“FLORICUENCA S.A.”

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE
El 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DE 2016**

Contacto: 0987289387
Correo electrónico: nancy_guaman10@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES EXTENOS INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE: "FLORICUENCA S.A."

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de **"FLORICUENCA S.A.", al 31 de diciembre de 2016**, y los correspondientes: estado de resultados, evolución del patrimonio de los socios y flujo de efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 y resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´s. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativas, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y efectuemos la revisión de manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes.

   Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa a los estados financieros, ya que debido a fraude o error. Al hacer las evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros de la compañía para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables utilizados y las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafos de énfasis.

4. Sin que implique introducir salvedades en la opinión, queremos enfatizar lo siguiente:

   En el ejercicio fiscal 2016 las pérdidas acumuladas incluyendo la pérdida del año 2016, representan el 51,51% con respecto al Capital Social.

Opinión

5. En una opinión sobre los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"FLORICUENCA S.A.", al 31 de diciembre de 2016**, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso del informe

6. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante, esta restricción, las normas legales vigentes que disponen que el informe tenga carácter público.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **"FLORICUENCA S.A.", al 31 de Diciembre del 2016**, requerida por disposiciones legales, se emite por separado, conjuntamente con los anexos requeridos por el Servicio de Rentas Internas SRI.

No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-15-0050

CPA. Ing. Nancy Guamán G.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 948
RUC: 010266465001

Cuenca, 28 de julio de 2017.

"FLORICUENCA S.A."
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADOAL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO				**1.457.844,52**
ACTIVO CORRIENTE			**375.632,01**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (5)		**34,34**		
BANCOS NACIONALES	34,34			
ACTIVOS FINANCIEROS (6)		**334.653,23**		
DOC Y CTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	362.667,90			
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-28.014,67			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (7)		**40.944,44**		
ACTIVO NO CORRIENTE			**1.082.212,51**	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (8)		**168.316,44**		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (9)		**913.896,07**		
PASIVOS				**1.235.738,63**
PASIVO CORRIENTE			**62.808,65**	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (10)		**29.319,29**		
CTAS Y DOC X PAGAR LOCALES	29.319,29			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (11)		**25.489,36**		
OBLIG INST FINANC LOCALES	25.489,36			
CUENTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		**8.000,00**		
CUENTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	8.000,00			
PASIVO NO CORRIENTE			**1.172.929,98**	
CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR LP (12)		**239.589,98**		
CTAS. Y DCTOS. X PAGAR LOCALES LP	239.589,98			
OBLIG. INST. FINANCIERAS LP (13)		**933.340,00**		
INST. FINANCIERAS EXTERIOR LP	933.340,00			
PATRIMONIO NETO				**222.105,89**
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS			**222.105,89**	
CAPITAL (14)		**458.000,00**		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	458.000,00			
RESULTADOS ACUMULADOS		**190.508,09**		
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	190.508,09			
RESULTADOS DEL EJERCICIO		**45.386,02**		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	45.386,02			

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

"FLORICUENCA S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADOAL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS (15)		**6.090,97**
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**6.088,89**	
OTROS INGRESOS	**2,08**	
COSTOS (16)		**20.590,71**
GASTOS OPERATIVOS Y FINANCIEROS (17)		**30.886,28**
GASTOS DE VENTAS	**316,37**	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**30.043,84**	
GASTOS FINANCIEROS	**526,07**	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

"FLORICUENCA S.A."

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADOAL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	$ 267.491,91	$ 45.386,02	$222.105,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	$ 458.000,00		$458.000,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	$-190.508,09	$-45.386,02	$ -235.894,11
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO			
OTROS CAMBIOS			
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (UTILIDAD-PERDIDA)	$-190.508,09	$-45.386,02	$ -235.894,11

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

"FLORICUENCA S.A."
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	$ -208,12
FLUJOS DE EJECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION)	
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	$ 781.080,99
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	$24.405,16
Otros cobros o ingresos	$ 756.675,83
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	$ -781.289,11
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$ -109.985,31
Pagos a y por cuenta de los empleados	$ -62.815,14
Pagos de Obligaciones Financieras	$ -608.488,66
Otros pagos por cuentas relacionadas	$ -836.681,59
Financiamiento a corto plazo	$13.644,49
Financiamiento a largo plazo	$ 214.548,44
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ -208,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	$242,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$ 34,34
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	$ -45.386,02
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	$46.800,59
AJUSTES POR GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	$18.785,92
AJUSTES POR PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	$28.014,67
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	$ 1.622,69
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	$ -12.496,09
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	$ -756.675,83
(Incremento) Disminución en inventarios	$-5.293,34
(Incremento) Disminución en otros activos	$-5.201,16
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	$ 781.289,11
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	$ -208,12

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

"FLORICUENCA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa FLORICUENCA S.A., es una organización privada legalmente constituida como Sociedad Anónima, mediante escritura pública de 15 de septiembre del 2009 en la ciudad de Cuenca, aprobada mediante Resolución No SC.DIC.C.09.553 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha, e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. 570 de 28 de septiembre del 2009. Tiene un capital en participaciones de USD 458.000,00 Está registrada con el RUC 0190360555001.

Está radicada en el país, en la Panamericana Norte s/n y Av. del Bombero 12.5 Km., de la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay.

Su objeto social corresponde a la producción y comercialización de flores.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2016.

b) Base de Medición

Los saldos e importes de los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Compañía, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Compañía, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades, maquinarias y equipos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro requieran modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros adjuntos.Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC 1), estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016, y han sido aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

a. Período cubierto

Los estados financieros adjuntos de FLORICUENCA S.A., comprenden el estado de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2016; así como el estado de resultados integrales y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

b. Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por FLORICUENCA S.A., en esta moneda.

c. Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que opera la Compañía, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el Ecuador desde el año 2000.Las transacciones que se realizan en monedas diferentes a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del período como diferencias de cambio.

d. Propiedad, maquinaria y equipos

Los bienes de propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumulado, si los hubiere. El costo de los elementos de propiedad, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en libros, reconociendo la ganancia o pérdida en los resultados del período.

e. Depreciación

La Compañía deprecia los activos de propiedad, maquinaria y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los elementos de propiedad, maquinaria y equipos son depreciados usando el método lineal utilizando como base de cálculo el costo de los bienes, distribuidos linealmente sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los elementos de estos activos se revisa anualmente.

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria y equipos.

La Compañía ha determinado valores residuales sobre propiedad, maquinaria y equipos, ya que la gerencia considera que dicho valor será importante.

f. Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- Cuentas por cobrar

La clasificación depende del propósito para el cual los activos fueron adquiridos. La Compañía clasifica sus activos al momento del reconocimiento inicial.

i. Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados incluyen activos financieros mantenidos para la venta y activos financieros designados en el reconocimiento inicial a valor razonable través de resultados.

Los activos financieros de la Compañía incluyen: efectivo en caja y bancos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los activos financieros son clasificados como disponibles para la venta si son adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

ii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones de principal efectuadas, más los intereses devengados y no cobrados, en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada, en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas a cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iii. Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, (b) no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Cuando la Compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o hayan celebrado un acuerdo de transferencia pero no hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos, ni hayan transferido el control de los mismos, los activos se continúan reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre

los activos. En ese caso, la Compañía también reconoce los pasivos relacionados. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de una manera que reflejen los derechos y las obligaciones que la Compañía ha retenido.

Una implicación continuada que tome la forma de una garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre el importe original en libros del activo, y el importe máximo de contraprestación que la Compañía sería requerida a devolver.

g. Pasivos financieros corrientes y no corrientes

Los pasivos financieros se clasifican así:

- Pasivo financiero a valor razonable a través de resultados; ó,
- Otros pasivos financieros.

i. Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados

Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos son mantenidos para negociación o son designados a valor razonable a través de resultados.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

ii. Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, incluyendo préstamos (de existir), se valorizan inicialmente por el monto del efectivo recibido, netos de los costos de transacción.Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

iii. Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

iv. Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

h. Inventarios

Los inventarios incluyen productos para la reventa que se presentan al costo promedio.

Los inventarios están valorados al costo o al valor neto de realización, el menor, excepto inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta.

Se constituye una provisión para obsolescencia, en base a una evaluación realizada por la gerencia que considera el comportamiento de ventas para cada producto en el periodo.

i. Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía y cuyo importe al momento de cancelación son indeterminados, se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones se estiman periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

j. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

i. Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.

k. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a juicio de la Compañía, mediante contratos de crédito con vencimiento a largo plazo, disponibles de forma incondicional, se clasifican como pasivos no corrientes.

l. Beneficios a empleados

La Norma Internacional de Contabilidad 19 (NIC-19) de Beneficios a empleados establece que la Compañía utilizará el Método de Unidad de Crédito Proyectada para determinar el valor actual de las obligaciones por beneficios definidos.

La Norma contempla tres categorías de retribuciones a los empleados:

- **Retribuciones a corto plazo,** tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social, permisos remunerados y permisos remunerados por enfermedad, participación en las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio) y retribuciones no monetarias (tales como asistencia médica, disfrute de casas, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos);

- **Retribuciones a los empleados retirados,** tales como prestaciones por jubilación patronal, otras prestaciones por retiro, seguros de vida y atención médica para los jubilados;

- **Indemnizaciones por cese del contrato.** tales como indemnizaciones por desahucio.

4. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

i. Capital suscrito y pagado y número de acciones

El capital social suscrito y pagado consiste de 458.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos. Las 458.000 acciones están suscritas y pagadas.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	2016 USD
Bancos (a)	34,34
TOTAL	**34,34**

Banco del Austro cuenta corriente No. 3000113203

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	2016 USD
CLIENTES NACIONALES (a)	19.120,00
CLIENTES DEL EXTERIOR (b)	26.047,88
PAGARES POR COBRAR (c)	317.500,02
TOTAL	**13.591,67**

a) El rubro de clientes corresponde a KARNATAKA S.A.

b) El rubro de Clientes del Exterior está compuesto por:

CLIENTES DEL EXTERIOR	2016 USD
CONDOR	12.986,93
HOLAMFLOWER COM.IMP.E. EXP. LTD	4.745,40
MARIO PESANTE SEPULVEDA	2.604,00
VARIOS	5.711,55
TOTAL	**10.476,00**

c) El pagaré por cobrar está emitido a Vintimilla Marcelo

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

SUBCUENTAS	2016 USD
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	15.907,92
Ret. Fuente Crédito Tributario A Favor Empresa	1.307,42
Ret. Iva Crédito Tributario A Favor De La Empresa	23.729,10
TOTAL	**40.944,44**

8. ACTIVO FIJO

	AÑO 2016					
		Depreciables				
COSTO	**Saldo al 31-12-15**	**Adiciones**	**Reclasificado al gasto y/o Ventas Depreciables**	**Bajas**	**Transferencias**	**Saldo al 31-12-16**
INSTALACIONES	6.524,54					6.524,54
MUEBLES Y ENSERES	201,65					201,65
MAQUINARIA Y EQUIPO	189.048,39					189.048,39
EQUIPO DE COMPUTACION	1.575,29					1.575,29
TOTAL	**197.349,87**	**6.524,54**				**197.349,87**
		(-)DEPRECIACION ACUMULADA				
DEP. ACUMULADA INSTALACIONES	(2.534,44)					(2.534,44)
DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(78,98)					(78,98)
DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.277,04)					(1.277,04)
DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	(1.709,06)	(93,96)				(1.803,02)
DEP. ACUMULADA OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(4.647,99)	(18.691,96)				(23.339,95)
TOTAL DEPRECIACION	**(10.247,51)**	**(18.785,92)**				**(29.033,43)**
TOTAL ACTIVOSFIJOS	**187.102,36**	**(12.2651,38),**				**168.316,44**

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Está compuesto por un Activo en Fideicomiso Costo por el valor de USD 913.896,07.

La compañía SUNLIGHTFARMAS, vendió a la Compañía FLORICUENCA S.A., los lotes de terreno signados con A, B, Y C, ubicado en la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay, denominado NASTE, mediante escritura pública de 11 de Febrero del 2010, suscrita ante Notaria Tercera del Cantón Quito. La transferencia de dominio incluyó la posesión de los inmuebles con la infraestructura técnica y productiva, así como demás construcciones con todas sus servidumbres activas y pasivas.

Mediante escritura pública de 11 de febrero del 2010, notario Tercero del Cantón Quito, la compañía LAAD AMÉRICAS N.V., procede a liberar la primera hipoteca abierta, prohibición de enajenar y anticresis que pesa sobre el inmueble denominado NASTE (lotes A, B y C), ubicado en la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay.

Debido a que FLORICUENCA S.A. mantiene obligaciones con la compañía LAAD AMÉRICAS N.V. se solicitó la creación de un Fideicomiso Mercantil de Garantía para caucionar las obligaciones, por lo que se procede a celebrar el contrato de Fideicomiso entre la compañía FLORICUENCA S.A., propietaria del inmueble (constituye o deudora), con la Compañía LAAD AMERICAS N.V. (acreedora) y la compañía LATINTRUST S.A., Administrador de Fondos y Fideicomisos (fiduciaria), determinando un avalúo total de USD 1.803.953,02

10. CUENTAS POR PAGAR

Se resumen como sigue:

SUBCUENTAS	2016 USD
PROVEEDORES NACIONALES (a)	18.661,52
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	10.657,77
TOTAL	**29.319,29**

a) Los proveedores nacionales de FLORICUENCA S.A. de detalla a continuación:

PROVEEDORES NACIONALES	2016 USD

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO MOVING GLOBAL	11.789,56
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO AGUILAR QUIMABA	4.664,63
VARIOS	2.207,33
TOTAL	**18.661,52**

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se resumen como sigue:

	2016
SUBCUENTAS	**USD**
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	25.483,36
MASTERCARD BCO. AUSTRO	6,00
TOTAL	**25.489,36**

12. CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR LP

Se resumen como sigue:

	2016
SUBCUENTAS	**USD**
AUSTROBANK OVERSEAS	186.048,28
ECUAQUIMICA	53.540,70
TOTAL	**239.589,98**

13. OBLIG. INST. FINANCIERAS LP

Corresponde al préstamo de LAAD AMERICAS NV. PREST #10-656-01 por el valor de USD 933.340,00. Obligaciones con el Fideicomiso Mercantil. Referencia punto No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

14. CAPITAL SOCIAL

	2016
Número de participaciones autorizadas 5480000 pagadas	480.000,00
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00

CONCILIACION	**%**	**VALOR**
Crespo Cordero Carlos Ramiro	0,025%	120,00
Crespo Seminario Carlos Manuel	99,950%	479.760,00
Monsalve Duran Luis Alberto	0,025%	120,00
	100,000%	**480.000,00**

15. INGRESOS

SUBCUENTAS	**2016 USD**
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	
VENTAS GRAVADAS TARIFA 12%	4.512,42
VENTA DE SERVICIOS	
COMISIONES	1.576,47
TOTAL	**6.088,89**

16. COSTOS

Se detallan como sigue:

SUBCUENTA	**2016 USD**
COSTO DE PRODUCCION	
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
DEPREC PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.591,96
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	1.998,75
TOTAL	**20.590,71**

17. GASTOS OPERATIVOS Y FINANCIEROS

Se detallan como sigue:

SUBCUENTA	2016 USD
GASTOS DE VENTAS	316,37
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.043,84
GASTOS FINANCIEROS	526,07
TOTAL	**30.886,28**

18. GASTOS FINANCIEROS

Se detallan como sigue:

SUBCUENTA	2016 USD
SERVICIOS BANCARIOS	61,26
INTERES SOBREGIRO	288,52
IMPUESTO SOLCA	725,00
INTERES PAGADO	21.989,39
TOTAL	**23.064,17**

19. REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución No. 3218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe, se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

20. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

a) Partes relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2016, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

CUENTA CONTABLE	2016 USD
Otras Cuentas por Pagar	183.385,14

b) Eventos subsecuentes.-Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del presente informe (julio 28 del 2017), la empresa realizó una declaración sustitutiva del impuesto a la renta del ejercicio económico 2016, con fecha 20 de julio de 2017, los valores sustituidos fueron considerados para la emisión de la opinión sobre los estados financieros auditados.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.

c) Recomendaciones realizadas en el Informe de Auditoría anterior

La empresa FLORICUENCA S.A. ha cumplido las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría Externa del ejercicio económico 2015.

d) Plazo de Entrega del Informe de Cumplimiento Tributario.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa, por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, será presentada por el representante legal de FLORICUENCA S.A. hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

21. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION AL 31 DE DICIEMBE DEL 2016.

Las Notas Contables Explicativas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

_____