

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A LA JUNTA DE SOCIOS DE ISLAPLANTS CIA. LTDA..**

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA.. al 31 de diciembre del 2002 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. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria 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.
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 nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA... al 31 de diciembre del 2002 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en la posición financiera por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ISLAPLANTS CIA. LTDA... al 31 de Diciembre del 2002 se emitirá por separado

Cuenca, mayo 26 del 2003.



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

**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2002**

<b>ACTIVO</b>			
<b>DISPONIBLE</b>			
Caja Chica		764.33	764.33
<b>EXIGIBLE</b>			
Cientes del exterior		187,193.95	199,762.54
Anticipo a proveedores		11,147.58	
Préstamo a empleados		1,010.48	
Anticipo empresas relacionadas		373.53	
Préstamo a socios		400.00	
Participaciones por cobrar		-363.00	
<b>REALIZABLE</b>			
Materia prima		309,803.77	340,803.98
Importaciones en tránsito		25,056.48	
Cultivos en proceso		5,943.73	
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			
12% I.V.A.		36,338.91	36,633.72
12% I.V.A. Retenido		13.72	
Impuesto retenidos		281.09	
<b>FIJO</b>			
	<b>V. ORIGINAL</b>	<b>DEPRECIACION</b>	
Invernaderos	309,485.63	38,114.57	271,371.06
Cuartos fríos	38,196.77	5,685.01	32,511.76
Tutorio y Funicular	20,187.60	8,446.47	11,741.13
Maquinaria	10,874.02	4,903.02	5,971.00
Edificios	173,976.54	6,154.07	167,822.47
Muebles y enseres	2,936.76	1,751.93	1,184.83
Vehículos	14,162.79	7,958.82	6,203.97
Equipo Electrónico	17,398.87	6,993.74	10,405.13
Inataciones eléctricas	11,340.30	4,979.16	6,361.14
Instalacion. Riego y fumigación	66,894.15	15,200.53	51,693.62
Costrucción en proceso	20,142.90		20,142.90
	685,596.33	100,187.32	
<b>DIFERIDO</b>			
Gastos Preoperacionales	40,373.69	5,775.62	34,598.07
Preparación de sueldos	48,997.59	12,953.97	36,043.62
Didferencia en cambios	357,100.15	148,303.37	208,796.78
Impuestos 1999	1,910.90	1,029.74	881.16
Mantenim. Invernad. Sistema eléct.	107,016.20	18,550.95	88,465.25
	555,398.53	186,613.65	
			<b>1,532,158.46</b>

---

---

**PASIVO**

---

---

<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		238,239.69
Obligaciones bancarias	129,000.00	
Provisión para cargas sociales	-405.26	
Impuestos retenidos	389.53	
12% I.V.A. Retenido	73.30	
Proveedores	71,393.69	
12% I.V.A.	785.16	
Anticipo de clientes	-299.95	
Sobregiro bancario	37,303.22	
<b>EXIGIBLE LARGO PLAZO</b>		680,362.46
Obligaciones bancarias	122,075.96	
Préstamo de socios	86,786.50	
Préstamo especial	190,000.00	
Acreedores Varios	281,500.00	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		604,183.19
Capital	82,000.00	
Reserva legal	105.48	
Aporte para futura capitalización	384,204.73	
Capital adicional	137,872.98	
<b>RESULTADOS</b>		9,373.12
Utilidad del ejercicio	9,373.12	
		<u>1,532,158.46</u>

---

**BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2002**

---

<b>VENTAS</b>		<b>635,338.96</b>
Exportaciones	630,680.59	
Ventas nacionales	<u>4,658.37</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>448,105.51</b>
Materiales	149,309.33	
Inventario Inicial	161,874.10	
.+ Compras	<u>297,239.00</u>	
	459,113.10	
.- Inventario Final	<u>309,803.77</u>	
<b>MANO DE OBRA</b>	<b>212,612.94</b>	
<b>GASTOS DE PRODUCCION</b>	<b>86,183.24</b>	
<b>U.B. EN VENTAS</b>		<b>187,233.45</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>351.90</b>
<b>U.B. TOTAL</b>		<b>187,585.35</b>
<b>COSTOS GENERALES</b>		<b>178,212.24</b>
Gastos de venta	44,417.22	
Gastos de administración	42,839.75	
Gastos financieros	<u>90,955.27</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>9,373.11</b>
15% Participación a trabajadores		<u>1,405.96</u>
		7,967.15
25% Impuesto a la Renta		<u>1,991.78</u>
		5,975.37
5% Reserva Legal		<u>398.37</u>
<b>A disposición de la Junta General</b>		<b><u>5,577.00</u></b>

---

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

---

**CAPITAL PARTICIPACIONES**

Saldo al inicio y final del periodo		82,000.00
-------------------------------------	--	-----------

**CAPITAL ADICIONAL**

Saldo al inicio del periodo	137,978.46	
Utilización en el periodo	<u>-105.48</u>	
		137,872.98

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Reserva Legal		
Incremento en el periodo		105.48

**APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Saldo al inicio del periodo	75,160.00	
Incremento en el periodo	<u>309,044.73</u>	
		384,204.73

**UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO**

	<u>9,373.12</u>
--	-----------------

<u><u>613,556.31</u></u>
--------------------------

---

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DEL 2002**

---

**FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO**

Reserva Legal	105.48
Aporte para Futura Capitalización	309,044.73
Capital Adicional	-105.48
Utilidad del Ejercicio	9,373.12

**PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO**

Depreciaciones	-51,567.24
Amortizaciones	13,429.32
	<u>280,279.93</u>

**USOS DE CAPITAL DE TRABAJO**

Adición a propiedad, planta y equipo	-25,580.64
Disminución en el periodo	76,934.28
Gastos Diferidos	-19,218.84
	<u>32,134.80</u>

Aumento en el Capital de Trabajo	312,414.73
	<u>280,279.93</u>

**CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO**

Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	
Efectivo	1,998.74
Cuentas y documentos por cobrar	-137,324.43
Inventario	-147,755.62
Otros activos	-12,394.02
	<u>-295,475.33</u>

**AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CIRCULANTE**

Documentos por pagar	122,075.96
Préstamo de socios	-456,844.09
Préstamo especial	190,000.00
Acreedores varios	127,828.73
	<u>-16,939.40</u>

Aumento en el capital de trabajo	312,414.73
	<u><u>295,475.33</u></u>

## **ISLAPLANTS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

#### **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 dedicarse a la actividad agrícola, agroindustrial y agropecuaria y la producción poderla comercializar dentro y fuera del país.

#### **2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se hallan expresados en dólares (\$) 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 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 Compañía en este ejercicio no registra la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se pueden dar por cuentas incobrables de clientes.

##### **2.3 CLIENTES.**

El detalle de clientes con saldos deudores a diciembre 31 del 2002, consta en la nota No. 13.



## **2.4 PRESTAMO A EMPLEADOS.**

Es un saldo que viene de años anteriores por \$ 373.53 y no va a ser recuperado.

## **2.5 IMPUESTO A LA RENTA**

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.

## **2.6 DEPRECIACIONES.**

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales:

<b>RUBRO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Instalaciones Agrícolas	10%
Maquinaria	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	20%
Edificios	5%

## **2.7 INVENTARIOS.**

Los inventarios constan registrados a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2002 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa..

## **2.8 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.

## 2.9 ANTICIPO A PROVEEDORES.

La empresa ha realizado anticipos a los siguientes contratistas y proveedores cuya nómina es la siguiente:

Seguros pagados por anticipado.	3,450.57✓
Asiento inicial / 2001	363.00✓
Anticipos varios en 2002	2,940.92.
Otros anticipos	1,496.09
Ampliación nave industrial saldo inicial 2001	2,737.00✓
Ampliación nave industrial saldo 2002	160.00
	<hr/> 11,147.58

## 3. CAPITAL.

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:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Dr. Alejandro Serrano Aguilar.	42,640.00	52%
Ing. Juan Serrano Cordero.	27,060.00	33%
Sr. Marcelo Crespo Vega..	12,300.00	15%
	<hr/> 82,000.00	<hr/> 100%

## 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los activos fijos están registrados a su costo de adquisición, modificado un avalúo realizado mediante un estudio de valuación para situar el valor a su costo de mercado, los incrementos por esta valuación son los siguientes:

Sistema de riego y fumigación	\$ 17,491.70
Invernaderos	\$ 103,674.22
Cuartos fríos	\$ 7,606.03
Edificios	\$ 106,105.15
	<hr/> \$ 234,877.10

## 5. PROVISION PARA CARGAS SOCIALES.

La empresa no hace la provisión para atender los pagos al personal en las fechas

correspondientes según disposiciones legales establecidas, permitiendo un incremento en los resultados, estas cuentas son:.

Décimo Tercer sueldo  
Décimo Cuarto sueldo  
Vacaciones  
Fondos de Reserva

## 6. PROVEEDORES

La adquisición de bienes para el normal desenvolvimiento de la actividad económica de la empresa se realiza compras a un plazo menos cuya nómina consta en la Nota 14

## 7. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los préstamos a corto plazo se debe a las siguientes instituciones financieras:

Produbanco	97,000.00
Banco de Machala	32,000.00
	<hr/>
	129,000.00

Préstamos a largo plazo:	
Produbanco	77,950.00
Banco de Machala	44,125.13
	<hr/>
	122,075.96

## 8. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La Empresa no ha sido intervenida tributariamente por ser una Empresa nueva.

## 9. VENTAS.

Por la naturaleza de su actividad económica, toda su producción es vendida en el exterior.

## 10. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En cumplimiento a la Resolución .N° 00989 de diciembre 28 del 2001 del Servicio de Rentas Internas, se incluye al presente informe los cuadros de Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.

## 11. INDICADORES FINANCIEROS.

Con el ánimo de demostrar las variaciones de las ventas, gastos y resultados comparativamente con el año anterior del 2001, se presenta a continuación el siguiente cuadro:

	2002	2001	DIFERENCIA %
Ventas	635,338.96	487,157.20	30.41%
Costo de ventas	448,105.51	407,785.63	9.88%
	<u>187,233.45</u>	<u>79,371.57</u>	
OTROS INGRESOS	351.90	- 7.62	136.30%
	<u>187,585.35</u>	<u>79,363.95</u>	
Costos Generales	<u>178,212.24</u>	<u>171,043.21</u>	4.19%
Utilidad Neta	9,373.11	- 91,679.26	

Por el cuadro que antecede podemos observar el crecimiento en todas sus cuentas, existiendo un aprovechamiento en su costo de producción y un control en sus costos generales, razón por la cual en el presente ejercicio los resultados son positivos.

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES.

De diciembre 31 del 2002 y a la fecha de presentación de este informe (mayo 26 del 2003) se ha presentado la resolución N° 0182 del 24 de marzo del 2003 del Servicio de Rentas Internas en la cual modifica los porcentajes de retención del Impuesto a la Renta..

**NOTA N° 13 CLIENTES**

Amaraflo	50,025.00
Atlantis Antigua	8,050.00
Distribuidora de flores Varo	1,250.00
Escrowflo	2,570.00
Jetty	355.00
Florimex París	480.00
Ontario	3,030.00
Selec Farms	12,112.00
Ural	720.00
Vered Flowers	5,850.00
Sistemas	137.81
Ana Cordero	133.33
Pedro González	371.98
Comercializadora Malima	102,388.83
Plant. Malima.	(280.00)
	<u>187,193.95</u>

**NOTA N° 14 PROVEEDORES**

Maconsa	257.30
Comercial Maequis	72.00
Plantaciones Malima	2,256.02
Metropolitana Express	35.52
Rusbel Coronel	210.79
Todohierro	21.68
Modesto Casajoana	38.41
Vindelpo	0.02
Wilian Delgado	117.06
Jose Toledo	389.07
Cesar Iñiguez	12.37
Ace Seguros	4,012.09
Agripac	1,132.16
Agrota	4,866.55
Amc Ecuador	104.87
Anny representaciones	0.02
Arvar	3,417.41
Arq. Ullaauri	46.66
Asofloraustro	208.92
Automotorex y anexos	144.09
B.A.G.G	0.06
Ball Ecuador	5,505.40
Bravo Polo	1.03
Brenntag Ecuador.	2,006.46
Cartopel	6,441.37
Comytrans	144.36
Cotecna	199.80

*continúa...*

Fantape	100.66
Ferretería Vásquez Brito.	13.87
Florempaque	1,226.68
Hilverda	10,366.17
Ing. Martinez	173.00
Jeans star	113.22
L - K - TRO - KOM	1,611.00
Omnitron	310.46
Orlando Malo	858.10
Gasolinería El Carmen	130.00
Pilvicsa	3,000.15
Porta	121.66
Prosint	0.01
Rodel	772.28
Royal Van zanten	11,605.75
Roosveco	69.79
Pablo Vintimilla	456.88
Salvador Pacheco M.	0.01
Satnet	88.91
Sistemas	61.05
Iridelkof	138.35
Sonia Merchán	97.92
Comercial Soto	12.62
Trasnfrío	5,979.14
Unideco	96.61
Proveedores extranjeros	2,058.40
Vicente Vázquez	0.52
Saranplast	289.05
	<b>71,393.75</b>