

FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015



FLORSARIO S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2016

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FLORSARIO S.A.

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **FLORSARIO S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes: estado de situación financiera, estado de resultados global, estado de cambios en patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**FLORSARIO S.A.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2016; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAS. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Con referencia a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 fueron auditados por la Compañía ESUTECO CIA. LTDA. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 11 de marzo del 2016.



CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

6.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“FLORSARIO S.A.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016. Y se emitió el Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2015 con fecha 12 de julio del 2016.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- La Administración de la Empresa **FLORSARIO S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 10 de marzo del 2017

Legalizado por:

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23



FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	21.446,78	42.837,64
Cuentas por cobrar comerciales	19.585,21	11.038,05
Impuestos anticipados	19.818,99	18.036,29
Inventarios	51.456,37	40.404,04
Otras Cuentas por Cobrar	11.832,59	1.656,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	124.139,94	113.972,72
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	2.088.246,42	2.093.735,88
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.088.246,42	2.093.735,88
TOTAL ACTIVOS	2.212.386,36	2.207.708,60
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Proveedores	31.078,35	24.087,15
Otras Cuentas por Pagar	74.470,93	78.757,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	105.549,28	102.844,82
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Préstamos Accionistas	77.300,00	77.300,00
Anticipos de Clientes	2.193,00	0,00
Jubilación Patronal y Desahucio	853,00	853,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	80.346,00	78.153,00
TOTAL PASIVOS	185.895,28	180.997,82
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social Asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.013.535,88	2.027.608,77
Resultados Años Anteriores	1.063,37	1.063,37
Resultado Neto	-219,70	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.026.491,08	2.026.710,78
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	2.212.386,36	2.207.708,60

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.



FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	31/12/2016	31/12/2015
<u>OPERACIONALES</u>		
Ventas Tarifa 0%	208.383,32	207.784,46
Total ingresos operacionales	208.383,32	207.784,46
<u>NO OPERACIONALES</u>		
Otros ingresos	11.052,33	0,00
Total ingresos no operacionales	11.052,33	0,00
TOTAL INGRESOS	219.435,65	207.784,46
EGRESOS		
<u>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u>		
Costo de Ventas	142.148,18	45.269,92
Gastos de Administración y Ventas	77.507,17	176.587,43
TOTAL COSTOS Y GASTOS	219.655,35	221.857,35
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-219,70	-14.072,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	-219,70	-14.072,89

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.



FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Saldos	Movimientos 2016	Saldos
	31/12/2016		31/12/2015
Capital social asignado	2.400,00	0,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	0,00	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIIF	2.013.535,88	14.072,89	2.027.608,77
Resultado Años Anteriores	1.063,37	0,00	1.063,37
Resultado neto	-219,70	-13.853,19	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO	2.026.491,08	219,70	2.026.710,78

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.



FLORSARIO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.016	2.015
SALDO INICIAL	42.837,64	17.407,99
INGRESOS OPERACIONALES	208.383,32	207.784,46
MENOS COSTO Y GASTOS	-219.655,35	-221.857,35
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-20.505,75	8.713,18
INGRESOS OPERACIONALES	11.059,86	12.048,28
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	0,00	10.851,96
COSTOS OPERATIVOS	0,00	10.851,96
INGRESOS NETOS	11.059,86	22.900,24
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO INVENTARIOS	-11.052,33	-40.404,04
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS	5.489,46	54.907,62
GASTOS E INVERSIONES		
INCREMENTO DE PASIVOS	4.897,46	5.433,83
OTROS GASTOS FINANCIEROS	11.052,33	0,00
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	10.386,92	19.937,41
SALDO FLUJO EFECTIVO	21.446,78	42.837,64
SALDO FINAL CAJA Y BANCOS	21.446,78	42.837,64

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.



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

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**FLORSARIO S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 20 de febrero de 1998, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, Doctor Guillermo Buendía Endara e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 8 de julio de 1998 bajo el número 1617.

El capital social de la compañía es de USD 2.400,00 dos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 08 de julio del 2048.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará al cultivo, procesamiento y venta al por mayor de flores y frutos..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 19 de mayo del 2019.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.



B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía FLORSARIO S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2016.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Cumpliendo las correspondientes políticas de la Empresa, en el año 2016 se aplicaron los siguientes porcentajes de depreciación:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinaria	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina QBIZ-ERP, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.



B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2016	2015
Caja Chica y Bancos	21.446.78	42.837.64
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.446.78	42.837.64

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2016, así como de la Caja Chica Administración.

CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
Cuentas por cobrar Clientes	19.585.21	11.038.05
Crédito Tributario Renta	19.818.99	18.036.29
Otras cuentas por cobrar	11.832.59	1.656.70
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	51.236.79	30.731.04

Las cuentas por cobrar, corresponden a aquellas cuentas a ser recuperadas en el corto plazo, anticipo proveedores, préstamos a empleados y el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.

INVENTARIOS	2016	2015
Semovientes	51.456.37	40.404.04
TOTAL INVENTARIOS	51.456.37	40.404.04

Corresponde al Inventario de Animales Vivos a valor razonable menos los costos de venta.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2016	2015
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45
Maquinaria y Equipo	79.668,07	73.818,07
Depreciación Acumulada	-40.824.10	-29.484.64
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2.088.246.42	2.093.735.88

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a Terrenos, Maquinarias, Equipo de Ordeño y Agrícola y el Inmueble.



CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
Proveedores	31.078,35	24.087.15
Otras cuentas por pagar	74.470,93	78.757.67
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	105.549.28	102.844.82

Las cuentas por pagar del pasivo corriente, corresponden a obligaciones con proveedores y provisiones sociales por pagar a liquidarse en el corto plazo.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
Préstamo de Accionistas	77.300,00	77.300,00
Otras Cuentas por pagar	2.193,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	79.493,00	77.300,00

Corresponden a los préstamos otorgados por los accionistas y anticipo de clientes a ser liquidados en el largo plazo.

BENEFICIOS EMPLEADOS	2016	2015
Jubilación patronal	675,00	675,00
Desahucio	178,00	178,00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	853,00	853,00

Corresponde al estudio actuarial realizado por la Compañía "Actuaría" en el año 2015, en el año 2016 no se realizó el estudio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2016	2015
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.013.535,88	2.027.608,77
Resultado Años Anteriores	1.063,37	1.063,37
Resultado neto	-219,70	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.026.491,08	2.026.710,78

Las cuentas de Patrimonio, son aquellas que son de propiedad de los accionistas de la empresa.



RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, dejan una pérdida de **\$219.70 dólares.**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.

