,83
Pagos Anticipados	-22.580,87
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	161.488,62
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	-15.975,11
	-15.975,11
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-19.103,89
Exigible a largo plazo	-135.890,97
	-154.994,86
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	-9.481,35
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	-7.822,46
Caja y Bancos al inicio	-1.658,89
	-9.481,35

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

ISLAPLANTS Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, el 19 de junio del 2000, para dedicar su actividad a la agricultura, agroindustrial y agropecuario y la producción será comercializada dentro y fuera del país.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

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

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que ISLAPLANTS CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2013 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros (enmienda)	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2014.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CINIIF	Gravámenes	01/01/2014

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía

comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

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

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no hizo la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

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

Impuesto a la Renta.

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

Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2014 se hizo con el personal de la empresa.

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, aplicando los elementos del costo de producción, éstos son la materia prima, mano de obra y los gastos de producción.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación y la amortización de sus activos fijos tangibles e intangibles utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones y amortizaciones acumuladas.

	Saldo A Dic 31/2013	Depreciación Año 2014	Saldo A Dic 31/2014	% Depreciación
Invernaderos	86.416,65	1.149,81	87.566,46	10%
Cuartos fríos	5.939,93	0,00	5.939,93	10%
Tutoreo y Funicular	8.454,48	0,00	8.454,48	10%
Maquinaria y equipo	6.083,69	782,53	6.866,22	10%
Edificios	6.719,67	0,00	6.719,67	5%
Muebles y enseres	1.794,92	0,00	1.794,92	10%
Vehículos	51.819,66	239,15	52.048,81	20%
Equipo electrónico	7.302,63	0,00	7.302,63	10%
Instalaciones eléctricas	19.097,83	2.843,00	20.066,21	10%
Instalación. Riego y fumigación	16.325,68	0,00	16.325,68	10%
Equipo de computación	3.880,38	530,08	4.410,46	33%
Otros activos	36.386,28	8.002,42	41.372,82	10%
Plantas			42.004,72	
	250.221,80	55.551,71	300.873,01	

Por lo expuesto se encuentra que las depreciaciones y la amortización se hicieron parcialmente

3. CAJA CHICA.

Valor que sirve para atender pagos pequeños e inmediatos \$ 92,96

4. CAJA.

Valor a ser depositado en una cuenta bancaria \$ 35,57

5. BANCOS.

Saldo disponible en: Banco de Austro – ahorros \$ 623,10

6. CLIENTES.

Por ventas a crédito a los siguientes clientes:

ALKEMADE INTERNATIONAL B.V.	HOLANDA	70.755,00
AMARAFLOR INTERNATIONAL LLC	USA	33.561,50
ASV NATUR FLOR S.L.	ESPAÑA	69.463,50
CABRERA VICTOR MANUEL	ECUADOR	192,00
CONTINENTAL FLOWERS INC	USA	105.671,08
CORDERO ANA	ECUADOR	932,35
FLORIMEX PORTUGAL S.A.	PORTUGAL	779,00
GEBR. VAN DEN HAAK-IMPORT VOF	HOLANDA	115.835,06
KORANAYA ENTERPRISES DBA LILY	USA	71.335,81
MARIA CRISTINA SERRANO	ECUADOR	307,72
PLANTACIONES MALIMA	ECUADOR	74,33
POLO FARMS	USA	65.384,10
SERRANO AGUILAR ALEJANDRO	ECUADOR	4.041,65
OTROS		250,00
TOTAL CLIENTES		538.584,10

PLANTACIONES MALIMA

25.067,11

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los siguientes anticipos hechos a: \$ 52.579,28

8. INVENTARIOS

Se hallan registrados al precio promedio de adquisición:

Inventario de materia prima	23.336,30
Plantas	603.913,50
	627.249,80

9. SEGUROS ANTICIPADOS.

Póliza de seguros que ampara las instalaciones de la compañía, al 31 de diciembre tienen un saldo de: \$ 335,96

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos anticipados pagados \$ 21.955,25

11. CERTIFICADOS DE ABONO TRIBUTARIO.

La empresa tiene en certificados \$ 4.581,68

12. 12% IVA PAGADO EN COMPRAS.

Impuesto que se declarará y se pagará en el mes siguiente \$ 79.236,70

13. ACTIVO FIJO.

El activo fijo está registrado a su costo de adquisición, modificado por un reavalúo realizado en el año 2002, y las variaciones se reflejan en el siguiente cuadro:

	Saldo A Dic 31/2013	Compras Año 2014	Saldo A Dic 31/2014	Depreciación Acumulada	Valor Actual
Invernaderos	356.814,58	0,00	356.814,58	86.416,65	270.397,93
Cuartos fríos	39.957,05	0,00	39.957,05	5.939,93	34.017,12
Tutoreo y Funicular	20.187,60	0,00	20.187,60	8.454,48	11.733,12
Maquinaria y equipo	18.394,99	0,00	18.394,99	6.083,69	12.311,30
Edificios	173.976,54	0,00	173.976,54	6.719,67	167.256,87
Muebles y enseres	4.223,01	0,00	4.223,01	1.794,92	2.428,09
			13.749,1		
Vehículos	58.086,24	1	71.835,35	51.819,66	20.015,69
Equipo electrónico	20.384,49	0,00	20.384,49	7.302,63	13.081,86
Instalaciones eléctricas	30.921,95	0,00	30.921,95	19.097,83	11.824,12
Instalación. Riego y fumigación	68.178,33	0,00	68.178,33	16.325,68	51.852,65
Equipo de computación	4.767,45	540,00	5.307,45	3.880,38	1.427,07
Otros activos	49.772,70	1.686,00	51.458,70	36.386,28	15.072,42
			15.975,1		
	845.664,93	1	861.640,04	250.221,80	611.418,24

14. ACTIVO DIFERIDO

Las variaciones y el valor actual se presentan a continuación:

	Saldo A Dic 31/2013	Adiciones Año 2014	Saldo A Dic 31/2014	%Amortiza- ción
Diferencia en cambios	357.100,15	0,00	357.100,15	20%
Seguros anticipados	61.377,87	804,78	62.182,65	
	418.478,02	804,78	419.282,80	

15. PROVEEDORES

Compra de bienes a corto plazo para el desarrollo normal de la actividad industrial, que se halla pendiente de pago \$ 345.636,51

16. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Préstamos de:

Banco Bolivariano	20.000,0
Tarjeta de crédito Diners	9.715,81
	29.715,8
	1

17. BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias: Banco del Austro: \$ 8.574,09

18. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes valores pendientes de pago:

Ing. Juan Serrano (T/C Visa)	5.421,12
Ing. Juan Serrano (T/C Visa)	20.000,00
Sra. María Dolores Crespo	1.500,00
Ing. Segundo Jaigua	2.150,00
Ing. Juan Serrano (Coop. Multiempresarial)	6.359,22
Srta. Ana Cordero	8.000,00
Otros	2.753,71
	46.044,05

19. IMPUESTOS RETENIDOS

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 482,56

20. 12% I.V.A. RETENIDO

Impuesto que será declarado y pagado en el mes siguiente \$ 392,99

21. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

Las siguientes provisiones realizadas:

Décimo tercer sueldo	60.398,16
Décimo cuarto sueldo	43.788,64
Fondos de reserva	3.536,67
	107.723,47

22. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

De conformidad con disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa destina el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos \$ 3.421,22

23. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 40.621,09

24. APORTE AL I.E.S.S

Planilla de aportes pendientes de pago \$ 7.793,03

25. PRESTAMOS DEL I.E.S.S

Préstamos quirografarios por pagar en el mes siguiente \$ 461,01

26. OBLIGACIONES BANCARIAS

Los siguientes préstamos:

	Valor	Tasa Interés	Garantía
Banco del Austro	516.168,42	9,76 %	Hipotecaria

27. PRESTAMO DE SOCIOS

Préstamos recibidos de:

Dr. Alejandro Serrano A.	400.000,00
Ing. Juan Serrano	92.359,19
	492.359,19

28. DOCUMENTOS POR PAGAR

Préstamos recibidos de:

Sr. Jorge Serrano	32.805,94
Sra. Catalina Serrano	48.000,00
	80.805,94

29. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa es de \$ 82,000 dividido en 82,000 participaciones de \$ 1,00 cada una no negociables, cuyos socios son los siguientes:

	Valor	Porcentaje
Dr. Alejandro Serrano Aguilar	42.640,00	52%
Ing. Juan Serrano Cordero	27.060,00	33%
Dra. María Cristina Serrano Crespo	4.100,00	5%
Sr. Juan Pablo Serrano Crespo	4.100,00	5%
Sra. María Verónica Serrano Crespo	4.100,00	5%
	82.000,00	100%

30. RESERVA LEGAL.

Acumulado hasta el año 2008 \$ 469,18

31. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Los siguientes aportes:

Reserva 509.044,73

32. CAPITAL ADICIONAL

Saldo por revalorización de activos: \$ 105,48

33. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

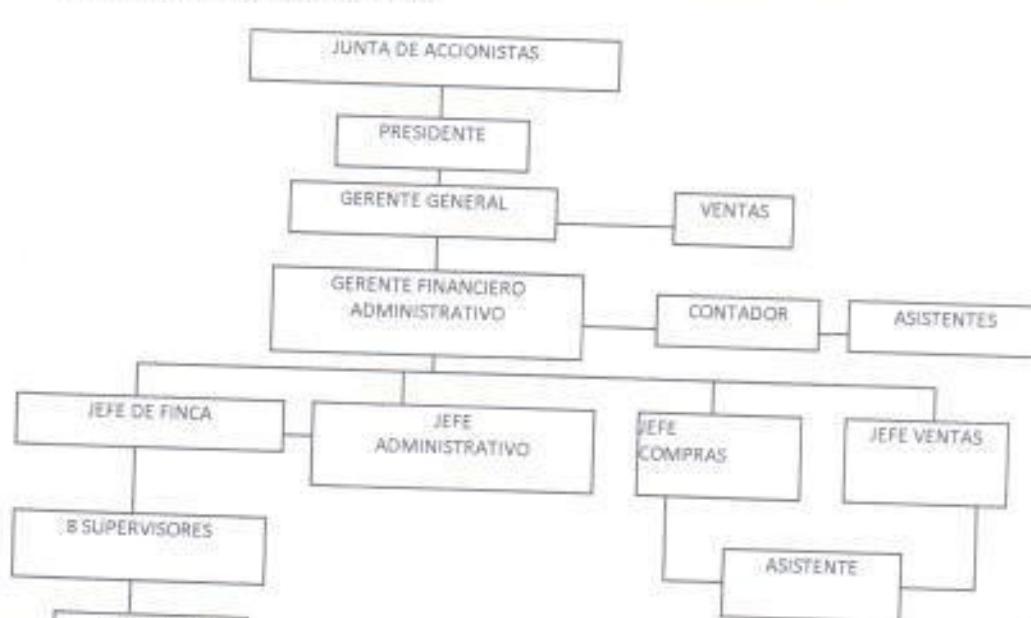
Utilidades no retiradas por los socios \$ 10.744,96

34. PERDIDA DE EJERCICIO ANTERIOR

Pérdida acumulada hasta el año 2011 \$ 0,00 ya que fue amortizada

35. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA

La compañía cuenta con una estructura organizacional que presentamos el organigrama correspondiente:



-
- 36. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**
Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, la sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.
- 37. TENDENCIAS.**
Separadamente en hoja adicional, presentamos este informe.
- 38. ENTORNO ECONÓMICO**
La actividad de la compañía es el cultivo de flores, y las ventas se realizan dentro y fuera del país.
- 39. EVENTOS SUBSECUENTES**
Al 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 26 de 2014) no se han producido eventos económicos importantes que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que afecten a los estados financieros cerrados el 31 de diciembre de 2014.