

CILIO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estados Financieros
31 de diciembre del 2015 y 2014

Con el Informe de los Auditores Independientes

CILIO S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 18

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES -Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - **CILIO S. A**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **CILIO S.A.:**

Dictamen sobre los Estados Financieros

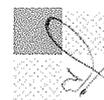
1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de **CILIO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinados por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas 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 calificada de auditoría

Bases para la Opinión Calificada

6. Debido a que fui contratado como auditor de la Compañía con fecha posterior al 31 de diciembre del 2015 no observé los inventarios físicos por US\$57,105 (2014 US\$73,018), y no nos pudimos satisfacer de la existencia del saldo contable mediante otros procedimientos de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en el párrafo de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **CILIO S. A.** al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

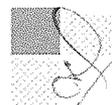


Johanna Castillo Cercado

SC-RNAE No. 840

Julio 14 del 2016

Guayaquil-Ecuador



CILIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y Bancos	4	20,726	45,080
Cuentas por cobrar	5	1,084,936	335,980
Inventarios	6	57,105	73,018
Activos por impuestos corrientes		<u>98,618</u>	<u>28,199</u>
Total activos corrientes		<u>1,261,385</u>	<u>482,277</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	1,520,803	1,589,297
Activo Biológico			
Plantaciones de Banano	8	525,478	525,478
Ganado		<u>126,142</u>	<u>126,142</u>
Total activos no corrientes		<u>651,620</u>	<u>651,620</u>
TOTAL		<u>3,433,808</u>	<u>2,723,194</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Pasivos por impuestos corrientes		734	1,729
Sobregiros bancarios		184,391	53,634
Cuentas por Pagar	9	<u>1,317,497</u>	<u>1,487,197</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,502,622</u>	<u>1,542,560</u>
Pasivos no corrientes:			
Accionistas		<u>82,457</u>	<u>82,457</u>
TOTAL		<u>1,585,079</u>	<u>1,625,017</u>

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PATRIMONIO NETO:</u>	11		
Capital		800	800
Adopción por primera vez de NIIF		97,820	97,820
Aporte para futuro aumento de capital		17,659	17,659
Reservas		256,653	256,653
Resultados acumulados		<u>1,475,797</u>	<u>725,245</u>
Total patrimonio neto		<u>1,848,729</u>	<u>1,098,177</u>
TOTAL		<u>3,433,808</u>	<u>2,723,194</u>

Las notas explicativas anexas son parte de los estados financieros



Ana María Orozco Fuentes
Representante Legal



Erika Aguirre
Contadora

CILIO S.A.

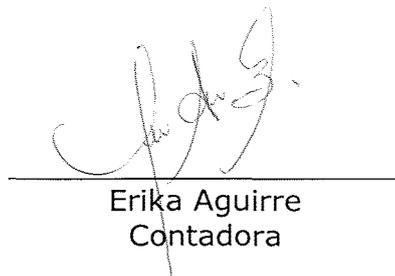
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS	2,040,578	1,524,028
COSTO DE VENTA	<u>(724,616)</u>	<u>(702,599)</u>
MARGEN BRUTO	1,315,962	821,429
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(305,408)	(273,398)
GASTOS FINANCIEROS	(9,698)	(8,934)
OTROS GASTOS, NETO	<u>(120)</u>	<u>(76,197)</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	1,000,736	462,900
Menos:		
Participación a trabajadores	<u>(250,184)</u>	<u>(69,435)</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO	<u>750,552</u>	<u>393,465</u>

Las notas explicativas anexas son parte de los estados financieros



Ana María Orozco Fuentes
Representante Legal



Erika Aguirre
Contadora

CILLO S. A.

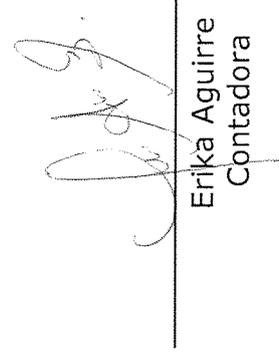
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Reservas</u>					<u>Total</u>
	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuro aumento de capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Valuación de Propiedades Planta y Equipo</u>	<u>Adopción por primera vez NIIF</u>	
Saldos al 1 de enero de 2014	800	17,659	15,039		97,820	502,444
Apropiación reserva legal			39,346			-
Valuación de propiedades planta y equipo				202,268		202,268
Utilidad del año					393,465	393,465
Saldos al 31 de diciembre de 2014	800	17,659	54,385	202,268	97,820	1,098,177
Utilidad del año					750,552	750,552
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	17,659	54,385	202,268	97,820	1,848,729

Las notas explicativas anexas son parte de los estados financieros



Ana María Orozco Fuentes
Representante legal



Erika Aguirre
Contadora

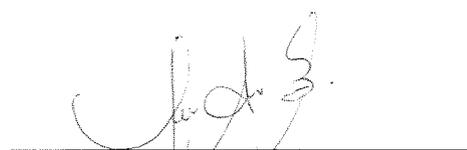
CILIO S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Con cifras correspondientes del 2014)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,796,693	1,210,598
Pagado a proveedores y otros	<u>(1,850,577)</u>	<u>(175,042)</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(53,884)</u>	<u>1,035,556</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(101,227)	(691,658)
Adquisición de activos biológicos		<u>(163,829)</u>
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(101,227)</u>	<u>(855,487)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a bancos	130,757	53,634
Pago de préstamo		<u>(263,108)</u>
Flujo de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>130,757</u>	<u>(209,474)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta en efectivo y bancos	(24,354)	(29,405)
Saldo al comienzo del año	<u>45,080</u>	<u>74,485</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>20,726</u>	<u>45,080</u>



Ana María Orozco Fuentes
Representante Legal



Erika Aguirre
Contadora