



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, febrero 17 del 2001

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:
"FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA."

Hemos auditado los estados financieros de la empresa "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.", cortados al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, flujo de efectivo y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la administración de la Empresa "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA."; nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión, en base de la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas generalmente aceptadas de esta disciplina. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas a la evidencia que soporta las cantidades y valores presentados en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.", y los cambios en la posición financiera y evolución del patrimonio neto por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2000; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores la Empresa "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA." Ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de recepción y de percepción.

Legalizado por

Econ. Beatriz Arévalo
PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 3781 -
RNAE. No. 23

**FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2000**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 2000**

(En dolares)

A C T I V O	31/12/99	31/12/00
ACTIVO DISPONIBLE		
Caja y bancos	1,745	17,445
CORRIENTE EXIGIBLE		
Clientes locales	22,045	9,741
Clientes exterior	48,341	127,159
Impuestos anticipados	5,962	20,906
Gastos Anticipados	43,476	15,737
Otros activos corrientes	-	4,174
REALIZABLE		
Inventarios proceso	463,144	34,272
Inventario Suministros	32,159	41,796
Activos en transito	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	616,872	271,229
FIJOS DEPRECIABLES		
Terrenos, Edificios Instalaciones	337,273	875,314
Matas	2,177,682	3,615,254
Maquinaria, muebles y equipos	27,032	54,791
Vehículos	6,571	7,461
Depreciaciones acumuladas	-47,267	-616,067
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2,501,291	3,936,753
ACTIVOS DIFERIDOS		
Gastos preproducción	374,987	433,932
TOTAL DIFERIDOS	374,987	433,932
TOTAL DEL ACTIVO	3,493,150	4,641,913

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2000

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 2000
(En dolares)

P A S I V O	31/12/99	31/12/00
CORRIENTE EXIGIBLE		
Proveedores y prestamos bancos	1,976,351	1,906,588
Provisiones Sociales e impuestos	7,769	21,413
Otras cuentas por pagar	426	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,984,546	1,928,002
PATRIMONIO		
Capital Social	1,200	1,200
Revalorización Patrimonio	174,103	-
Reserva de Capital		1,351,187
Aportes Capitalizaciones futuras	1,337,253	1,337,253
Resultados del ejercicio	-3,952	24,272
TOTAL PATRIMONIO	1,508,604	2,713,912
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,493,150	4,641,914

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2000

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 2000
(En dolares)

	31/12/99	31/12/00
INGRESOS		
Ventas netas	110,242	909,842
Costo de ventas	-16,813	-871,735
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	93,429	38,107
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de ventas	221	29,525
Gastos de administración	5,259	112,349
NO OPERACIONALES		
Ingresos	1,711	132,143
Gastos	93,612	4,105
RESULTADO EJERCICIO	-3,952	24,272
15% Trabajadores		3,641
Impuesto a la renta		5,702
RESULTADO	-3,952	14,930

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2000

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑOS 1999 Y 2000

	31/12/99	MOVIMIENTO	31/12/99
CAPITAL SOCIAL	1,200	-	1,200
RESERVA REVALORIZACION	174,103	-174,103	-
APORTES CAPITALIZACIONES FUT.	1,337,253	-	1,337,253
RESERVA DE CAPITAL	-	1,351,187	1,351,187
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3,952	28,224	24,272
TOTALES	1,508,604	1,205,308	2,713,912

**FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2000**

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Saldo Disponible 31-12-99	1,745
Ingresos operacionales	909,842
Variacion cuentas por cobrar	-66,514
Costos operacionales	-871,735
INGRESOS OPERATIVOS BRUTOS	-26,662
Gastos operacionales	141,873
INGRESO NETO EN OPERACIÓN	-168,535
EFFECTIVO OTROS INGRESOS	
Disminución de inventarios	419,236
Disminución de gastos anticipados	27,739
Depreciaciones	413,658
Otros ingresos	5,333
TOTAL OTROS INGRESOS	697,431
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES	
Incrementos de pagos anticipados	19,118
Incremento de activos fijos	545,379
Incremento de diferidos	58,945
Disminucion de pasivos	56,544
TOTAL DE USOS	679,986
SALDO FLUJO DE EFECTIVO	17,445
SALDO DISPONIBLE 2000	17,445

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de junio de 1998, bajo la especie de sociedad de responsabilidad limitada y con la denominación de "FLORES SANTA MONICA NANTA CIA. LTDA." mediante escritura pública otorgada por el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo, aprobada por la Superintendencia de Compañías con la resolución No. 98.1.1.1 001917 del 30 de julio de 1998 y legalmente inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 1927 y en el tomo No. 129 del 4 de agosto de 1998.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 22 de junio de 2048.

El objeto social que tiene la compañía es dedicarse a: "... actividades relacionadas con la producción agropecuaria, importación y exportación especialmente de la producción de flores..."

El capital social es de treinta millones de sucres dividido en tres mil participaciones sociales de diez mil sucres cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, el Gerente General y el Vicepresidente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

En la presente fecha se encuentra tramitándose en la Superintendencia de Compañías la minuta donde el valor del capital social de la empresa debe figurar en dólares para efectos de aplicar el esquema de dolarización de los estados financieros, conforme disposiciones gubernamentales.

B) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad y veracidad de los registros contables. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a las operaciones de la empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo reglamentaciones legales vigentes en el país y los recursos puestos a disposición de la administración de la empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Sistema de Contabilidad es computarizado Florisop y los registros fueron realizados utilizando los Principios de Contabilidad de normal aceptación y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de situación financiera al cierre del presente ejercicio registra los valores al costo histórico modificados parcialmente por la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización establecido en la Norma Ecuatoriana N.E.C. 17.

Del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2.000 los estados financieros fueron presentados en sucres, a partir de abril se procedió a aplicar el esquema de dolarización de acuerdo a la disposición contenida en el Registro Oficial N. 57 del 13 de abril del 2.000. Es por esta circunstancia que los montos comparativos de los estados financieros, estado de resultados, cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas relacionadas no son perfectamente comparables como dispone la norma 1 de la N.E.C. ya que el balance de 1999 está en sucres y el del 2000 está en dólares.

Los costos y gastos al cierre de la contabilidad, son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se procedió a revisar los documentos de pagos realizados por la empresa durante el periodo auditado y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales realizando las retenciones en compras y en pagos por servicios varios.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Las prácticas contables utilizadas por la empresa se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Efectivo en Caja y Bancos

Fondo rotativo	80
Bancos	17.365
TOTAL	17.445

Corresponden a los saldos conciliados de las cuentas bancarias y el fondo rotativo cortados al 31 de diciembre del 2000.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar clientes	138.899
Anticipos de impuestos	20.906
Otras cuentas por cobrar	19.295
Reserva incobrables	-1.383
TOTAL	177.717

Son valores a recuperarse en el siguiente período:

Cuentas por cobrar a: deudores clientes, anticipos de impuestos y otras propias del giro del negocio. Se realizó la provisión del 1% sobre los saldos deudores de los clientes del presente año.

B.2.3 ACTIVOS REALIZABLE

Insumos y Materiales	41.796
Inventarios en proceso	34.272
TOTAL	76.068

Se refiere a los saldos contables de la bodega de insumos y materiales y al valor de los inventarios en proceso.

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Terrenos, edificios e instalaciones	875.314
Matas	3.615.254
Maquinaria, muebles y equipos	54.791
Vehículos	7.461
Depreciaciones	-616.067
TOTAL	3.936.753

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión más los valores reexpresados para efectos de cumplir con el esquema de dolarización, además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y maquinarias,	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Matas	28%

Todo este grupo de activos se encuentran asegurados a la firma Seguros Colonial.

ACTIVOS FIJOS	
	<i>VALOR</i>
SALDO AL 31/12/1999	2.548.558
INCREMENTOS DE ENERO/DICIEMBRE	1,626,796
NEC # 17	377.466
SALDO AL 31/12/2000	4.552.820

DEPRECIACIONES	
	<i>VALOR</i>
SALDO AL 31/12/1999	47.267
INCREMENTOS	544,620
NEC # 17	24.180
SALDO AL 31/12/2000	616.067

FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

B.2.5 ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos preoperacionales	612.623
Amortizaciones	-178.692
TOTAL	433.931

Corresponde a los gastos de constitución de la empresa y a todos los movimientos preoperacionales. Se amortiza al 20% anual.

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Obligaciones bancarias	1.037.495
Proveedores	869.092.72
Provisiones sociales e impuestos	21.413
TOTAL	1.928.001

Las aplicaciones realizadas en este grupo se refieren a las cuentas por pagar en el corto plazo: Varios préstamos al Banco del Pacífico con tasas de interés que varían del 11% al 18%; cuentas por pagar a los proveedores; impuestos por pagar por retenciones en la fuente y las obligaciones sociales de los empleados.

B.2.7. PATRIMONIO

Capital Social	1.200
Reserva de Capital	1.351.187
Aportaciones para capitalizaciones futuras	1.337.253
Resultado del ejercicio	24.272
TOTAL	2.713.912

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "FLORES SANTA MONICA CIA. LTDA."

B.2.8 RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es de \$ 24.272 dólares, que representa una ganancia.

B.2.9 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.