

ASTROFLORES CÍA LTDA
INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA

**Por el período comprendido entre el 1 de
enero y el 31 de diciembre del 2016**

ASTROFLORES CIA. LTDA.
AUDITORIA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE

	Pág.
Opinión de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estado de Resultados Integrales	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujos del Efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 24

ABREVIATURAS

USD \$: DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de

ASTROFLORES CÍA. LTDA.

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros de **ASTROFLORES CÍA. LTDA.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los párrafos “Fundamentos de la Opinión Calificada”, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ASTROFLORES CÍA. LTDA.**, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF’s PYMES).

Fundamentos de la Opinión Calificada:

3. Al 31 de diciembre del 2016 la compañía mantiene un saldo de Otras Cuentas por Cobrar por un valor de US \$1.015.200, correspondientes a transferencias de dinero realizadas a personas naturales y jurídicas, de los cuales no se han establecido condiciones de cobro, tablas de amortización, plazos y no generan intereses. Solo se dispone de un acta de accionistas mediante la cual autorizan otorgar un crédito de US\$100,000 a 3 años plazo y con un interés del 16% anual a uno de los beneficiarios; por lo cual no disponemos de una seguridad razonable de recuperación de dicha cartera no comercial.
4. La compañía mantiene préstamos por pagar que fueron otorgados por una empresa del exterior el 23 de octubre del 2003 por USD\$ 231.990 a una tasa de interés anual del 10% y con vencimiento para su cancelación en el 2005, posteriormente han solicitado otros préstamos de los cuales no existe ningún sustento. Al 31 de diciembre del 2016 se mantiene una deuda de USD\$ 86.195. De acuerdo con las condiciones pactadas en años anteriores, no se ha reconocido ningún gasto por concepto de interés desde que el préstamo fue otorgado.

Negocio en Marcha:

5. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener

las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

6. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.
7. Durante los años fiscales 2016 y 2015 la compañía ha generado pérdidas netas por USD \$38.650 y USD \$104.671 respectivamente; adicional durante el mencionado periodo la compañía no ha generado ingresos operacionales. Estas condiciones indican la existencia de una incertidumbre de importancia relativa sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha.

Otra Información:

8. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a la difícil situación de la economía ecuatoriana presentada en el año 2016, generada principalmente por la caída del precio internacional del barril del petróleo, el incremento del endeudamiento interno y externo del Gobierno Nacional, la disminución del consumo, la falta de liquidez, la apreciación del dólar, el terremoto de abril del 2016, el incremento del desempleo, la baja inversión extranjera directa, la imposición de medidas de restricción comercial e impositivas para controlar la balanza comercial negativa y la salida de divisas entre otros aspectos, han generado una contracción general de la económica del país, factores que han incidido o podrían incidir en más o en menos medida en los resultados de la Compañía; eso sumado a un año 2017 político electoral que conlleva un cambio del gobierno central y en las posibles políticas que se impongan, son situaciones bajo las cuales generan incertidumbre y perspectivas de decrecimiento económicas.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

9. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad

de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

10. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.
11. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
12. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.
 - Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
 - Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de auditoria, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

13. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ASTROFLORES CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Julio 10 del 2017

JVille
Associates
José Valle
Nº de Registro en la Superintendencia
Compañías: SC-RNAE-863

Luis Guevara S.
Luis Guevara S.
SOCIO

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	846	3.923
Cuentas por cobrar		1.050	-
Activo por impuestos	8	-	10.187
Otras cuentas por cobrar	9	1.015.200	1.062.388
Total Activos Corrientes		<u>1.017.096</u>	<u>1.076.499</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	149	262
Total Activos No Corrientes		<u>149</u>	<u>262</u>
Total Activos		<u>1.017.244</u>	<u>1.076.761</u>

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores		-	3.500
Préstamos a Terceros	11	86.195	100.463
Pasivo por Impuestos	8	797	1.723
Total Pasivos Corrientes		86.992	105.686
Total Pasivos		86.992	105.686
PATRIMONIO:	12		
Capital Social		40.000	40.000
Reserva Legal		3.208	3.208
Resultados Acumulados		(66.645)	40.198
Resultados Acumulados por NIIF's		992.339	992.339
Resultado Integral		(38.650)	(104.671)
Total Patrimonio		930.252	971.075
Total Pasivo y Patrimonio		1.017.244	1.076.761

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Absalón Orlando Andagoya Orozco
Liquidador/Representante Legal


Teresa Guerra
Contador General

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresados en dólares estadounidenses)

INGRESOS	Nota	Diciembre 31,	
		2016	2015
Ventas por servicios		-	-
(-) Costo de ventas	14	(114)	-
(=) Utilidad Bruta en Ventas		(114)	-
GASTODE DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	13	(26.011)	(99.776)
Total gastos de operación		(26.011)	(99.776)
Utilidad/(Pérdida) en Operación		(26.125)	(99.776)
Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales			
Gastos Financieros	13	(482)	(506)
Otros Gastos	13	(9.870)	(2.246)
Otros Ingresos		-	2.179
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		(10.352)	(573)
Resultado antes de impuestos/ participaciones		(36.477)	(100.349)
Impuesto Diferido		-	-
Impuesto a la renta corriente	14	(2.173)	(4.322)
Resultado Integral del ejercicio		(38.650)	(104.671)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Absalón Orlando Andagoya Orozco
Liquidador/Representante Legal



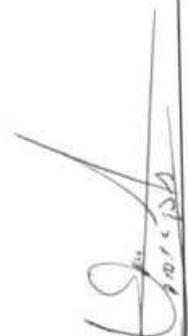
Teresa Guerra
Contador General

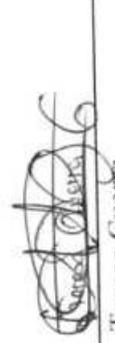
ASTROFLORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados acumulados, adopción de NIIF's por primera vez	Aportes Futuras Capitalizaciones	Canancias Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2015	12	40,000	3,208	992,339	278,344	(198,789)	238,987	1,354,089
Movimiento Patrimonio		-	-	-	-	238,987	(238,987)	-
Devolución Aportes Futuras Capitalizaciones		-	-	-	(278,344)	-	-	(278,344)
Utilidad/Pérdida neta del ejercicio 2015		-	-	-	-	-	(104,671)	(104,671)
Saldo al 31 de diciembre del 2015		40,000	3,208	992,339	-	40,198	(104,671)	971,074
	Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados acumulados, adopción de NIIF's por primera vez	Aportes Futuras Capitalizaciones	Canancias Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2016	12	40,000	3,208	992,339	-	40,198	(104,671)	971,074
Movimiento Patrimonio		-	-	-	-	(104,671)	104,671	-
Baja del Crédito Tributario		-	-	-	-	(2,172)	-	(2,172)
Utilidad/Pérdida neta del ejercicio 2016		-	-	-	-	-	38,650	38,650
Saldo al 31 de diciembre del 2016		40,000	3,208	992,339	-	(66,645)	38,650	1,007,552

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Absalón Orlando Andagoya Orozco
Liquidador/Representante Legal


Teresa Guerra
Contador General

ASTROFLORES Cia Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación	1.268	91.155
Efectivo recibido de Otras Cuentas por Pagar	33.338	311.343
Efectivo pagado a proveedores	4.293	(114.302)
Efectivo pagado a Honorarios	-	(105.886)
Otros Gastos neto	(36.363)	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión	-	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento	(2.173)	(280.487)
Efectivo proveniente de instituciones financieras o terceros	-	2.179
Otras salidas de Efectivo	(2.173)	(282.666)
Efectivo Neto y Equivalentes de Efectivo	(904)	(189.332)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio	3.923	193.254
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final	3.019	3.923

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación

Pérdida neta	(38.650)	(104.671)
Depreciación y Amortización	114	114
Impuesto a la renta	2.173	4.322
Utilidad Conciliada	(36.363)	(100.235)

Variações en las Cuentas Operativas

Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	9.261	(3.472)
(Aumento) Disminución clientes	33.338	311.343
(Aumento) Disminución otras cuentas por cobrar	12.800	(2.179)
Aumento (Disminución) proveedores y otras cuentas por pagar	(17.768)	(114.302)
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Operación	1.268	91.155



Absalón Orlando Andagoya Orozco
Liquidador/Representante Legal



Teresa Guerra
Contador General

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

ASTROFLORES Cia. Ltda., con número de RUC 1791238605001, fue constituida el 04 de septiembre del 1992, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador. Su actividad principal es la agricultura y especialmente la floricultura en todas sus fases, consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación, comercialización, exportación de flores, plantas ornamentales y otras variedades vegetales relacionadas con la floricultura y más actividades complementarias. Complementariamente la compañía podrá comprar y vender bienes muebles o inmuebles necesarios para cumplir su objeto social.

Su oficina está ubicada, en km 6 junto a la Hacienda Santa Lucia sector Cananvalle Bajo, en el barrio 4 esquinas, en la ciudad de Tabacundo del cantón Pedro Moncayo. Cabe señalar que durante el año 2016 la compañía no realizó actividades operativas.

El capital suscrito es de USD \$ 40.000, divididos en 1.000.000 de participaciones de USD \$ 0,04 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

<u>Socios</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>N° de participaciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Monto de Capital</u>	<u>% de participaciones</u>
Forest Associates Inc.	Panameña	1.000.000	0,04	40.000	100%
Suman		<u>1.000.000</u>		<u>40.000</u>	<u>100%</u>

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA LAS PYMES

A criterio de la Administración de la entidad, los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES vigentes durante el año 2016 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN...Continuación. /

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para las PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES...
Continuación. /

B. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de Computación USD\$ 100,00; Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas para la Propiedad, Planta y Equipo durante el año 2016 se muestran a continuación:

<u>CUENTA</u>	<u>VIDA UTIL</u>
Equipo de computación	5

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES...
Continuación. /

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar/pagar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar/liquidar el Impuesto a la Renta generado sobre las diferencias presentadas entre la base fiscal y la base contable.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES... Continuación. /

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12 % sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del ejercicio fiscal 2015 la tarifa del impuesto a la renta puede subir al 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de los socios ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades y equipo:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año (*Nota 5 -D*).
- **Impuesto a la renta diferido:** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF para PYMES) se revertirán en el futuro (*Nota 5-E*)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS... Continuación. /

- Ingresos Ordinarios: Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos (Nota 5 -B).

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden al efectivo que la compañía mantiene en dólares en la Cuenta Corriente Nro. 19363548 del Banco del Pichincha por USD \$846 y USD \$3.923 respectivamente.

NOTA 8 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

8.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes. - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo por Impuestos Corrientes</u>		
Impuesto a la Renta Anticipado	-	10.187
Total activo por impuestos corrientes	-	10.187
<u>Pasivo por impuestos diferidos</u>		
Retenciones IVA	465	1.080
Retenciones en la fuente	332	643
Total pasivo por impuestos diferidos	797	1.723

(Espacio en Blanco)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dr. Jurgen Haas	(i)	84.200	97.000
Skytiva Negocios y Servicios Ltda	(i)	160.000	190.000
Diana Paola Cepeda	(ii)	240.000	240.000
Conchita Prieto	(i)	531.000	531.000
Astro Ltda		-	4.388
		<u>1.015.200</u>	<u>1.062.388</u>

- (i) Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no ha establecido condiciones de cobro, adicional no existen tablas de amortización, plazo y no generan intereses por cobrar.
- (ii) El saldo incluye USD \$ 100.000 de un crédito concedido a Diana Paola Cepeda el 9 de junio del 2015 mediante acta de junta, con un plazo de 3 años y una tasa de interés del 16% efectiva anual. Cabe señalar que durante el año 2015 y 2016 no se ha reconocido ningún valor por concepto de intereses de este préstamo.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo		569	569
Depreciación Acumulada		(420)	(306)
Total		<u>149</u>	<u>262</u>

(Espacio en Blanco)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

El movimiento de propiedad y equipo para el periodo 2016 fue como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>COSTO</u>		
Saldo inicial	569	569
Adiciones	-	-
Venta o Baja	-	-
Saldo Final	<u>569</u>	<u>569</u>
<u>DEPRECIACIÓN</u>		
Saldo inicial	306	193
Gasto depreciación	114	114
Venta o Baja	-	-
Saldo Final	<u>420</u>	<u>306</u>

NOTA 11. PRÉSTAMOS DE TERCEROS

Un resumen de la composición de Préstamos de Terceros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INPEGO	86.195	100.463
Total	<u>86.195</u>	<u>100.463</u>

Préstamo otorgado por la compañía Pedro Gómez Internacional S.A. (INPEGO) el valor pendiente de pago es USD \$ 86.195,00 no se ha reconocido ningún recargo por interés, o interés de mora.

(Espacio en Blanco)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 12. PATRIMONIO

Al 31 diciembre del 2016 el patrimonio está compuesto de las siguientes cuentas:

Capital

El capital es de USD\$ 40.000, y está compuesto por 1.000.000 de participaciones cada una, con un valor nominal de USD\$ 0,04.

Reserva legal

Las compañías de responsabilidad limitada de acuerdo con lo que establece el Art. 109 de la Ley de Compañías deben formar un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía tiene como pérdidas acumuladas un valor de USD\$ 925.718 mismo que está conformado por los resultados acumulados por adopción de NIIF's para PYMES y pérdidas acumuladas.

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos Operacionales	114	114
Gastos Administrativos (i)	26.011	99.662
Gastos Financieros	482	506
Otros Gastos	9.870	2.246
Total	<u>36.477</u>	<u>102.528</u>

(Espacio en Blanco)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA... Continuación. /

(i) El detalle de los Gastos Administrativos se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Honorarios	18.338	16.998
Servicios Básicos	130	148
Impuestos Contribuciones y trámites legales	5.894	81.659
Materiales	-	32
Auditoría Externa	1.650	825
Total	<u>26.011</u>	<u>99.662</u>

NOTA 14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta 2016, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Perdida del Ejercicio	(38.650)
(+) Gastos no deducibles Locales	12.803
(+) Gastos no deducibles del Exterior	-
(-) Amortización perdida Tributaria Años anteriores	-
Base Imponible para el Impuesto a la Renta	(25.846)
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	-

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/SALDO

DEL ANTICIPO DETERMINADO MAYOR QUE EL IMPUESTO CAUSADO

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal Corriente / gasto impuesto a la renta	2.173
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-
Gasto Impuesto a la Renta	<u>2.173</u>

NOTA 15. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

ASTROFLORES CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 15. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO... Continuación. /

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa. A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

El Índice de liquidez para la Compañía en el año 2016 es de USD \$ 11,72 es decir, actualmente la Compañía cuenta con la capacidad necesaria para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de recursos corrientes. Este valor nos dice que: por cada dólar de deuda que la compañía tiene puede cubrir USD \$ 11.72 con sus activos corrientes.

(Espacio en Blanco)

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../

Los resultados son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Índice de Liquidez	11,72	10,19

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se refiere a la pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corrientes.

La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	846	3.923
Otras Cuentas por Cobrar	1.015.200	1.062.388
	<u>1.016.046</u>	<u>1.066.311</u>

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Lo que se obtiene una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pasivos Totales / Patrimonio	0,09	0,11
Pasivos Totales / Activos Totales	0,09	0,10

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un nivel bajo de pasivos, debido a que, al 31 de diciembre de 2016, el 9% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

ASTROFLORES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

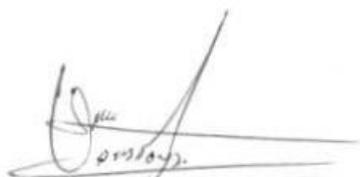
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE

De acuerdo con el criterio de la administración de la compañía a la fecha de emisión de este informe (10 de Julio del 2017) se encuentran realizando los trámites societarios para el cambio de accionistas.

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



Absalón Orlando Andagoya Orozco
Liquidador/Representante Legal



Teresa Guerra
Contador General