

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



FLORSARIO S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2013

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 05 de marzo del 2014

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA "FLORSARIO S.A.,"

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **FLORSARIO S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. El Representante Legal de la Empresa **FLORSARIO S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs PYMES", esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

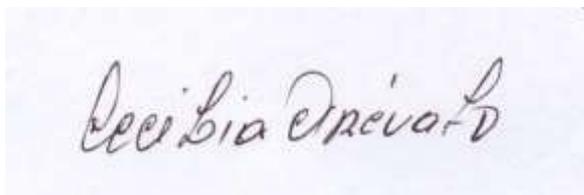
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa “**FLORSARIO S.A.**”, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2013; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa “**FLORSARIO S.A.**”, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVOS	31/12/2013
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.323,86
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6.483,27
Impuestos anticipados	27.587,67
Otros Activos Corrientes	700,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	43.094,80
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	
Propiedad, Planta y Equipo	2.157.979,56
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.157.979,56
TOTAL ACTIVOS :	2.201.074,36
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
Proveedores	83.282,06
Otras cuentas por pagar	1.315,76
TOTAL PASIVO CORRIENTE	84.597,82
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	
Préstamos Accionistas	76.980,00
Cuentas por pagar	267,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	77.247,00
TOTAL PASIVOS	161.844,82
<u>PATRIMONIO</u>	
Capital social asignado	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53
Ajuste Normas NIIF.	2.027.608,77
Resultado neto	-490,76
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.039.229,54
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	2.201.074,36

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INGRESOS	31-12-13
<u>OPERACIONALES</u>	
Ventas Tarifa 12% y tarifa cero	141.041.68
Total ingresos operacionales	
<u>NO OPERACIONALES</u>	
Otros ingresos	2.626.00
Total ingresos no operacionales	2.626.00
TOTAL INGRESOS	143.667.68
EGRESOS	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>	
Gastos de Administración y Ventas	144.158.44
Total gastos de administración y ventas	144.158.44
<u>OTROS EGRESOS</u>	
Egresos no deducibles	
Total otros egresos	
TOTAL EGRESOS	144.158.44
RESULTADO DEL EJERCICIO	-490.76

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Saldos 31-dic.-2013	Movimientos 2013	Saldos 31-dic.-2012
Capital Social	2.400.00	0,00	2.400,00
Otras Reservas	9.711.53	0,00	9.711.53
Ajuste NIIF	2.027.608.77	0.00	2.027.608.77
Resultado Neto del Ejercicio	-490.76	-490.76	0.00
Saldo a Diciembre 31 del 2013	2.039.229.54	-490.76	2.039.720.30

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FLUJO DE EFECTIVO	31-dic-13
SALDO INICIAL ENERO	13.652,79
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	132.682,31
Otros cobros por actividades de operación	
Pagos a proveedores	(82.123,78)
Pagos a empleados	(16.497,38)
Pago por primas de seguros	(349,21)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(50.040,87)
TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(16.328,93)
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedad-planta-equipo	(37.000,00)
Compras de otros activos a largo plazo	
TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(37.000,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiación por préstamos a largo plazo (Olvia Hidalgo)	45.000,00
Financiación por préstamos a largo plazo (Andres Martinez)	3.000,00
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	48.000,00
SALDO FLUJO DE EFECTIVO	8.323,86
SALDO CAJA Y BANCOS	8.323,86

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**FLORSARIO S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 20 de febrero de 1998, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, Doctor Guillermo Buendía Endara e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 8 de julio de 1998 bajo el número 1617.

El capital social de la compañía es de USD 2.400,00 dos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 08 de julio del 2048.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará al cultivo, procesamiento y venta al por mayor de flores y frutos..."

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

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 29 de mayo del 2014

B.- 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 de los registros contables y la veracidad de estos registros. 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 todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones 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.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía FLORSARIO S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2013.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Cumpliendo las correspondientes políticas de la Empresa, en el año 2013 no se han aplicado ningún valor en concepto de depreciación.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles y biológicos	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina QBIZ-ERP, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

2.5 ADOPCION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PYMES

DIARIO AJUSTES NIIF PYMES	DEBE	HABER
Propiedad Planta y Equipo	2.027.608.77	
Ajuste Adopción Normas NIIF PYMES		2.027.608.77
TOTAL DIARIO AJUSTES NIIF PYMES	2.027.608.77	2.027.608.77

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2013
Banco Pacífico Cta. Cte. 526036-1	8.323.86
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.323.86

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del banco Pacífico, al 31 de diciembre del 2013.

CUENTAS POR COBRAR	2013
Cuentas por cobrar clientes	6.483.27
Impuestos Anticipados	27.587.67
Otras cuentas por cobrar	700.00
TOTAL CUENTAS POR COBRA	34.770.94

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2013.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2013
Retenciones Anticipadas	
Retención en la fuente año 2013	7.822.57
Anticipo del Impuesto a la Renta	19.765.10
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	27.587,67

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2013
Terrenos	1.980.000.00
Inmuebles	69.402.45
Instalaciones y adecuaciones	68.173.07
Biológicos	40.404.04
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2.157.979.56

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2013
Proveedores	83.282.06
Otras cuentas por pagar	1.315.76
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	84.597.82

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2013
Préstamo de Accionistas	76.980.00
TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	76.980.00

BENEFICIOS EMPLEADOS	2013
Jubilación patronal	244.00
Desahucio	23.00
TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS	267.00

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2013
Capital Social	2.400.00
Reservas	9.711.53
Ajuste adopción NIIF PYMES.	2.027.608.77
Resultados Neto del Ejercicio	-490.76
PATRIMONIO NETO	2.039.229.54

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2013, dejan una pérdida de \$ 490.76 dólares.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.