

Florisol Cía. Ltda.  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2015  
Con el Informe de los Auditores Independientes

Florisol Cía. Ltda.

## Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

### Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de  
**Florisol Cía. Ltda.:**

#### **Informe de los estados financieros**

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Florisol Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, así como los estados de resultados del período y otros resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo el año terminado en esa fecha, e igualmente el resumen de las políticas de contabilidad importantes y las otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

- 2 La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones que son razonables en las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor**

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros con base en nuestras auditorías. Excepto por lo que se describe en el párrafo cinco de base para una opinión con salvedad, hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.
- 4 Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestra opinión de auditoría.

### **Base para una opinión con salvedad**

- 5 Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene el activo biológico al costo debido a que es un cultivo de cosecha de corto tiempo, sin embargo, de acuerdo a la NIC 41 Activo Biológico debe ser llevado a valor razonable menos costo de venta y los costos que se incurren debe ser registrado a resultados del ejercicio. La administración de la Compañía manifiesta que su efecto no sería importante. No nos ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría, con la finalidad de determinar su efecto.

### **Opinión**

- 6 En nuestra opinión, excepto por los efectos de tales ajustes, de haber alguno, como podría haberse determinado que son necesarios si hubiéramos podido satisfacernos de la información descrita en el párrafo cinco de la base para una opinión con salvedad; los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Florisol Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Otros asuntos**

- 7 Sin calificar la opinión, al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene aportes futuras capitalizaciones por US\$ 43.600. La Compañía no ha definido una fecha para efectuar el aumento respectivo de capital social, la Compañía considerando la naturaleza de esta cuenta es transitoria.
- 8 Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2014 los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 17 de marzo del 2015 contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.



**uditricont**  
Cía. Ltda.

Audidores

Externos

Independientes

- 9 La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de Florisol Cía. Ltda., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emitirá por separado.

Quito-Ecuador, Marzo 17 de 2016

**AUDITRICONT CIA. LTDA.**

RNAE S.C. No. 568

Dr. Gabriel Uvillús, Msc.  
Socio



**FLORISOL CIA. LTDA.**  
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
	(Cifras Comparativas)	
<u>Activos</u>		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (nota 5)	US\$ 664.630	US\$ 307.247
Cuentas por cobrar- Clientes (nota 6)	1.362.446	1.114.764
Inventarios (nota 7)	155.848	126.356
Impuestos corrientes (nota 8)	110.344	194.737
Pagos anticipados (nota 9)	23.804	2.538
Total activos corrientes	2.317.072	1.745.642
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a largo plazo	29.967	29.967
Inversiones (nota 10)	7.532	360
Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos (nota 11)	816.690	747.153
Activos biológicos (nota 12)	96.848	85.933
Total activos no corrientes	951.037	863.413
Total activos	US\$ 3.268.109	US\$ 2.609.055
<u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar - (nota 13)	US\$ 384.393	US\$ 327.344
Cuentas por pagar - relacionadas (nota 14)	160.229	150.682
Otras cuentas por pagar (nota 15)	822.513	833.251
Anticipo de clientes	74.475	-
Obligaciones laborales (nota 16)	196.583	148.255
Obligaciones fiscales (nota 17)	134.963	37.402
Utilidades por pagar socios	114.859	14.168
Total pasivos corrientes	US\$ 1.888.015	US\$ 1.511.102
Pasivo no corrientes		
Préstamo de largo plazo (nota 18)	-	43.600
Jubilación patronal y desahucio (nota 19)	662.321	644.497
Total pasivos no corrientes	662.321	688.097
Total pasivos	US\$ 2.550.336	US\$ 2.199.199
<u>Patrimonio de los socios</u>		
Capital social (nota 23)	US\$ 91.041	US\$ 91.041
Aportes a futuras capitalizaciones	43.600	-
Superavit Revaluación Propiedad, planta y equipo	-	110.680
Reserva de capital	205.946	205.946
Reserva legal	29.660	22.218
Reserva facultativa	109	109
Por adopción de NIIF	47.331	(63.349)
Resultados acumulados:		
Utilidades acumuladas	39.250	3.230
Pérdidas acumuladas	(108.862)	(108.862)
Utilidad del ejercicio	369.698	148.843
Patrimonio de los socios	US\$ 717.773	US\$ 409.856
Total pasivo y patrimonio	US\$ 3.268.109	US\$ 2.609.055

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Ing. Santiago Serrano L.  
Gerente General

  
Angela Duque  
Contadora General

**FLORISOL CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014 (Cifras Comparativas)
Ventas	US\$ 4.958.738	US\$ 4.706.774
Costo de producción	<u>(3.269.696)</u>	<u>(3.596.599)</u>
Utilidad bruta	1.689.042	1.110.175
Gastos operacionales		
Gastos administrativos y ventas <i>(nota 21)</i>	(1.338.342)	(1.142.025)
Gastos financieros	<u>(26.739)</u>	<u>(30.997)</u>
Utilidad (Pérdida) operacional	323.961	(62.847)
Otros ingresos	<u>142.340</u>	<u>240.043</u>
Utilidad antes de impuestos	466.301	177.196
Gasto impuesto a la renta <i>(nota 20)</i>	(96.603)	(28.353)
Utilidad neta del ejercicio	<u>US\$ 369.698</u>	<u>US\$ 148.843</u>
Otros resultados integrales	-	-
Total resultados integrales	<u>US\$ 369.698</u>	<u>US\$ 148.843</u>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

  
 Ing. Santiago Serrano L.  
 Gerente General

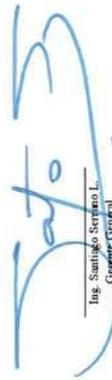
  
 Angota Duque  
 Contadora General

**FLORISOL CIA. LTDA.**  
**Estados de Cambio en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2015, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aportes futuros capitalizaciones	Superavit revaluación propiedad, planta y equipo	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados NIIF	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	91.041	-	110.680	205.946	22.218	109	(63.349)	3.230	(92.310)	(16.452)	361.013
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado ejercicio anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.452)	16.452	-
Regulación ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148.843	148.843
Saldo al 31 de diciembre de 2014	91.041	-	110.680	205.946	22.218	109	(63.349)	3.230	(108.862)	148.843	409.856
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	7.442	-	-	-	-	(7.442)	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	43.600	-	-	-	-	-	-	-	-	43.600
Ajuste jubilación personal y devaluación	-	-	-	-	-	-	-	39.250	-	-	39.250
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(3.230)	-	(141.401)	(144.631)
Transferencia a resultados acumulados NIIF (ajuste)	-	-	(110.680)	-	-	-	110.680	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369.698	369.698
Saldo al 31 de diciembre de 2015	91.041	43.600	-	205.946	29.660	109	47.331	99.250	(108.862)	369.698	717.773

Véase las notas que acompañan a los estados financieros separados.

  
 Ing. Santiago Serrano L.  
 Gerente General

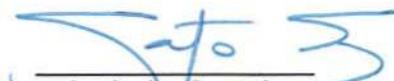
  
 Asesora Truque  
 Contadora General

**FLORISOL CIA. LTDA.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	(Cifras Comparativas)	
<b>Flujo de efectivo en actividades operativas</b>		
Recibido de clientes	US\$ 4.749.998	US\$ (575.905)
Pagado a proveedores y personal	(3.625.017)	1.250.964
Impuesto a la renta pagado	(27.856)	(25.313)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.097.125	649.746
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>		
Inversión	(7.172)	-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(232.581)	(105.245)
Activos biológicos	(355.358)	(334.369)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	(595.111)	(439.614)
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Préstamo instituciones financieras	-	(39.960)
Proveedores a largo plazo	-	-
Dividendos	(144.631)	-
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	(144.631)	(39.960)
Aumento neto en efectivo	357.383	170.172
Efectivo al inicio del año	307.247	137.075
Efectivo al final del año <i>(nota 5)</i>	US\$ 664.630	US\$ 307.247

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros*

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Santiago Serrano L.  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Angela Duque  
 Contadora General