FLORAROMA S.A.

Estados Financieros Por El Periodo Enero 01 – Diciembre 31 De 2018

Informe Del Auditor Independiente

INDICE

Dictamen Del Auditor Independiente

Estado De Situación Financiera

Estado De Resultados Integrales

Estado De Cambios En El Patrimonio De Los Accionistas

Estado De Flujos Del Efectivo

Notas A Los Estados Financieros

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FLORAROMA S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **FLORAROMA S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **FLORAROMA S.A.,** al 31 de diciembre de 2018, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

- INDEPENDENCIA

Soy independiente de **FLORAROMA S.A.,** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorreciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorreción material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **FLORAROMA S.A.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018 de **FLORAROMA S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito. 15 abril de 2019

C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

FLORAROMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2018

FLORAROMA S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018	2017
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i.-Efectivo y Equivalentes	3	106.326,77	133.744,17
ii.-Cuentas por Cobrar	4	697.730,24	371.712,22
iii.- Pagos Anticipados	5	157.019,28	229.969,29
iv.- Inventarios	6	60.055,43	30.240,38
v.- Anticipo a Proveedores	7	53.480,71	77.218,23
vii.- Otras cuentas por cobrar		6.438,64	5.715,82
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		**1.081.051,07**	**848.600,11**
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i.- Propiedad, Planta y Equipo Neto	8	4.402.262,78	3.874.119,90
ii.- Activo Diferido Neto	9	1.465.054,51	1.161.159,21
iii.- Activo Biológico	10	784.062,22	684.324,88
Menos: Depreciación Acumulada		- 1.240.534,66	- 1.064.004,82
Menos: Amortización		-958.635,52	-958.635,52
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		**4.452.209,33**	**3.696.963,65**
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		**5.533.260,40**	**4.545.563,76**

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

FLORAROMA S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Valores expresados en US.Dólares)

		NOTAS	VALORES 2018	2017
B.-	PASIVOS			
a.-	PASIVOS CORRIENTES			
i.-	Obligaciones Bancarias	11	415.491,02	418.643,53
ii.-	Cuentas por pagar	12	471.554,77	422.019,41
iii.-	Obligaciones Fiscales	13	43.161,71	16.848,64
iv.-	Obligaciones Laborales e IESS	14	243.429,62	184.053,75
v.-	Anticipo de Clientes	15	225.068,57	317.910,77
	SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		1.398.705,69	1.359.476,10
b.-	PASIVOS NO CORRIENTES			
i.-	Obligaciones Bancarias L/P	16	1.755.185,98	1.823.221,76
ii.-	Cuentas por pagar Accionistas L/P	17	1.426.208,49	418.149,89
vii.-	Pasivo Diferido	18	65.023,64	102.068,66
	SUMAN LOS PASIVOS NO CORRIENTES		3.246.418,11	2.343.440,31
	SUMAN PASIVOS		4.645.123,80	3.702.916,41
C.-	PATRIMONIO NETO	19		
i.-	Capital Social	19.1	110.000,00	110.000,00
ii.-	Reservas	19.2	5.593,84	5.481,99
iii.-	Utilidades acumuladas	19.3	922.141,12	922.252,97
iv.-	Pérdidas Acumuladas		-195.087,61	-195.087,61
v.-	Resultado del Ejercicio		45.489,25	0,00
	SUMA EL PATRIMONIO NETO		888.136,60	842.647,35
	SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		5.533.260,40	4.545.563,76

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

GERENTE
Ing. Gloria Guachamín

CONTADOR
Ing. Julio Guachamín

AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida

FLORAROMA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Valores expresados en US.Dólares)		NOTAS	VALOR 2018
INGRESOS			
A.	VENTA DE BIENES	20	4.367.068,31
	TOTAL INGRESOS		**4.367.068,31**
COSTO Y GASTOS			
B.	COSTO DE PRODUCCIÓN	21	-3.131.946,52
UTILIDAD BRUTA			**1.235.121,79**
GASTOS OPERACIONALES		22-b	
C.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-273.051,13
D.	GASTOS DE VENTA		-680.641,74
E.	GASTOS FINANCIEROS		-260.049,73
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**-1.213.742,60**
	RESULTADO OPERACIONALES		21.379,19
	INGRESO/EGRESO NO OPERACIONALES	22-a	
F.	**OTROS INGRESOS**		**104.530,91**
G.	**OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**		-31.497,63
	RESULTADO NO OPERACIONAL		**73.033,28**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**94.412,47**
	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		14.172,16
	IMPUESTO A LA RENTA		34.751,06
	UTILIDAD NETA		**45.489,25**

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

GERENTE
Ing. Gloria Guachamín

CONTADOR
Ing. Julio Guachamín

AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida

FLORAROMA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ESTADO COMPARATIVO 2018 Y 2017
(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales al 01/01/18	110.000,00	5.481,99	921.134,51	-195.087,61	1.118,46	842.647,35
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	**110.000,00**	**5.481,99**	**921.134,51**	**-195.087,61**	**1.118,46**	**842.647,35**
RESERVA LEGAL		111,85			-111,85	0
UTILIDADES ACUMULADAS			1.006,61		-1.006,61	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO					45.489,25	45.489,25
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	**110.000,00**	**5.593,84**	**922.141,12**	**-195.087,61**	**45.489,25**	**888.136,60**

GERENTE
Ing. Gloria Guachamín

CONTADOR
Ing. Julio Guachamín

AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida

FLORAROMA S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO(DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-27,417.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-22,570.31
Clases de cobros por actividades de operación	4,354,616.44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,041,050.29
Otros cobros por actividades de operación	313,566.15
	-
Clases de pagos por actividades de operación	4,377,186.75
	-
Otros pagos por actividades de operación	4,377,186.75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVOS DE INVERSION	-919,968.99
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
Adquisiciones de propiedades , planta y equipo	-528,142.90
Compras de activos intangibles	-292,088.75
Compras de otros activos a largo plazo	-99,737.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	915,121.90
Otras entradas (salidas) de efectivo	915,121.90
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes del efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-27,417.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	133,744.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	106,326.77

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**-68,059.56**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**225,453.08**
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	102,020.62
Ajuste por gastos en provisiones	
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	34,751.06
Ajuste por gasto por participación trabajadores	14,172.16
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	74,509.24
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**-293,512.64**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-73,034.03
(Incremento) disminución en inventarios	-29,815.05
(Incremento) disminución en otros activos	-168,825.83
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	49,535.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	21,469.11
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	225,068.57
Incremento (disminución) en otros pasivos	-317,910.77
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**-22,570.31**

GERENTE
Ing. Gloria Guachamín

CONTADOR
Ing.Julio Guachamín

AUDITOR
Lic. Pilar Almeida

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

FLORAROMA S.A. es una compañía constituida en el Ecuador en julio 10 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe bajo el No. 136, Tomo 48 en septiembre 20 de 2006, su objeto social principal es la administración y explotación de fincas haciendas, así como la producción agropecuaria en todas sus fases y la comercialización, distribución, intermediación, importación y exportación de productos agropecuarios y afines; la producción, exportación, distribución, intermediación, transporte y comercialización de todo tipo de flores, así como de material orgánico.

El capital social inicial de la Compañía fue de US$ 800,00; con el último aumento de US$ 109.200,00 efectuado el 10 de junio del 2014, conforme escritura pública otorgada por la Notaria Décima Primera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe bajo el número 3 del 15 de enero de 2015, el Capital Social actual de la Empresa asciende a US$ 110.000,00 dividido en ciento diez mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de US$ 1,00 cada una.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre de 2018 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2.- INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran a valor razonable, en base al Informe de reevalúo efectuado por un Perito Independiente. Las nuevas adquisiciones se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados y en función de los años de vida útil, de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO	AÑOS VIDA ÚTIL
Edificio	22
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, el detalle a continuación:

DETALLE	2018	2017
Caja Chica	0,00	0,00
Caja General	50574.79	699,86
Banco Pichincha 3346594804	18.934.82	102.815,05
Banco Pichincha 2100041673	0,00	2.187,57
Internacional Finance Bank	36.817,16	27.650,12
Banco Internacional No. 9700607827	0,00	391,57
TOTAL	**106.326,77**	**133.744,17**

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes están:

DETALLE	2018	2017
Clientes del Exterior	702.643,98	377.892,93
Clientes Nacionales	6.148,26	4.881,29
Provisión cuentas incobrables	-11.062,00	-11.062,00
TOTAL	**697.730,24**	**371.712,22**

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

DETALLE	US (DÓLARES)
Provisión del año 2018	11.062,00

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Un desglose de los conceptos que conforman los Impuestos Anticipados es como sigue:

DETALLE	2018	2017
IVA Crédito Tributario	81.627,74	185.313,04
Retención Fuente Impuesto a la Renta	0,00	5.477,29
Crédito Tributario IR Retención Fuente	6.163,69	9.382,76
Notas de Crédito SRI	51.482,73	138,41
Retención Fuente IVA	17.745,12	29.657,79
TOTAL	**157.019,28**	**229.969,29**

El crédito tributario de IVA se recupera por el beneficio de exportadores, al 31-12-2018 está pendiente desde junio lo cual se recupera en el año 2019 una vez completado las bancarizaciones de las facturas mayores a $5000

6.- INVENTARIOS.

El inventario representa la existencia de bienes destinados para la venta, constituye parte fundamental del giro del negocio de la compañía, detallado a continuación:

DETALLE	2018	2017
Material de empaque	51.031,84	21.426,70
Fertilizantes	4.697,25	3.171,23
Químicos	2.915,73	5.237,86
Suministros y Materiales	1.410,61	404,59
TOTAL	**60.055,43**	**30.240,38**

7.- ANTICIPO A PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2018 el valor es de US$ 53.480,71, corresponden a los señores Chinchuña, Coyago, Figueroa, Bohman C.A, Narváez, Salazar, Salcedo Paredes, y; Lema Vásquez.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se muestran al valor razonable, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta, detallado a continuación:

ACTIVO FIJO	SALDO 31/12/2017	ADICIONES	SALDO 31/12/2018
Terrenos	1.107.000,00	0	1.107.000,00
Edificio	27.672,93	0	27.672,93
Equipo de Computación	13.336,73	1.917,20	15.253,93
Muebles y Enseres	10.908,20	3.030,00	13.938,20
Maquinaria y Equipo	549.571,92	19.757,84	569.329,76
Instalaciones y Mejoras	698.543,27	110.452,35	808.995,62
Equipo de Oficina	2.732,20	655,5	3.387,70
Vehículos	682.151,11	239.785,72	921.936,83
Construcciones en Curso	782.203,54	152.544,27	934.747,81
TOTAL COSTO	**3.874.119,90**	**528.142,88**	**4.402.262,78**
Depreciación Acumulada	-856.851,78	-102.020,60	-958.872,38
ACTIVO FIJO	**3.017.268,12**	**426.122,28**	**3.443.390,40**

En junio 8 de 2017 la Compañía adquiere un terreno por US$ 810.000,00, según escritura pública en la Notaría del cantón Ibarra, en la que se constituye la hipoteca abierta y prohibición voluntaria de enajenar a favor de la Corporación Financiera Nacional B.P.

Durante el año 2017 la empresa invierte en la construcción de instalaciones y adecuaciones por US$ 228.155,28 y estructura de invernaderos por US$ 554.048,26.

9.- ACTIVO DIFERIDO.

Los Activos Diferidos corresponde a regalías por los derechos de autor obtentores por las variedades de siembra y su activación mantiene un tiempo de 7 años para su amortización y se encuentran conformados por:

DETALLE	SALDO 31/12/2017	ADICIONES	SALDO 31/12/2018
Regalías	1.161.159,21	292.088,75	1.453.247,96
Intereses pagados por anticipado	0	11.806,55	11.806,55
TOTAL COSTO	**1.161.159,21**	**303.895,30**	**1.465.054,51**
Amortización	-958.635,52	0	-958.635,52
ACTIVO DIFERIDO	**202.523,69**	**303.895,30**	**506.418,99**

10.- ACTIVO BIOLÓGICO.

Según NIIF 13, Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 Inventarios u otra sección de esta NIIF que sea de aplicación.

ACTIVO BIOLÓGICO	SALDO 31/12/2017	ADICIONES	SALDO 31/12/2018
Plantas en crecimiento	684.324,88	99.737,34	784.062,22
Total Costo	**684.324,88**	**99.737,34**	**784.062,22**
Depreciación Acumulada	-207.153,04	0,00	-281.662,28
Activo Neto	**477.171,84**	**99.737,34**	**502.399,94**

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS.

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada.

A diciembre 31 de 2018 los movimientos bancarios son como sigue:

DETALLE	2018	2017
Préstamos Banco Pichincha	161.080,31	170.747,53
Crédito Proveedores	251.163,00	247.896,00
Sobregiros Bancarios	3.247,71	0,00
TOTAL US$	**415.491,02**	**418.643,53**

Corresponde a préstamos otorgados por el Banco Pichincha; las condiciones y plazos son de acuerdo a las tablas de amortización.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

12.- CUENTAS POR PAGAR.

Representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año.

El saldo de Cuentas por Pagar, a diciembre 31 de 2018 y 2017, corresponde a:

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores del Exterior	65.925,89	90.530,41
Proveedores Locales	405.628,88	331.489,00
TOTAL US$	**471.554,77**	**422.019,41**

13.- OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponden a deudas con el Servicio de Rentas Internas, detallado a continuación:

OBLIGACIONES FISCALES	2018	2017
Retención Fuente Empleados	0,00	0,00
SRI por pagar IVA	26.080,82	12.847,37
SRI por pagar IR	17.080,89	4.001,27
Retención Fuente IVA	0,00	0,00
Retención Fuente IR	0,00	0,00
TOTAL US$	**43.161,71**	**16.848,64**

14.- OBLIGACIONES LABORALES E IESS

Obligaciones Laborales a deudas con el IESS, detalladas a continuación:

OBLIGACIONES LABORALES E IESS	2018	2017
Sueldos por pagar	149.429,93	107.641,41
Décimo tercer sueldo	8.435,40	16.206,93
Décimo cuarto sueldo	19.679,32	36.258,47
Fondos de reserva	0,00	0,00
Vacaciones	24.482,19	0,00
Deshaucio	0,00	0,00
Particiapción trabajadores	14.172,16	4.707,30
IESS por pagar	27.230,62	19.239,64
TOTAL	**243.429,62**	**184.053,75**

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

15.- ANTICIPOS DE CLIENTES

A diciembre 31 de 2018, corresponde a anticipos entregados por la empresa Gallery Farms por US$22.5068,57.

16.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

A diciembre 31 de 2018 las Obligaciones Bancarias – Largo Plazo presenta un saldo de US$ 1.755.185,98 que corresponde a préstamos otorgados por el Banco Pichincha y la Corporación Financiera Nacional.

17.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de US$ 1.426.208,49 que corresponde a préstamos otorgados por los Accionistas de la Compañía:

DETALLE	2018	2017
Nancy Ortega	228.801,77	182.034,45
Gloria Guachamín	1.197.406,72	236.115,44
TOTAL $	**1.426.208,49**	**418.149,89**

18.- PASIVO DIFERIDO.

Pasivo Diferido corresponde a los impuestos diferidos generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, a diciembre 31 de 2018 es de US$65.023,64

19.- PATRIMONIO.

19.1.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de US$110.000 dividido en ciento diez mil acciones ordinarias y normativas de un valor nominal de US$ 1,00 cada una.

19.2.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos el 10% de la utilidad anual liquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que esta alcance, por lo menos, el 50% del capital social. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US$ 5.593,84.

19.3.- RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupa las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas, sobre las que lo accionistas o socios no han tomado decisiones a la fecha el valor es de US$ 727.053,51

20.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

21.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

22.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

- **Costos de Servicios**

  Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

- **Gastos de Personal**

  Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

- **Gastos de Administración**

  Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

- **Gastos Financieros**

  Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

23.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

24.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorias tributarias en el periodo económico auditado.

25.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

26.- SALDOS INICIALES

El efecto de los saldos iniciales de acuerdo a la NIA 510 no implica ningún efecto relevante para la emisión de mi opinión al 31 de Diciembre de 2018.

GERENTE
Ing. Gloria Guachamín

CONTADOR
Ing. Julio Guachamín

AUDITOR
Lcda. Pilar Almeida

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a erros, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.

b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.

c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.

d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría 15 abril 2019.

e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

GERENTE	CONTADOR	AUDITOR
Ing. Gloria Guachamín	Ing. Julio Guachamin	Lcda. Pilar Almeida