

## *Ing. Wilson Merino Castillo*

*Auditor & Consultor Externo Independiente  
In God We Trust*

*Cdla Vista Alegre Mz 112 villa 13*

*Phone: 042206645 móvil: 0982658198*

*RUC: 0904769999001*

*Correo: wmerinoauditoresasociados@gmail.com*

*Guayaquil-Ecuador*

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
DAVINCIROSES EXPORTACIONES CIA. LTDA.  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2016

**Contenido**

**Dictamen del Auditor Externo Independiente**

**Estados Financieros**

|                                                    |   |
|----------------------------------------------------|---|
| Estados de Situación Financiera.....               | 2 |
| Estados de Resultados Integrales.....              | 3 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio de Socios..... | 4 |
| Estados de Flujos de Efectivo .....                | 5 |
| Notas a los Estados Financieros .....              | 6 |

# **Ing. Wilson Merino Castillo**

**Auditor & Consultor Externo Independiente**

**In God We Trust**

*Cdla Vista Alegre Mz 112 villa 13*

*Phone: 042206645 móvil: 0982658198*

*RUC: 0904769999001*

*Correo: wmerinoauditorcesasociados@gmail.com*

*Guayaquil-Ecuador*

## **Dictamen de los Auditores Externos Independientes**

**A los señores Socios de**

**Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y del control interno definido por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, por fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos, a base de pruebas, para obtener evidencia de auditoría que respalda las cantidades y la información presentada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda., que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes son apropiadas, y si las estimaciones contables importantes efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

### **Opinión**

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2016, 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 NIIF Pymes.

Guayaquil – Ecuador

Marzo 3 de 2017



Ing. Wilson M. Merino Castillo

SC-RNAE- 719

## Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.

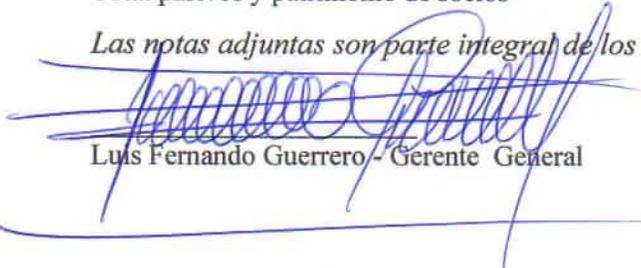
### Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                      | 2016                  |             | 2015             |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|------------------|
| <b>Activos</b>                                       |                       |             |                  |
| <b>Activos corrientes:</b>                           |                       |             |                  |
| Efectivo (Nota 4)                                    | US\$ 8,261            | US\$        | 20,965           |
| Cuentas por cobrar (Nota 5)                          | 322,967               |             | 302,930          |
| Impuestos corrientes (Nota 6)                        | 7,654                 |             | 23,522           |
| Inventarios (Nota 7)                                 | 63,120                |             | 27,143           |
| Pagos anticipados, anticipos                         | 780                   |             | 1,054            |
| <b>Total activos corrientes</b>                      | <b>402,782</b>        |             | <b>375,614</b>   |
| <br>                                                 |                       |             |                  |
| Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 8):           | 1,709,889             |             | 1,911,186        |
| Activos biológicos (Nota 9)                          | 410,354               |             | 339,115          |
| <b>Total activos no corrientes</b>                   | <b>2,120,243</b>      |             | <b>2,250,301</b> |
| <b>Total activos</b>                                 | <b>US\$ 2,523,025</b> | <b>US\$</b> | <b>2,625,915</b> |
| <br>                                                 |                       |             |                  |
| <b>Pasivos y patrimonio de socios</b>                |                       |             |                  |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                           |                       |             |                  |
| Obligación bancaria (Nota 10)                        | US\$ 26,497           | US\$        | 90,011           |
| Porción corriente obligaciones largo plazo (Nota 14) | 58,334                |             | 165,005          |
| Cuentas por pagar (Nota 11)                          | 317,278               |             | 291,956          |
| Impuestos corrientes (Nota 12)                       | 72,882                |             | 26,295           |
| Pasivos acumulados (Nota 13)                         | 95,253                |             | 71,219           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                      | <b>570,244</b>        |             | <b>644,486</b>   |
| <br>                                                 |                       |             |                  |
| Pasivos no corrientes: obligaciones (Nota 14)        | 205,660               |             | 211,614          |
| <br>                                                 |                       |             |                  |
| <b>Patrimonio de socios:</b>                         |                       |             |                  |
| Capital pagado (Nota 15)                             | 1,000,000             |             | 872,000          |
| Reserva legal                                        | 150,121               |             | 101,329          |
| Reserva facultativa                                  | 34,054                |             | 164,033          |
| Otros resultados integrales, revalorizaciones        | 329,893               |             | 329,893          |
| <b>Resultados acumulados:</b>                        |                       |             |                  |
| Efecto por aplicación de las NIIF                    | -                     |             | 46,812           |
| Ganancias acumuladas                                 | -                     |             | 255,748          |
| Resultado del ejercicio                              | 233,053               |             | -                |
| <b>Total patrimonio de socios</b>                    | <b>1,747,121</b>      |             | <b>1,769,815</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio de socios</b>          | <b>US\$ 2,523,025</b> | <b>US\$</b> | <b>2,625,915</b> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Luis Fernando Guerrero - Gerente General

  
Mariela Garcés Herrera - Contadora General

**Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.**

**Estados de Resultado Integral**

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                               | <b>Nota</b> | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Ingresos de actividades ordinarias                            |             | 2,804,769      | 2,310,849      |
| Costo de producción y postcosecha                             |             | (2,071,575)    | (1,727,615)    |
| <b>Utilidad bruta</b>                                         |             | <b>733,194</b> | <b>583,234</b> |
| <b>Gastos operativos:</b>                                     |             |                |                |
| Administración y ventas                                       |             | (354,587)      | (355,195)      |
| Financieros                                                   |             | (40,885)       | (58,890)       |
| Participación de trabajadores                                 |             | (52,285)       | (25,834)       |
| Otros ingresos                                                |             | 10,846         | 3,075          |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                            |             | <b>296,283</b> | <b>146,390</b> |
| Impuesto corriente                                            | 12          | (63,230)       | (16,411)       |
| Impuesto diferido                                             |             | -              | -              |
| <b>Utilidad neta del año</b>                                  |             | <b>233,053</b> | <b>129,979</b> |
| <b>Otros resultados integrales:</b>                           |             |                |                |
| Partidas que no se reclasificaran posteriormente a resultados |             | -              | -              |
| Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos    |             | -              | -              |
| <b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>          |             | <b>233,053</b> | <b>129,979</b> |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

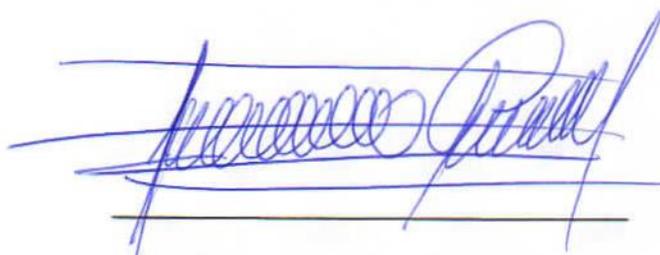
  
Luis Fernando Guerrero - Gerente General

  
Mariela Garcés Herrera - Contadora General

**Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio de Socios**  
Año terminado el 31 de diciembre de 2016  
Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                    | Resultados acumulados |                |                     |                            |                                   |                      |                         |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
|                                    | Capital Pagado        | Reserva legal  | Reserva facultativa | Reserva por revalorización | Efecto por Aplicación de las NIIF | Ganancias Acumuladas | Resultado del ejercicio |
| Saldos a Enero 1, 2015             | 872,000               | 93,457         | 164,033             | 329,893                    | 46,812                            | 258,483              |                         |
| Utilidad neta del año              |                       |                |                     |                            |                                   |                      | 129,979                 |
| Otro resultado integral            |                       |                |                     |                            |                                   |                      | -                       |
| Transferencia                      |                       | 7,872          |                     |                            |                                   | 122,107              | (129,979)               |
| Dividendos pagados                 |                       |                |                     |                            |                                   | (124,842)            |                         |
| <b>Saldos a Diciembre 31, 2015</b> | <b>872,000</b>        | <b>101,329</b> | <b>164,033</b>      | <b>329,893</b>             | <b>46,812</b>                     | <b>255,748</b>       |                         |
| Utilidad neta del año              |                       |                |                     |                            |                                   |                      | 233,053                 |
| Otro resultado integral            |                       |                |                     |                            |                                   |                      | -                       |
| Transferencia                      |                       | 48,792         |                     |                            | (46,812)                          | (1980)               |                         |
| Aumento de capital                 | 128,000               |                |                     |                            |                                   | (128,000)            | -                       |
| Dividendos pagados                 |                       |                | (129,979)           |                            |                                   | (125,768)            |                         |
| <b>Saldos a Diciembre 31, 2016</b> | <b>1,000,000</b>      | <b>150,121</b> | <b>34,054</b>       | <b>329,893</b>             | <b>-</b>                          | <b>-</b>             | <b>233,053</b>          |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



Luis Fernando Guerrero - Gerente General



Mariela Garcés Herrera - Contadora General

## Davinciroses Exportaciones Cia. Ltda.

### Estados de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2016

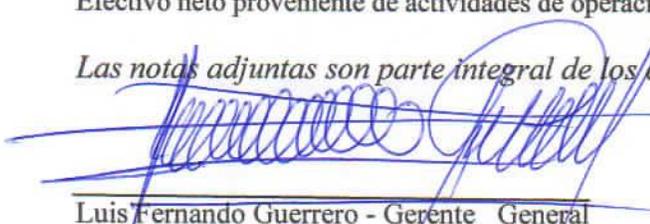
Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                       | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Actividades de Operación:</b>                      |                  |                  |
| Recibido de clientes                                  | 2,800,599        | 2,271,751        |
| Pagado a proveedores y trabajadores                   | (2,225,003)      | (1,698,707)      |
| Pagado por intereses                                  | (40,885)         | (58,890)         |
| Pagado por impuesto a la renta                        | (382)            | -                |
| Otros ingresos                                        | <u>10,846</u>    | <u>3,075</u>     |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>545,175</u>   | <u>517,229</u>   |
| <b>Actividades de Inversión:</b>                      |                  |                  |
| Adquisición de propiedades y equipos                  | (68,545)         | (108,998)        |
| Activos biológicos                                    | <u>(46,833)</u>  | <u>(109,690)</u> |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión       | <u>(115,378)</u> | <u>(218,688)</u> |
| <b>Actividades de Financiación:</b>                   |                  |                  |
| Obligaciones a largo plazo                            | -                | 20,000           |
| Pago de obligaciones                                  | (186,754)        | (173,480)        |
| Dividendos pagados a socios                           | <u>(255,747)</u> | <u>(124,842)</u> |
| Efectivo neto usado en actividades de financiación    | <u>(442,501)</u> | <u>(278,322)</u> |
| Variación neta del efectivo                           | (12,704)         | 20,219           |
| Efectivo al inicio del año                            | <u>20,965</u>    | <u>746</u>       |
| Efectivo al final del año                             | <u>8,261</u>     | <u>20,965</u>    |

#### **Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:**

|                                                       |                 |                |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Resultado integral neto del año                       | 233,053         | 129,979        |
| Depreciaciones, provisiones y amortizaciones          | 371,184         | 269,306        |
| Cambios en activos y pasivos corrientes:              |                 |                |
| Cuentas por cobrar                                    | (20,037)        | (49,756)       |
| Inventarios, pagos anticipados e impuestos corrientes | (19,835)        | 15,435         |
| Cuentas por pagar                                     | 25,322          | 148,317        |
| Impuestos corrientes y pasivos acumulados             | <u>(44,512)</u> | <u>3,948</u>   |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>545,175</u>  | <u>517,229</u> |

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Luis Fernando Guerrero - Gerente General

  
Mariela Garcés Herrera - Contadora General