INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de SERFIROSES S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de SERFIROSES S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General y Estado de Resultados de la Compañía SERFIROSES S.A., al 31 de diciembre de 2015.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Por lo que debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realice, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evolución permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constipa una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

SERFIROSES S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador, cuyo objetivo principal está orientado hacia el cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos; y, la producción de semillas de flores.

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes financieros de la compañía, son:

SERFIROSES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

cuenta	nombre	saldo
1	ACTIVOS	1.550.341,78
11	ACTIVO CORRIENTE	215.793,13
1101	Disponible	15.872,70
1101001	Caja Efectivo	50,00
1101001001	Caja Chica oficina	50,00
1101002	Bancos	15.822,70
1101002001	Banco Pichincha Cta. Cte No.2100106134	15.822,70
1102	Exigibles	103.524,43
1102001	Exigibles	103.524,43
1102001001	Clientes Nacionales	1.228,07
1102001002	Clientes del Exterior	102.296,36
1103	Realizables	56.440,66
1103001	Inventarios	56.440,66
1103001002	Inventario de Agroquímicos y Fertilizantes	20.854,27
1103001021	Inventario de Herramientas y Materiales Poscosecha	35.498,39
1103001027	Inventario rosas mallas	88,00
1104	Otras cuentas por cobrar	39.955,34
1104001	Otras cuentas por cobrar	39.955,34
1104001001	Anticipos Proveedores	3.242,00
1104001007	Retenciones en la Fuente	1.871,21
1104001008	Iva en compras	12.319,89
1104001009	ISD Importaciones materias primas (Bulbos Lirios)	59,60
1104001015	Retenciones de IVA	22.454,64
1104001016	Cuenta por cobrar Carlos Manuel Dávalos	8,00
12	ACTIVOS FIJOS	1.334.548,65
1201	Depreciables	770.773,63
1201001	Propiedades y Equipos	770.773,63
1201001002	Preparación Suelo	23.679,68
1201001003	Plástico Invernaderos	86.374,87
1201001005	Cuarto Frío	3.881,26
1201001006	Invernaderos (el Guabo)	143.470,18
1201001007	Equipo de Oficina	1.545,00
1201001008	Muebles y Enseres	2.173,13
1201001009	Maquinaria y Equipos	66.427,51
1201001012	Equipo de Computación	22.030,80
1201001013	Sistema Riego Tabacundo	45.911,59
1201001017	Software (licencias)	10.514,00
1201001019	Sistema Eléctrico	11.562,09
1201001020	Construcciones e Instalaciones Fincas	129.936,89
1201001022	Plantas Productivas	223.246,69
1202	No Depreciables	586.888,40
1202001	Terrenos	586.888,40
1202001002	Terreno Tabacundo	586.888,40
1203	Depreciación Acumulada	-23.113,38
1203003	Propiedades y Equipo	-23.113,38
1203003003	Dep. Acumulada Plástico Invernaderos	-9.250,11
1203003004	Dep. Acum. Preparación Camas	-593,98
1203003006	De Invernaderos (El Guabo)	-3.415,96

SERFIROSES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

cuenta	nombre	saldo
1203003007	De Equipo de Oficina	-24,50
1203003008	De Muebles y Enseres	-36,22
1203003009	De Maquinaria y Equipos	-2.225,26
1203003011	De Equipo Computación	-1.293,63
1203003016	Dep. Acum. Edificios	-982,62
1203003017	Dep. Acum. Software	-616,94
1203003018	Dep. Acumulada Plantas Productivas	-4.650,98
1203003020	Dep. Acum. Sistema Eléctrico	-23,18
2	P A S I V O S	1.788.707,69
21	PASIVOS CORRIENTES	1.788.707,69
2101	Préstamos Bancarios	800.000,00
2101001	Préstamos Bancarios	800.000,00
2101001001	Banco del Pichincha	800.000,00
2102	Cuentas por pagar	988.707,69
2102001	Cuentas por Pagar	901.035,23
2102001001	Cuentas por Pagar Proveedores	901.035,23
2102002	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	85.438,59
2102002001	Sueldos por pagar	854,53
2102002002	Aportes IESS por Pagar	7.596,88
2102002003	Décimo Tercer Sueldo	2.371,01
2102002004	Décimo Cuarto Sueldo	6.161,54
2102002006	Fondo de Reserva	470,55
2102002007	Préstamos IESS	1.469,50
2102002010	Provisión Jubilación Patronal	54.445,00
2102002011	Provisión Desahucio	12.069,58
2102003	Otras cuentas por pagar	2.233,87
2102003001	Retenciones en la fuente 1%	1.018,79
2102003004	Iva por pagar	-0,02
2102003006	Retención del IVA 70%	739,97
2102003007	Retención del IVA 30%	28,96
2102003009	Retenciones en la fuente 2%	375,72
2102003010	Impuesto renta empleados	70,45
3	C A P I T A L	-238.365,91
31	CAPITAL Y PATRIMONIO	-238.365,91
3101	Capital Social	800,00
3101001	Capital Social	800,00
3101001001	Growflowers Producciones S.A.	792,00
3101001005	Capital Social No Pagado	8,00
3104	Resultados Acumulados	-239.165,91
3104001	Resultados Acumulados	-239.165,91
3104001002	Resultado del presente ejercicio	-239.165,91

SERFIROSES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

cuenta	nombre	saldo
4	VENTAS	298.092,29
41	VENTAS	297.944,59
4101	VENTAS	297.944,59
4101001	VENTAS	300.564,89
4101001001	Exportaciones	105.961,40
4101001002	Ventas con IVA	194.603,49
4101002	DEVOLUCION Y DESCUENTO EN VENTAS	-2.620,30
4101002001	Devolución en ventas	-2.620,30
42	OTROS INGRESOS	147,70
4201	OTROS INGRESOS	147,70
4201001	OTROS INGRESOS	147,70
4201001002	Recuperación de gastos	147,70
5	COSTOS Y GASTOS	537.258,20
51	COSTO DE VENTAS	369.954,90
5101	VARIABLES	153.773,31
5101001	FLOR	15.426,77
5101001001	Flor Fresca - Comprada	15.426,77
5101002	MATERIAL	33.140,51
5101002004	Etiquetas	450,00
5101002005	Herramientas y materiales postcosecha	32.690,51
5101005	OTROS	105.206,03
5101005001	Agroquímicos	105.206,03
5102	FIJOS	195.039,50
5102001	MANO DE OBRA / COSTO LABORAL	189.657,57
5102001001	Sueldos	103.132,83
5102001002	Horas extras	11.821,33
5102001003	Décimo Tercer Sueldo	24.894,79
5102001004	Décimo Cuarto sueldo	8.329,79
5102001005	Vacaciones	2.060,51
5102001006	Fondos de Reserva	4.896,17
5102001007	Aporte Patronal	14.637,36
5102001008	Bonificación Especial (Bonos)	266,50
5102001009	Alimentación y refrigerios	10.138,29
5102001010	Transporte de personal	9.680,00
5102002	OTROS	5.181,93
5102002002	Servicios Básicos	5.181,93
5103	DEPRECIACION COSTO	21.142,09
5103001	DEPRECIACION COSTO	21.142,09
5103001002	Depreciación costo adecuaciones e instalaciones	1.576,61
5103001003	Depreciación costo maquinaria y equipo	2.225,25
5103001009	Depreciación costo invernadero	3.415,96
5103001010	Depreciación costo plástico de invernaderos	9.250,11
5103001016	Depreciación costo plantas productivas	4.650,98
5103001018	Depreciación Sistema Eléctrico	23,18
52	GASTOS DE ADMINISTRACION	149.009,80
5201	GASTOS DE ADMINISTRACION	149.009,80
5201001	SUELDOS Y SALARIOS / COSTO LABORAL	93.225,00
5201001001	Sueldos	19.630,96

SERFIROSES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

cuenta	nombre	saldo
5201001002	Horas extras	584,86
5201001003	Décimo Tercer Sueldo	1.834,39
5201001004	Décimo Cuarto sueldo	667,68
5201001005	Vacaciones	272,50
5201001006	Fondos de Reserva	519,77
5201001007	Aporte Patronal	1.964,05
5201001009	Alimentación y refrigerios	45,48
5201001013	Salud Ocupacional - Selección	898,32
5201001016	Gastos Jubilación Patronal	54.445,00
5201001017	Gasto Desahucio	12.361,99
5201002	SERVICIOS BASICOS	9.820,41
5201002003	Servicio telefónico celular	26,79
5201002004	Servicio telefónico convencional	522,62
5201002005	Servicio de internet	1.525,00
5201002007	Servicios de seguridad	7.746,00
5201003	ADECUACIONES Y MEJORAS	7.731,39
5201003004	Mantenimiento Muebles y equipos oficina	217,86
5201003005	Adecuaciones y mejoras instalaciones producción	7.013,53
5201003006	Adecuaciones y mejoras instalaciones administrativas	500,00
5201004	OTROS	38.233,10
5201004002	Movilización, combustible y envio de correspondencia	2.592,03
5201004003	Atenciones sociales y refrigerios	1.756,17
5201004004	Honorarios	1.816,02
5201004005	Seguros	2.085,00
5201004007	Suministros y materiales oficina	633,37
5201004008	Cafetería y limpieza	395,42
5201004009	Impuestos, contribuciones y aportes obligatorios	26.812,86
5201004013	Gastos no deducibles	5,48
5201004019	Transporte Terrestre Flor	2.136,75
53	GASTOS FINANCIEROS	16.312,13
5301	GASTOS FINANCIEROS	16.312,13
5301001	GASTOS FINANCIEROS	16.312,13
5301001001	Intereses	16.312,13
54	DEPRECIACION	1.971,29
5401	DEPRECIACION	1.971,29
5401001	DEPRECIACION	1.971,29
5401001004	Depreciación equipo de oficina	24,50
5401001006	Depreciación equipo computación	1.293,63
5401001007	Depreciación Software (Licencias)	616,94
5401001008	Depreciación muebles y enseres	36,22
55	INGRESOS / EGRESOS NO OPERACIONALES	9,98
5501	INGRESOS NO OPERACIONALES	-321,24
5501001	Ingresos no operacionales	-321,24
5501001002	Otros ingresos no operacionales	-321,24
5502	EGRESOS NO OPERACIONALES	331,22
5502001	Egresos no operacionales	331,22
5502001002	Otros Egresos no operacionales	331,22

La compañía aplica las Normas internacionales de Información Financiera, cumpliendo lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías.

4. Registros legales y contables

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía, y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SERFIROSES S.A., al 31 de diciembre de 2015, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Valores y Seguros, Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración la aprobación final del Balance General de SERFIROSES S.A., y el correspondiente Estado de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Quito – Ecuador
Fecha: 29 de abril de 2016

Atentamente,

Soledad Isch.
Comisario Principal