

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
FLORESDCOTOPAXI S.A.

Opinión

He auditado el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo que corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, de la FLORESDCOTOPAXI S.A. así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa mantiene cuentas por cobrar con la empresa ZOOM ROSES, por la suma de \$173.436,59 que representan el 31% de la cartera de clientes. En el transcurso de nuestro examen no fue posible obtener el detalle del saldo adeudado por el precitado cliente. En consecuencia, no he podido obtener evidencia suficiente y adecuada sobre el importe recuperable de la precitada cuenta por cobrar.

En mi opinión, excepto por lo señalado en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera y todos los aspectos importantes de la FLORESDCOTOPAXI S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad sobre estas normas se describe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros". Además, declaro que soy independiente de la entidad FLORESDCOTOPAXI S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Considero que he obtenido la evidencia de auditoría suficiente y competente, con la cual he formado una base razonable que sustenta la opinión.

Asuntos de énfasis

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Mi informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

En cuanto al cumplimiento de la normativa referida a "Beneficios a los Empleados" incluimos en el párrafo de énfasis el cálculo actuarial del "Valor Actual de la Reserva Matemática", necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, según lo establecido en el Art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-017 publicado en el Registro Oficial N.º 167 del 16 de diciembre del 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones por desahucio. El referido cálculo se efectuó con base en la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

Asuntos clave de auditoría

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en la auditoría a los estados financieros de FLORESDCOTOPAXI S.A., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos, en el presente caso se evaluó los ingresos y cuentas por cobrar como aspectos claves de auditoría.

Otra Información

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría respectivo.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o los conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a la revisión del informe anual que la Administración presentará a la Junta de Accionistas, se llegará a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la dirección considere necesario aplicar para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto, si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Mi objetivo es obtener evidencia suficiente y competente que me brinde una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión. Seguridad razonable comprende un alto grado de confiabilidad; sin embargo, no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando existan.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

2. Durante mi examen de auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional; de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Además:

2.1.1 Identifiqué y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para obtener una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, porque el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

2.1.2 Obtuve conocimiento del control interno relevante de la entidad, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados, en función de las circunstancias y no para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno aplicado.

2.1.3 Evalué que las políticas contables aplicadas sean las adecuada para la empresa y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones de información realizadas por la dirección de la empresa.

3. Concluí si es adecuada la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Dirección y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expreso en mi opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

4. Se comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

1. Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad FLORESDCOTOPAXI S.A., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.



Dr. Eduardo Alexei Estrella Morales
RNAE 1045

Lasso, 18 de abril de 2019

FLORES DEL COTOPAXI
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	162.688,10	169.689,05
CUENTAS POR COBRAR	8	728.046,65	865.500,58
INVENTARIOS	9	99.200,24	75.172,82
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	111.608,07	120.961,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.101.543,06	1.231.324,03
ACTIVO NO CORRIENTE			
FIJO NO DEPRECIABLE	11	826.212,84	789.701,20
FIJO DEPRECIABLE	11	2.135.168,98	2.098.664,88
DEPRECIACION ACUMULADA COSTO HISTORICO	12	(1.463.169,32)	(1.385.999,12)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.498.212,50	1.502.366,96
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.079,94	1.079,94
ACTIVOS FIJOS NO UTILIZADOS		1.079,94	1.079,94
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.079,94	1.079,94
TOTAL ACTIVO		2.600.835,50	2.734.770,93

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	132.203,53	145.368,95
SOBREGIROS BANCARIOS	14	123.795,15	140.451,54
ANTICIPOS	15	22.693,64	13.465,96
PROVEEDORES	16	255.656,05	219.751,22
CUENTAS DEL PERSONAL POR PAGAR	17	146.136,94	201.712,25
IMPUESTOS POR PAGAR	18	36.123,59	37.835,75
PRESTAMO ENTRE COMPAÑIAS	19	59.606,00	59.606,00

TOTAL PASIVO CORRIENTE		776.214,90	818.191,67
-------------------------------	--	-------------------	-------------------

PASIVO A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A INST. FINANCIERAS	20	329.161,11	442.856,49
OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO	21	71.987,67	89.898,05
JUBILACIONES PATRONALES	22	281.135,13	123.454,24
INDEMNIZACIONES Y DESHAUCIOS	22	65.909,49	49.766,10

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		748.193,40	705.974,88
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO		1.524.408,30	1.524.166,55
---------------------	--	---------------------	---------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	23	200.000,00	200.000,00
RESERVAS	24	840.647,67	840.076,35
RESULTADOS	25	35.779,53	170.528,03

TOTAL PATRIMONIO		1.076.427,20	1.210.604,38
-------------------------	--	---------------------	---------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.600.835,50	2.734.770,93
----------------------------------	--	---------------------	---------------------

Gerente General

Contador General

FLORES DEL COTOPAXI
Estado de Resultados Integral
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2018	2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS		3.100.089,51	2.670.765,20
INGRESOS NO OPERACIONALES			
INTERESES GANADOS		187.762,43	148.696,58
TOTAL INGRESOS	26	3.287.851,94	2.819.461,78
COSTOS			
COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS			
COSTO DE VENTAS		2.187.079,98	1.957.877,31
COSTO DE PRODUCCION LASSO		-	1.959.207,44
TOTAL COSTOS	27	2.187.079,98	3.917.084,75
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES		795.497,68	722.779,66
GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS FINANCIEROS		50.765,53	105.579,23
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES		126.583,81	5.472,28
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.454,35	1.528,46
TOTAL GASTOS	28	974.301,37	835.359,63

Gerente General

Contador General

FLORES DEL COTOPAXI

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN USD DOLARES**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	3.287.851,94
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	147.662,37
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	9.227,68

Total recibido de clientes:

3.444.741,99

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	- 2.269.625,52
Gastos de Administración y ventas	- 923.535,84
(+/-) Cambios en inventarios	- 24.027,42
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 854,93
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	35.904,83
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	100.393,42

Total pagado a empleados y proveedores

(3.081.745,46)

Intereses pagados:

Gasto financiero	(50.765,53)
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-

Total interes pagado

(50.765,53)

Intereses ganados:

Interes ganado

(+/-) Cambios en intereses por cobrar

Total interes ganado

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo

Total 15% participación trabajadores

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo

Total impuesto a la renta

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-

-

-

-

-

-

-

312.231,00

Gerente General

Contador General

METODO DIRECTO

FLORES DEL COTOPAXI
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes

3,444,741.98

Pagado a proveedores y empleados

- 3,081,745.48

Intereses recibidos

-

Intereses pagados

- 50,785.53

15% participación trabajadores

-

Impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

312,231.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

- 70,347.11

Producto de la venta de propiedades planta y equipo

-

Compra de intangibles

-

Producto de la venta de intangibles

-

Documentos por cobrar largo plazo

-

Compra de inversiones permanentes

-

Compra de inversiones temporales

-

Producto de la venta de inversiones temporales

-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

- 70,347.11

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias

- 29,821.81

Porción corriente deuda largo plazo

-

Préstamos a largo plazo

- 115,482.37

Aportes en efectivo de los accionistas

- 103,000.66

Dividendos pagados

-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

- 246,884.84

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

- 7,000.85

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

109,688.05

Efectivo y sus equivalentes al final del año

182,688.10

FLORES DEL COTOPAXI
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta

- 30.576,52

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo

74.501,57

Provisión para cuentas incobrables

-

Provisión para jubilación patronal

-

Provisión para reparaciones mayores

-

Amortizaciones

-

(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos

-

(Ganancia) pérdida en venta de intangibles

-

(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales

-

Participación trabajadores

-

Impuesto a la renta

-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

147.682,37

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

-

(Aumento) disminución en intereses por cobrar

-

(Aumento) disminución en inventarios

- 24.027,42

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

- 854,93

(Aumento) disminución en otros activos

-

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

35.904,83

Aumento (disminución) en intereses por pagar

-

Aumento (disminución) en anticipos de clientes

9.227,68

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

100.393,42

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

-

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

312.221,00

Gerente General

Contador General

