

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2012

JUCAS FLOWERS CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826.353

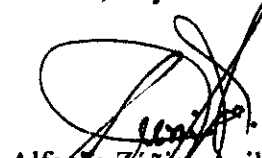
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE JUCAS FLOWERS CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de JUCAS FLOWERS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio 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.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. 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.
4. En la actualidad los socios están deliberando sobre un aumento del capital, para cubrir el déficit patrimonial.
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan la situación económica en la que se halla JUCAS FLOWERS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 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.

Cuenca, mayo 10 del 2013.



Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL DICIEMBRE 31 DEL 2012**

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
DISPONIBLE			
Bancos	3	155,33	67,78
		155,33	67,78
EXIGIBLE			
Clientes del exterior	4	1.243.079,79	364.590,57
Cuentas por cobrar	5	74.136,00	39.052,10
		1.317.215,79	403.642,67
REALIZABLE			
Materiales	6	5.884,85	3.982,31
		5.884,85	3.982,31
PAGOS ANTICIPADOS			
12% I.V.A. en compras	7	35.455,67	29.365,41
Impuestos anticipados	8	45.567,86	22.520,44
		81.023,53	51.885,85
ACTIVO CORRIENTE		1.404.279,50	459.578,61

PASIVO	NOTAS	2012	2011
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos		63.281,57	12.892,75
Proveedores nacionales	10	1.292.649,44	322.635,67
Acreedores varios	11	206.927,05	47.174,64
Provisión para Cargas Laborales	12	65.076,69	80.763,18
Sueldos por pagar	14	80.786,65	170.952,31
15% participación a trabajadores		3.088,46	
Impuestos retenidos	16	51,81	1.394,83
Impuestos a la renta	17	8.333,94	12,78
Préstamo de socios	18	1.000,00	1.000,00
Cheques posfechados	19	4.003,24	5.619,91
		<u>1.725.198,85</u>	<u>642.446,07</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	22	400,00	400,00
Pérdidas ejercicio anterior	23	(194.689,86)	(27.763,58)
Pérdida del presente ejercicio	24	<u>(126.629,49)</u>	<u>(155.503,88)</u>
		<u>(320.919,35)</u>	<u>(182.867,46)</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		1.404.279,50	459.578,61

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

	PARCIAL	2012	2011
VENTAS			
Exportaciones		2.618.278,57	3.760.665,21
COSTO DE VENTAS		2.721.333,74	3.889.390,44
Mano de obra	824.990,49		
Materiales	50.838,05		
Compra de flores	1.792.399,75		
Transporte del personal	50.759,45		
Seguros	2.346,00		
PERDIDA BRUTA EN VENTAS		-103.055,17	-128.725,23
COSTOS GENERALES		-23.574,32	-26.778,65
Gastos de administración	8.018,71		
Gastos no deducibles	384,07		
Gastos financieros	15.171,54		
PERDIDA NETA		-126.629,49	-155.503,88

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	PARCIAL	2012	2011
CAPITAL PARTICIPACIONES			
Saldo al inicio y final del periodo		400,00	400,00
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Saldo al inicio del periodo	(27.763,58)		
Incremento en el periodo	<u>(166.926,28)</u>		
		(194.689,86)	(27.763,58)
Pérdida del presente ejercicio		<u>(126.629,49)</u>	<u>(155.503,88)</u>
PATRIMINIO CON SALDO NEGATIVO		<u><u>(320.919,35)</u></u>	<u><u>(182.867,46)</u></u>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DEL 2012**

	2012
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Perdida de ejercicios anteriores	-166.926,28
Resultados	28.874,39
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-913.573,12
Realizable	-1.902,54
Pagos anticipados	-29.137,68
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-1.082.665,23
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Exigible a corto plazo	1.082.752,78
	1.082.752,78
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	87,55
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	155,33
Caja y bancos al inicio	-67,78
	87,55

JUCAS FLOWERS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

JUCAS FLOWERS CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, República del Ecuador, el 18 de agosto del año 2008, ante el Dr. Alfonso Andrade Ormaza, Notario Cuarto de este cantón; para dedicar a la siembra, cosecha, compra venta, exportación y en general, la comercialización de toda clase de flores, podrá dedicarse también a la actividad agrícola, agropecuaria y agroindustrial. El tiempo de duración de la compañía será de 30 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

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.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

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

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no hizo una provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

2.3 INVENTARIOS.

Se ha tomado el inventario a diciembre 31 del presente año 2012, manteniendo un costo promedio y no excede al valor de mercado.

2.4. IMPUESTO 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.
Impuesto al Valor Agregado.

2.5. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido sujeto de intervención tributaria desde su inicio, por tratarse de una empresa nueva.

2.6. PARTICIPACION DE UTILIDADES A LOS TRABAJADORES.

En esta ejercicio la compañía ha sufrido pérdida, por este motivo no hay esta participación.

3. BANCOS.

Saldo disponible en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Austro - ahorros	2,33
Helm Banck	<u>153,00</u>
	155,33

4. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Saldo por cobrar a los siguientes clientes:

Atlantic Antigua Wholesale LTD	3.635,23
Boca Foods, INC.	98.068,16
Boca INC.	275.930,31
C. I. Flores Ipanema Ltda.	24.976,11
Cambrian Distribution Florale	2.129,88
Cambrian Vancouver	1.505,04
Chester Brown Wholesale florist INC	1.148,81
Continental Flowers INC.	79.370,83
Flores Ipanema Ltda.	4.626,11
Florimex Toronto Corp.	48.801,41
Fresca Farms L. L. C.	401.723,44
J&E Page Distributions Ltd.	705,60
Macarthurs Quality Flowers	21.170,40
Multifloral Corp.	30.744,24
Natural Flowers	26.929,02

Natural Flowers/BD	3.709,74
Northland Floral INC.	22.534,33
OOO Avangard For Bak	33.412,00
OOO Sibflor	2.157,60
Pennock Company	47.845,98
Petal Fresh	267,60
Pittsburg Cut Flower Co.	805,81
Pittsburg Cut Flower Erie	300,57
Premier Floral Distributors Logistics, LLC	48.502,09
Premium Flowers Corporation	21.272,22
Riverdale Farms Inc.	8.872,12
Seagroatt Riccardi Ltd.	2.297,50
TDA. - Azalia	24,00
Usa Bouquet LLC	29.063,00
Z & S Connection Corp.	550,64
	<u>1.243.079,79</u>

5. CUENTAS POR COBRAR.

Pendiente de cobro a:

Yalinca	64.500,00
Tribunal Contencioso	<u>9.636,00</u>
	74.136,00

6. INVENTARIOS.

El inventario está considerado a su costo promedio de adquisición \$ 5.884,85

7. 12% I.V.A. EN COMPRAS

Impuesto pagado en compras realizadas \$ 35.455,67

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuesto a la Renta, pagado por anticipado:

Saldo anterior	22.520,44
Incremento en el periodo	<u>23.047,42</u>
	45.567,86

9. BANCOS

Sobregiro en:

Banco del Austro \$ 63.281,57

10. PROVEEDORES NACIONALES

Compras varias a un plazo menor para el normal desarrollo de su actividad:

Agrocalidad Azuay	81,00
Cartopel S.A.	20.763,01
Comerter	392,00
Córdova León Flavio Gilberto	3.224,33
Crespo Crespo Marcelo Roberto	14.943,00
Delgado Miranda José Humberto	1.001,88
Ecuafiori Export S.A.	441,56
Fresh Logistics Carga Cia. Ltda.	18,15
Jaigua Romero Adriana Patricia	43,00
Monsalve Moreno Cia. Ltda.	160,95
Plantaciones Malima Cia. Ltda.	1.248.854,84
Security Data Seguridad en Datos y Firma Digital S.A.	55,44
Toledo Fernández Jose Carlos	2.670,28
	1.292.649,44

11. ACREEDORES VARIOS.

Préstamos recibidos de

Malima	158.627,05
Eurosales	<u>48.300,00</u>
	206.927,05

12. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

La empresa hace la provisión para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	8.564,19
Décimo cuarto sueldo	10.584,69
Vacaciones	37.291,26
Aportes al I.E.S.S.	<u>8.636,55</u>
	65.076,69

13. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendientes de pago \$ 80786.65

14. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Pendiente de pago al personal \$ 3.088,46

15. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuesto retenido que será declarado y pagado en el mes siguiente \$ 51,81

16. 12IMPUESTO A LA RENTA.

Pendiente de pago \$ 8.333,94

17. PRÉSTAMO DE SOCIOS.

Préstamo recibido de:

Marcelo Crespo Crespo \$ 1.000,00

18. CHEQUES POSFECHADOS

Cheques pagados desde la cuenta del Banco del Austro con fechas futuras \$4.003,24

19. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la compañía es de \$ 400,00 dividido en 400 participaciones de \$ 1,00 cada una, las participaciones de los socios son transferibles por herencia y transferibles por acto entre vivos, requiriéndose para ello del consentimiento unánime del capital social, expresado en la Junta General. Es el siguiente:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Marcelo Crespo Crespo	200,00	50,00%
Mauricio Crespo Crespo	200,00	50,00%
	<u>400,00</u>	<u>100,00%</u>

20. PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Pérdida acumulada de años anteriores \$ 194.689,86

21. PERDIDA DEL EJERCICIO.

En el presente ejercicio, la empresa tuvo una pérdida por \$ 126.629,49 detectándose que existe pérdida bruta de su actividad.

22. TENDENCIAS.

Separadamente en hojas adjuntas se presenta este informe.

23. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

24. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad de la empresa es la exportación de flores, esta línea de negocio está competida, pero se ambiciona ganar mercado en lo posterior y salir de la situación financiera que está pasando.

25. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 10 del 2013) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2012

JUCA FLOWERS CIA. LTDA.

ACTIVO	2012	% Integral	2011	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	155,33	100,0%	67,78	100,0%	-56,4%
Bancos	155,33	100,0%	67,78	100,0%	-56,4%
EXIGIBLE	1.317.215,79	100,0%	403.642,67	100,0%	-69,4%
Clientes del exterior	1.243.079,79	94,4%	364.590,57	90,3%	-70,7%
Cuentas por cobrar	74.136,00	5,6%	39.052,10	9,7%	-47,3%
REALIZABLE	5.884,85	100,0%	3.982,31	100,0%	-32,3%
Materiales	5.884,85	100,0%	3.982,31	100,0%	-32,3%
PAGOS ANTICIPADOS	81.023,53	100,0%	51.885,85	100,0%	-36,0%
12% I.V.A. en compras	35.455,67	43,8%	29.365,41	56,6%	-17,2%
Impuestos anticipados	45.567,86	56,2%	22.520,44		
TOTAL DEL ACTIVO:	1.404.279,50		459.578,61		

PASIVO	2012	% Integral	2011	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.725.198,85	100,0%	642.446,07	100,0%	-62,8%
Bancos	63.281,57	3,7%	12.892,75	2,0%	-79,6%
Proveedores nacionales	1.292.649,44	74,9%	322.635,67	50,2%	-75,0%
Acreedores varios	206.927,05	12,0%	47.174,64	7,3%	-77,2%
Provisión para cargas laborales	65.076,69	3,8%	80.763,18	12,6%	24,1%
Sueldos por pagar	80.786,65	4,7%	170.952,31	26,6%	111,6%
15% participación a trabajadores	3.088,46	0,2%		0,0%	0,0%
Impuestos retenidos	51,81	0,0%	1.394,83	0,2%	2592,2%
Impuesto a la renta	8.333,94	0,5%	12,78	0,0%	-99,8%
Préstamo de socios	1.000,00	0,1%	1.000,00	0,2%	0,0%
Cheques posfechados	4.003,24	0,2%	5.619,91	0,9%	40,4%
PATRIMONIO NETO	-320.919,35	100,0%	-182.867,46	100,0%	-43,0%
Capital social	400,00	-0,1%	400,00	-0,2%	0,0%
Pérdida del ejercicio anterior	-194.689,86	60,7%	-27.763,58	15,2%	-85,7%
Pérdida del presente ejercicio	-126.629,49	39,5%	-155.503,88	85,0%	22,8%

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	1.404.279,50	459.578,61
---------------------------------------	---------------------	-------------------

DIFERENCIA:	0,00	0,00
--------------------	-------------	-------------

INDICADORES FINANCIEROS:	2012	2011
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:		
ACTIVOS/CAPITAL	-4,38	-2,51
RAZON CIRCULANTE:		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	0,77	0,63
PRUEBA ACIDA:		
EFE+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,76	0,63
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	1,23	1,40