

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.

Ha 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 Caucción	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.

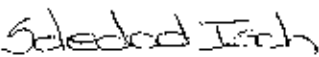
En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SUEÑO DE LOS ANDES BOUQUETANDES S.A., al 31 de diciembre de 2015, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley 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

