

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he examinado el Balance General y Estado de Resultados de la Compañía SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., al 31 de diciembre de 2015.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Por lo que debo indicar:

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evolución permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constipa una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

### **3. Registros legales y contables**

SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, cuyo objetivo principal está orientado hacia la compra - venta, importación, exportación, promoción y distribución al por mayor y al detal de todo tipo de productos florales, agrícolas, agroindustriales, sus materias primas, insumos y materiales vinculados directa o indirectamente en la producción, distribución y consumo de los referidos productos.

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes financieros de la compañía, son:

**SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

|            |                                                     |              |
|------------|-----------------------------------------------------|--------------|
| 11         | ACTIVO CORRIENTE                                    | 4.475.286,26 |
| 1101       | Disponible                                          | 29.412,29    |
| 1101001    | Caja Efectivo                                       | 150,00       |
| 1101001001 | Caja Chica oficina                                  | 150,00       |
| 1101002    | Bancos                                              | 29.262,29    |
| 1101002001 | Banco Pichincha Cta. Cte No.3085667504              | 23.921,81    |
| 1101002002 | Banco Helm Banck                                    | 5.340,48     |
| 1103       | Realizables                                         | 288.790,32   |
| 1103001    | Inventarios                                         | 288.790,32   |
| 1103001001 | Inventario de Flor                                  | 55.641,55    |
| 1103001002 | Inventario de Agroquímicos                          | 13.091,38    |
| 1103001003 | Inventario de Suministros y Materiales              | 431.486,84   |
| 1103001004 | Importación en tránsito                             | 3.187,50     |
| 1103001021 | Inventario de Herramientas y Materiales Postcosecha | 29.901,69    |
| 1103001022 | (-) Provisión para baja de Inventarios              | -244.518,64  |
| 1104       | Otras cuentas por cobrar                            | 4.157.083,65 |
| 1104001    | Otras cuentas por cobrar                            | 4.157.083,65 |
| 1104001001 | Anticipos Proveedores                               | 3.929.570,53 |
| 1104001002 | Préstamos a Empleados                               | 10.426,40    |
| 1104001003 | Garantías                                           | 4.332,00     |
| 1104001007 | Retenciones en la Fuente                            | 1.191,94     |
| 1104001008 | Iva en compras                                      | 203.658,93   |
| 1104001010 | CXC Administración Tributaria Caución               | 7.905,85     |
| 12         | ACTIVOS FIJOS                                       | 288.866,90   |
| 1201       | Depreciables                                        | 722.825,13   |
| 1201001    | Propiedades y Equipos                               | 722.825,13   |
| 1201001002 | Costo Revaluado Vehículos                           | 44.390,70    |
| 1201001004 | Vehículos                                           | 82.654,24    |
| 1201001005 | Instalaciones, edificaciones                        | 140.968,35   |
| 1201001007 | Equipo de Oficina                                   | 63.271,90    |
| 1201001008 | Muebles y Enseres                                   | 43.019,58    |
| 1201001009 | Maquinaria y Equipos                                | 153.372,57   |
| 1201001012 | Equipo de Computación                               | 147.597,19   |
| 1201001013 | Sistemas, software                                  | 47.530,60    |
| 1203       | Depreciación Acumulada                              | -433.959,23  |
| 1203003    | Propiedades y Equipo                                | -433.959,23  |
| 1203003001 | Depreciación Acumulada Vehículos                    | -93.591,82   |
| 1203003002 | De Instalaciones                                    | -26.220,82   |
| 1203003005 | De instalaciones, edificaciones                     | -43.946,59   |

|            |                                            |              |
|------------|--------------------------------------------|--------------|
| 1203003007 | De Equipo de Oficina                       | -20.011,27   |
| 1203003008 | De Muebles y Enseres                       | -22.790,72   |
| 1203003009 | De Maquinaria y Equipos                    | -82.882,87   |
| 1203003011 | De Equipo Computación                      | -116.071,23  |
| 1203003012 | De Sistemas y software                     | -28.443,91   |
| 14         | INVERSIONES PERMANENTES                    | 1.430.465,27 |
| 1401       | INVERSIONES PERMANENTES                    | 1.430.465,27 |
| 1401001    | Inversiones en Acciones                    | 1.430.465,27 |
| 1401001001 | Inversiones Proflowers                     | 300.799,00   |
| 1401001002 | Inversiones en Growflowes                  | 1.089.039,00 |
| 1401001006 | Inversión en Acciones Servimad             | 40.627,27    |
| 2          | PASIVOS                                    | 4.376.446,25 |
| 21         | PASIVOS CORRIENTES                         | 4.376.446,25 |
| 2102       | Cuentas por pagar                          | 4.376.446,25 |
| 2102001    | Cuentas por Pagar                          | 3.823.389,44 |
| 2102001001 | Cuentas por Pagar Proveedores              | 3.886.426,26 |
| 2102001003 | Cuentas por pagar provisiones              | 14.926,46    |
| 2102001004 | Ctas X Pagar cheques girados y no cobrados | 20.737,56    |
| 2102001005 | CxP Provisiones Talento Humano             | 1.299,16     |
| 2102002    | Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar    | 241.217,88   |
| 2102002001 | Sueldos por pagar                          | 1.537,96     |
| 2102002002 | Aportes IESS por Pagar                     | 20.234,06    |
| 2102002003 | Décimo Tercer Sueldo                       | 7.449,03     |
| 2102002004 | Décimo Cuarto Sueldo                       | 20.382,55    |
| 2102002006 | Fondo de Reserva                           | 2.833,37     |
| 2102002007 | Préstamos IESS                             | 6.538,63     |
| 2102002008 | 15% Participación Trabajadores por Pagar   | 24.730,85    |
| 2102002010 | Provisión Jubilación Patronal              | 119.670,51   |
| 2102002011 | Provisión Desahucio                        | 37.841,12    |
| 2102003    | Otras cuentas por pagar                    | 211.838,93   |
| 2102003001 | Retenciones en la fuente 1%                | 353,50       |
| 2102003005 | Retención del IVA 100%                     | 11.089,73    |
| 2102003008 | Varios                                     | 5.755,08     |
| 2102003009 | Retenciones en la fuente 2%                | 1.709,13     |
| 2102003010 | Impuesto renta empleados                   | 211,73       |
| 2102003011 | Retención en la fuente 1 x mil             | 0,10         |
| 2102003013 | Impuesto a la Renta por Pagar              | 192.719,66   |
| 3          | CAPITAL                                    | 1.818.171,18 |
| 31         | CAPITAL Y PATRIMONIO                       | 1.818.171,18 |
| 3101       | Capital Social                             | 205.000,00   |
| 3101001    | Capital Social                             | 205.000,00   |
| 3101001001 | Remigio Dávalos G. (5,50 % p)              | 11.275,00    |
| 3101001002 | Mauricio Dávalos G. (2,00 % p)             | 4.100,00     |
| 3101001003 | Carlos Manuel Dávalos M. (62,45 % p)       | 128.023,00   |
| 3101001004 | Adrián Moreano Dávila (4,00 % p)           | 8.200,00     |
| 3101001005 | María Eugenia Moreano M. (4,00 % p)        | 8.200,00     |
| 3101001006 | Pablo Andrés Moreano M. (4,00 % p)         | 8.200,00     |
| 3101001007 | Guti Flindt Marcos (3,10% p)               | 6.355,00     |
| 3101001009 | Carlos Fernandez de Castro (4,95% p)       | 10.147,00    |
| 3101001010 | Moncayo Maria Eugenia (8% p)               | 12.300,00    |
| 3101001011 | Moreano Veronica de las Mercedes (4% p)    | 8.200,00     |

|            |                                     |              |
|------------|-------------------------------------|--------------|
| 3102       | Reservas                            | 47.209,22    |
| 3102001    | Reservas                            | 47.209,22    |
| 3102001001 | Reserva Legal                       | 47.209,22    |
| 3104       | Resultados Acumulados               | 1.565.961,96 |
| 3104001    | Resultados Acumulados               | 1.565.961,96 |
| 3104001001 | Resultado ejercicio anterior        | 1.623.598,27 |
| 3104001002 | Resultado del presente ejercicio    | -53.750,56   |
| 3104001003 | Resultados Acumulados Adopción NIIF | -3.885,75    |

## **SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A.**

### **ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

|            |                                       |               |
|------------|---------------------------------------|---------------|
| 4          | VENTAS                                | 11.998.408,52 |
| 41         | VENTAS                                | 11.996.765,45 |
| 4101       | VENTAS                                | 11.996.765,45 |
| 4101001    | VENTAS                                | 12.040.548,41 |
| 4101001001 | Exportaciones                         | 12.040.548,41 |
| 4101002    | DEVOLUCION Y DESCUENTO EN VENTAS      | -43.782,96    |
| 4101002002 | Descuento en ventas                   | -43.782,96    |
| 42         | OTROS INGRESOS                        | 1.643,07      |
| 4201       | OTROS INGRESOS                        | 1.643,07      |
| 4201001    | OTROS INGRESOS                        | 1.643,07      |
| 4201001001 | Otros Ingresos Exentos                | 1.643,07      |
| 5          | COSTOS Y GASTOS                       | 12.052.159,08 |
| 51         | COSTO DE VENTAS                       | 10.730.405,02 |
| 5101       | VARIABLES                             | 9.133.069,99  |
| 5101001    | FLOR                                  | 7.824.123,47  |
| 5101001001 | Flor Fresca - Comprada                | 7.824.123,47  |
| 5101002    | MATERIAL                              | 1.249.552,31  |
| 5101002001 | Material de empaque                   | 135.398,99    |
| 5101002002 | Cartón                                | 282.742,50    |
| 5101002003 | Capuchones                            | 593.231,33    |
| 5101002004 | Etiquetas                             | 50.579,61     |
| 5101002005 | Herramientas y materiales postcosecha | 34.531,11     |
| 5101002006 | Comida Floral                         | 153.088,77    |
| 5101004    | TRANSPORTE                            | 55.882,00     |
| 5101004002 | Transporte Terrestre                  | 55.882,00     |
| 5101005    | OTROS                                 | 3.512,21      |
| 5101005001 | Agroquímicos                          | 3.512,21      |
| 5102       | Fijos                                 | 1.586.529,13  |
| 5102001    | MANO DE OBRA / COSTO LABORAL          | 1.296.458,60  |
| 5102001001 | Sueldos                               | 612.952,86    |
| 5102001002 | Horas extras                          | 222.959,00    |
| 5102001003 | Décimo Tercer Sueldo                  | 70.408,88     |
| 5102001004 | Décimo Cuarto sueldo                  | 49.336,50     |
| 5102001005 | Vacaciones                            | 8.307,57      |
| 5102001006 | Fondos de Reserva                     | 57.407,41     |

|            |                                                        |              |
|------------|--------------------------------------------------------|--------------|
| 5102001007 | Aporte Patronal                                        | 102.388,07   |
| 5102001008 | Bonificación Especial (Bonos)                          | 22,34        |
| 5102001009 | Alimentación y refrigerios                             | 102.710,38   |
| 5102001010 | Transporte de personal                                 | 59.614,75    |
| 5102001012 | Salud Ocupacional - Selección                          | 9.390,22     |
| 5102001013 | Seguridad Industrial                                   | 958,62       |
| 5102002    | OTROS                                                  | 270.072,53   |
| 5102002001 | Arriendo y alquileres                                  | 202.412,94   |
| 5102002002 | Servicios Básicos                                      | 65.272,09    |
| 5102002004 | Honorarios                                             | 2.387,50     |
| 5103       | DEPRECIACION COSTO                                     | 30.805,90    |
| 5103001    | DEPRECIACION COSTO                                     | 30.805,90    |
| 5103001002 | Depreciación costo adecuaciones e instalaciones        | 14.889,48    |
| 5103001003 | Depreciación costo maquinaria y equipo                 | 13.990,36    |
| 5103001004 | Depreciación costo equipo de oficina                   | 614,40       |
| 5103001006 | Depreciación costo equipo computación                  | 1.311,66     |
| 52         | GASTOS DE ADMINISTRACION                               | 1.308.028,68 |
| 5201       | GASTOS DE ADMINISTRACION                               | 1.308.028,68 |
| 5201001    | SUELDOS Y SALARIOS / COSTO LABORAL                     | 792.055,62   |
| 5201001001 | Sueldos                                                | 365.727,15   |
| 5201001003 | Décimo Tercer Sueldo                                   | 29.208,35    |
| 5201001004 | Décimo Cuarto sueldo                                   | 7.570,54     |
| 5201001005 | Vacaciones                                             | 1.681,91     |
| 5201001006 | Fondos de Reserva                                      | 24.843,71    |
| 5201001007 | Aporte Patronal                                        | 42.867,22    |
| 5201001008 | Bonificaciones                                         | 3.605,90     |
| 5201001009 | Alimentación y refrigerios                             | 1.021,17     |
| 5201001010 | Transporte de personal                                 | 41.443,00    |
| 5201001012 | Uniformes                                              | 5.205,94     |
| 5201001013 | Salud Ocupacional - Selección                          | 1.556,41     |
| 5201001014 | Seguridad Industrial                                   | 966,24       |
| 5201001015 | Capacitación                                           | 834,40       |
| 5201001016 | Gasto Jubilación Patronal                              | 25.054,99    |
| 5201001017 | Gasto Desahucio                                        | 23.045,22    |
| 5201001018 | Gasto 15% Participación Trabajadores                   | 24.703,81    |
| 5201001020 | Gasto Impuesto Renta                                   | 192.719,66   |
| 5201002    | SERVICIOS BASICOS                                      | 113.779,87   |
| 5201002002 | Servicio Agua Potable                                  | 2.600,10     |
| 5201002003 | Servicio telefónico celular                            | 86.580,64    |
| 5201002004 | Servicio telefónico convencional                       | 13.647,13    |
| 5201002005 | Servicio de internet                                   | 9.982,40     |
| 5201002007 | Servicios de seguridad                                 | 969,60       |
| 5201003    | ADECUACIONES Y MEJORAS                                 | 45.748,84    |
| 5201003001 | Mantenimiento sistemas                                 | 10.695,96    |
| 5201003002 | Mantenimiento vehicular                                | 14.208,28    |
| 5201003003 | Mantenimiento maquinaria y equipos                     | 4.030,38     |
| 5201003004 | Mantenimiento Muebles y equipos oficina                | 4.185,65     |
| 5201003005 | Adecuaciones y mejoras instalaciones producción        | 11.339,51    |
| 5201003006 | Adecuaciones y mejoras instalaciones administrativas   | 1.287,06     |
| 5201004    | OTROS                                                  | 356.448,35   |
| 5201004001 | Pasajes, movilización, estadías y viáticos en exterior | 1.680,09     |
| 5201004002 | Movilización, combustible y envío de correspondencia   | 8.767,22     |

|            |                                                        |             |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------|
| 5201004003 | Atenciones sociales y refrigerios                      | 49.658,83   |
| 5201004004 | Honorarios                                             | 150.781,68  |
| 5201004005 | Seguros                                                | 7.849,81    |
| 5201004006 | Alquiler de equipos o infraestructura                  | 360,00      |
| 5201004007 | Suministros y materiales oficina                       | 12.348,85   |
| 5201004008 | Cafetería y limpieza                                   | 3.221,67    |
| 5201004009 | Impuestos, contribuciones y aportes obligatorios       | 13.567,44   |
| 5201004012 | Iva Cargado al Gasto                                   | 15.534,77   |
| 5201004013 | Gastos no deducibles                                   | 3.877,85    |
| 5201004014 | Intereses y Multas                                     | 298,08      |
| 5201004016 | Gasto Provisión inventario obsoleto y lento movimiento | 88.502,06   |
| 53         | GASTOS FINANCIEROS                                     | 4.810,05    |
| 5301       | GASTOS FINANCIEROS                                     | 4.810,05    |
| 5301001    | GASTOS FINANCIEROS                                     | 4.810,05    |
| 5301001001 | Intereses                                              | 4.810,05    |
| 54         | DEPRECIACION                                           | 52.168,82   |
| 5401       | DEPRECIACION                                           | 52.168,82   |
| 5401001    | DEPRECIACION                                           | 52.168,82   |
| 5401001004 | Depreciación equipo de oficina                         | 5.802,07    |
| 5401001005 | Depreciación vehículos                                 | 9.263,04    |
| 5401001006 | Depreciación equipo computación                        | 26.032,62   |
| 5401001007 | Depreciación Software (Licencias)                      | 7.200,19    |
| 5401001008 | Depreciación muebles y enseres                         | 3.870,90    |
| 55         | INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONES                        | -43.253,49  |
| 5501       | INGRESOS NO OPERACIONALES                              | -843.912,07 |
| 5501001    | INGRESOS NO OPERACIONALES                              | -843.912,07 |
| 5501001001 | Descuentos por Pronto Pago                             | -52,99      |
| 5501001002 | Otros ingresos no operacionales                        | -843.859,08 |
| 5502       | EGRESOS NO OPERACIONALES                               | 800.658,58  |
| 5502001    | EGRESOS NO OPERACIONALES                               | 800.658,58  |
| 5502001002 | Otros Egresos no Operacionales                         | 800.658,58  |

La compañía aplica las Normas internacionales de Información Financiera, cumpliendo lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías.

#### 4. Registros legales y contables

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía, y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

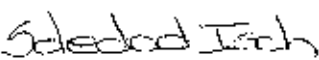
En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., al 31 de diciembre de 2015, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Valores y Seguros, Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración la aprobación final del Balance General de SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., y el correspondiente Estado de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Quito – Ecuador

Fecha: 12 de mayo de 2016

Atentamente,



Soledad Isch.

**Comisario Principal**

