

**FLORSARIO S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017**

**FLORSARIO S.A.**

**ÍNDICE DE CONTENIDO**

**AUDITORIA EXTERNA**

**2018**

- *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 2018 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 2018; 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 2017 fueron auditados por la Compañía ESUTECO CIA. LTDA. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 5 de marzo del 2018.

**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 2018. Y se emitió el Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.L. por el año 2017 con fecha 13 de julio del 2018.

**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, 7 de marzo del 2019

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 2018**

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	36.663,85	45.407,55
Cuentas por cobrar comerciales	17.935,78	19.098,17
Impuestos anticipados	7.851,09	21.889,02
Inventarios	42.556,37	42.556,37
Otras Cuentas por Cobrar	5.608,38	3.910,09
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>110.615,47</b>	<b>132.861,20</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Propiedad, Planta y Equipo	2.090.324,14	2.099.571,22
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.090.324,14</b>	<b>2.099.571,22</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.200.939,61</b>	<b>2.232.432,42</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Proveedores	99.609,75	35.714,80
Otras cuentas por Pagar	4.322,56	81.714,13
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>103.932,31</b>	<b>117.428,93</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Préstamos Accionistas	76.620,00	76.600,00
Pasivo Diferido	7.386,67	7.386,67
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>84.006,67</b>	<b>83.986,67</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>187.938,98</b>	<b>201.415,60</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reservas de capital	9.711,53	9.711,53
Reserva Legal y Facultativa	4.525,43	0,00
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593,44	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,98	843,67
Resultado Neto	-6.073,75	4.525,74
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.013.000,63</b>	<b>2.031.016,82</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>	<b>2.200.939,61</b>	<b>2.232.432,42</b>

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 2018**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>OPERACIONALES</b>		
Ventas Tarifa 0%	204.132,95	215.281,38
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>204.132,95</b>	<b>215.281,38</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	177,53	0,00
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>177,53</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>204.310,48</b>	<b>215.281,38</b>
<b>EGRESOS</b>		
<b>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Costo de Ventas	188.959,35	174.969,72
Gastos de administración y ventas	21.424,88	30.203,73
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>210.384,23</b>	<b>205.173,45</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-6.073,75</b>	<b>10.107,93</b>
Participación 15% Trabajadores	0,00	1.516,19
Impuesto Renta	0,00	4.066,00
<b>PÉRDIDA NETA</b>	<b>-6.073,75</b>	<b>4.525,74</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-6.073,75</b>	<b>4.525,74</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 2018**

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31/12/2018	2018	31/12/2017
Capital social asignado	2.400,00	0,00	2.400,00
Reservas de capital	9.711,53	0,00	9.711,53
Reserva Legal y Facultativa	4.525,43	-4.525,43	0,00
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593,44	11.942,44	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,98	-0,31	843,67
Resultado Neto	(6.073,75)	10.599,49	4.525,74
<b>Saldo a Diciembre 31</b>	<b>2.013.000,63</b>	<b>18.016,19</b>	<b>2.031.016,82</b>

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 2018**

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>45.407,55</b>	21.446,78
INGRESOS OPERACIONALES	204.132,95	215.281,38
MENOS COSTO Y GASTOS	-210.384,23	-205.173,45
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	13.502,03	6.339,51
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>52.658,30</b>	<b>37.894,22</b>
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	14.647,08	0,00
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>14.647,08</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>67.305,38</b>	<b>37.894,22</b>
<b>INGRESOS FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO INVENTARIOS	0,00	8.900,00
VARIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-24.759,14	-11.324,80
VARIACIÓN DE PATRIMONIO	7.416,70	0,00
<b>GASTOS E INVERSIONES</b>		
VARIACIÓN DE PASIVOS	-13.476,62	15.520,32
OTROS INGRESOS	177,53	0,00
IMPUESTOS Y BENEFICIOS	0,00	-5.582,19
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>-30.641,53</b>	<b>7.513,33</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>36.663,85</b>	<b>45.407,55</b>
<b>SALDO FINAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>36.663,85</b>	<b>45.407,55</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 2018**

**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 Eudara 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 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 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 presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador 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 2018.

**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 2018 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>2018</b>	<b>2017</b>
Caja Chica y Bancos	36.663.85	45.407.55
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>36.663.85</b>	<b>45.407.55</b>

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2018, así como de la Caja Chica Administración.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar Clientes	17.935.78	19.098.17
Crédito Tributario Renta	7.851.09	21.889.02
Otras cuentas por cobrar	5.608.38	3.910.09
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31.395.25</b>	<b>44.897.28</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>2018</b>	<b>2017</b>
Semovientes	42.556.37	42.556.37
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>42.556.37</b>	<b>42.556.37</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>2018</b>	<b>2017</b>
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45
Maquinaria y Equipo	112.670.17	107.270.17
Depreciación Acumulada	-71.748.48	-57.101.40
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2.090.324.14</b>	<b>2.099.571.22</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>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	99.609,75	35.714,80
Otras cuentas por pagar	4.322,56	81.714,13
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>103.932,31</b>	<b>117.428,93</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>2018</b>	<b>2017</b>
Préstamo de Accionistas	76.620,00	76.600,00
Otras Cuentas por pagar	7.386,67	7.386,67
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>84.006,67</b>	<b>83.986,67</b>

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

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital y otras	14.236,96	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593,44	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,98	843,67
Resultado neto	-6.073,75	4.525,74
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.013.000,63</b>	<b>2.031.016,82</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 2018, dejan una pérdida de \$ 6.073,75 dólares.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FLORSARIO S.A.:**

Cumpliendo con el artículo 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución N. SCV.DSC.14.009 del 30 de Junio de 2014, publicada en el Registro Oficial N. 292 del 18 de Julio del 2014, cumplimos en informar que con fecha 16 de Marzo del 2018 la UAFE procedió a registrar la actualización de su base de datos con la Acreditación del Nuevo Oficial de Cumplimiento Titular, la calificación del Sr. Bermúdez fue emitida con fecha 7 de marzo del 2018 y se encuentra vigente.

Del control realizado a las Normas de Prevención de Lavado de Activos de **FLORSARIO S.A.**, la empresa cuenta con el Manual de Prevención de Lavado de Activos.

El oficial de cumplimiento preparó el informe anual con fecha 05 de marzo del 2018, y presentó a la Junta de Accionistas.

De la revisión a los Estados Financieros del periodo Enero a Diciembre del 2018, no se han reportado operaciones o transacciones económicas que superen el umbral legal de los USD10.000, por conceptos de obras de construcción y de la venta de bienes inmuebles, de acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos Art. 19.

La empresa mantiene un control permanente de las transacciones que realiza, así como también se han impartido las capacitaciones en el transcurso del año, con la finalidad de que el personal encargado del manejo de FLORSARIO S.A., como de sus accionistas cumplan con las disposiciones establecidas para evitar ser víctimas de Lavado de Activos o del Financiamiento del Terrorismo o de Otros Delitos.

**OPINIÓN**

En nuestra opinión, la Empresa "FLORSARIO S.A.", por el período terminado el 31 de diciembre del 2018; cumple con todas las Normas y Regulaciones Vigentes sobre el Lavado de Activos.

Quito, 7 de marzo del 2019

Legalizado por:



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