

**COMPAÑIA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016**

**FLORSARIO S.A.**

**ÍNDICE DE CONTENIDO**

**AUDITORIA EXTERNA**

**2017**

- *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 2017 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 2017; 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 2016 fueron auditados por la Compañía ESUTECO CIA. LTDA. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 11 de marzo del 2017.

**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 2017. Y se emitió el Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2016 con fecha 12 de julio del 2017.

**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, 05 de marzo del 2018

Legalizado por:

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

<b>FLORSARIO S.A.</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>
---

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	45.407,55	21.446,78
Cuentas por cobrar comerciales	19.098,17	19.585,21
Impuestos anticipados	21.889,02	19.818,99
Inventarios	42.556,37	51.456,37
Otras Cuentas por Cobrar	3.910,09	11.832,59
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>132.861,20</b>	<b>124.139,94</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Propiedad, Planta y Equipo	2.099.571,22	2.088.246,42
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.099.571,22</b>	<b>2.088.246,42</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.232.432,42</b>	<b>2.212.386,36</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Proveedores	35.714,80	31.078,35
Otras cuentas por Pagar	81.714,13	74.470,93
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>117.428,93</b>	<b>105.549,28</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Préstamos Accionistas	76.600,00	77.300,00
Anticipos de Clientes	7.386,67	2.193,00
Jubilación Patronal y Desahucio	0,00	853,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>83.986,67</b>	<b>80.346,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>201.415,60</b>	<b>185.895,28</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
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	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,67	1.063,37
Resultado Neto	4.525,74	-219,70
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.031.016,82</b>	<b>2.026.491,08</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>	<b>2.232.432,42</b>	<b>2.212.386,36</b>

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

<b>FLORSARIO S.A.</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>
---

<b>INGRESOS</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>OPERACIONALES</u></b>		
Ventas Tarifa 0%	215.281,38	208.383,32
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>215.281,38</b>	<b>208.383,32</b>
<b><u>NO OPERACIONALES</u></b>		
Otros ingresos	0,00	11.052,33
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>0,00</b>	<b>11.052,33</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>215.281,38</b>	<b>219.435,65</b>
<b>EGRESOS</b>		
<b><u>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>		
Costo de Ventas	174.969,72	142.148,18
Gastos de administración y ventas	30.203,73	77.507,17
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>205.173,45</b>	<b>219.655,35</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>10.107,93</b>	<b>-219,70</b>
Participación 15% Trabajadores	1.516,19	0,00
Impuesto Renta	<b>4.066,00</b>	0,00
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>4.525,74</b>	<b>-219,70</b>

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 2017**

	Saldos	Movimientos 2017	Saldos
	31/12/2017		31/12/2016
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 NIIF	2.013.535,88	0,00	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,67	219,70	1.063,37
Resultado neto	4.525,74	(4.745,44)	-219,70
<b>Saldo a Diciembre</b>	<b>2.031.016,82</b>	<b>-4.525,74</b>	<b>2.026.491,08</b>

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

<b>FLORSARIO S.A.</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>
--

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.017	2.016
<b>SALDO INICIAL</b>	21.446,78	42.837,64
INGRESOS OPERACIONALES	215.281,38	208.383,32
MENOS COSTO Y GASTOS	-205.173,45	-219.655,35
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	6.339,51	-20.505,75
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>37.894,22</b>	<b>11.059,86</b>
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	0,00	0,00
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>37.894,22</b>	<b>11.059,86</b>
<b>INGRESOS FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO INVENTARIOS	8.900,00	-11.052,33
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-11.324,80	5.489,46
VARIACIÓN DE PATRIMONIO	0,00	0,00
<b>GASTOS E INVERSIONES</b>		
INCREMENTO DE PASIVOS	15.520,32	4.897,46
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	11.052,33
IMPUESTOS Y BENEFICIOS	-5.582,19	0,00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>7.513,33</b>	<b>10.386,92</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>45.407,55</b>	<b>21.446,78</b>
<b>SALDO FINAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>45.407,55</b>	<b>21.446,78</b>

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 2017**

**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 2016 y 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 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 2017.

**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 2017 se aplicaron los siguientes porcentajes de depreciación:

<b>PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN</b>	
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**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja Chica y Bancos	45.407.55	21.446.78
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>45.407.55</b>	<b>21.446.78</b>

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2017, así como de la Caja Chica Administración.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por cobrar Clientes	19.098.17	19.585.21
Crédito Tributario Renta	21.889.02	19.818.99
Otras cuentas por cobrar	3.910.09	11.832.59
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>44.897.28</b>	<b>51.236.79</b>

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.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Semovientes	42.556.37	51.456.37
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>42.556.37</b>	<b>51.456.37</b>

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

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45
Maquinaria y Equipo	107.270.17	79.668,07
Depreciación Acumulada	-57.101.40	-40.824.10
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2.099.571.22</b>	<b>2.088.246.42</b>

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

**CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores	35.714,80	31.078,35
Otras cuentas por pagar	81.714,13	74.470,93
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>117.428,93</b>	<b>105.549,28</b>

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**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Préstamo de Accionistas	76.600,00	77.300,00
Otras Cuentas por pagar	7.386,67	2.193,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>83.986,67</b>	<b>79.493,00</b>

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

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Jubilación patronal	0,00	675,00
Desahucio	0,00	178,00
<b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>853,00</b>

Corresponde al estudio actuarial realizado por la Compañía "Actuaría" en el año 2016, en el año 2017 no se realizó el estudio.

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>
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	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,67	1.063,37
Resultado neto	4.525,74	-219,70
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.031.016,82</b>	<b>2.026.491,08</b>

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 2017, dejan una utilidad neta de **\$4.525,74 dólares**.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

---