

Florisol Cía. Ltda.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2016
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

Quito-Ecuador, Febrero 17 de 2017

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FLORISOL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del primer al cuarto párrafo de los asuntos descritos en la sección Base de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORISOL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Base para la opinión con salvedad

Al 31 de diciembre de 2016, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene cuentas por cobrar – clientes de años anteriores por US\$ 133.158 que se mantiene de años anteriores. El saldo de la provisión para cuentas incobrables es de US\$ 70.050. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la suficiencia del saldo de la provisión para cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene cuentas por cobrar – relacionadas de años anteriores por US\$ 281.655 de las cuales no se ha establecido una provisión de incobrabilidad. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre estos saldos de la cuenta por cobrar-relacionadas requieran una provisión.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía presenta una cuenta por pagar a partes relacionadas por US\$ 793.730 y partes relacionadas por uso. No nos ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría con la finalidad de determinar si el pasivo se encuentra registrado al costo amortizado.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con cuatro salvedades.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

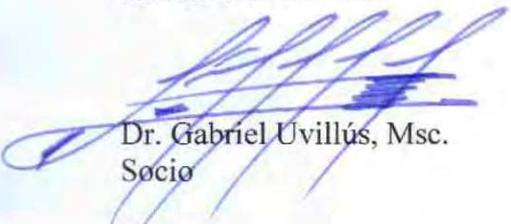
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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 2016, se emitirá por separado.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uvillús, Msc.
Socio

Anexo A

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los 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.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

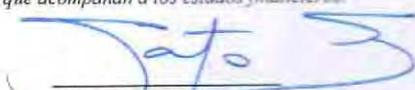
- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.
- También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

FLORISOL CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Activos</u>	Al 31 de diciembre de		1 de Enero
	2016	2015	2015
		(Reexpresado)	(Reexpresado)
Activos corrientes			
Efectivo (nota 5)	US\$ 480.489	US\$ 664.630	US\$ 307.247
Cuentas por cobrar- Clientes (nota 6)	1.281.003	1.362.446	1.114.764
Inventarios (nota 7)	135.207	155.848	126.356
Impuestos corrientes (nota 8)	101.760	110.344	194.737
Pagos anticipados (nota 9)	24.306	23.804	2.538
Total activos corrientes	<u>2.022.765</u>	<u>2.317.072</u>	<u>1.745.642</u>
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar a largo plazo	29.967	29.967	29.967
Inversiones (nota 10)	7.532	7.532	360
Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos (nota 11)	884.970	816.690	747.153
Activos biológicos (nota 12)	132.728	96.848	85.933
Total activos no corrientes	<u>1.055.197</u>	<u>951.037</u>	<u>863.413</u>
Total activos	<u>US\$ 3.077.962</u>	<u>US\$ 3.268.109</u>	<u>US\$ 2.609.055</u>
 <u>Pasivos</u>			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar - (nota 13)	US\$ 354.983	US\$ 384.393	US\$ 327.344
Cuentas por pagar - relacionadas (nota 14)	-	160.229	150.682
Otras cuentas por pagar (nota 15)	793.731	822.513	833.251
Anticipo de clientes	10.728	74.475	-
Obligaciones laborales (nota 16)	171.565	196.583	148.255
Obligaciones fiscales (nota 17)	87.092	134.963	37.402
Utilidades por pagar socios	299.279	114.859	14.168
Total pasivos corrientes	<u>US\$ 1.717.378</u>	<u>US\$ 1.888.015</u>	<u>US\$ 1.511.102</u>
Pasivo no corrientes			
Préstamo de largo plazo	-	-	43.600
Jubilación patronal y desahucio (nota 18)	963.536	767.051	674.723
Total pasivos no corrientes	<u>963.536</u>	<u>767.051</u>	<u>718.323</u>
Total pasivos	<u>US\$ 2.680.914</u>	<u>US\$ 2.655.066</u>	<u>US\$ 2.229.425</u>
Patrimonio de los socios			
Capital social (nota 22)	US\$ 91.041	US\$ 91.041	US\$ 91.041
Aportes a futuras capitalizaciones (nota 23)	-	43.600	-
Superavit Revaluación Propiedad, planta y equipo	-	-	110.680
Reserva de capital	188.014	205.946	205.946
Reserva legal	48.145	29.660	22.218
Reserva facultativa	109	109	109
Por adopción de NIIF	-	47.331	(63.349)
Otros resultados integrales	(166.655)	(65.295)	(30.226)
Utilidades acumuladas	-	-	3.230
Pérdidas acumuladas	-	(108.862)	(108.862)
Utilidad del ejercicio	236.394	369.513	148.843
Patrimonio de los socios	<u>US\$ 397.048</u>	<u>US\$ 613.043</u>	<u>US\$ 379.630</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>US\$ 3.077.962</u>	<u>US\$ 3.268.109</u>	<u>US\$ 2.609.055</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Santiago Serrano L.
Gerente General


Ángela Duque
Contadora General

FLORISOL CIA. LTDA.
Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015 (Reexpresado)
Ventas	US\$ 5.010.821	US\$ 4.958.738
Costo de producción	<u>(3.494.219)</u>	<u>(3.269.696)</u>
Utilidad bruta	1.516.602	1.689.042
Gastos operacionales		
Gastos administrativos y ventas <i>(nota 20)</i>	(1.309.140)	(1.338.527)
Gastos financieros	<u>(20.384)</u>	<u>(26.739)</u>
Utilidad operacional	187.078	323.776
Otros ingresos	<u>121.999</u>	<u>142.340</u>
Utilidad antes de impuestos	309.077	466.116
Gasto impuesto a la renta <i>(nota 19)</i>	(72.683)	(96.603)
Utilidad neta del ejercicio	US\$ <u><u>236.394</u></u>	US\$ <u><u>369.513</u></u>
Otros resultados integrales	-	-
Total resultados integrales	US\$ <u><u>236.394</u></u>	US\$ <u><u>369.513</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Santiago Serrano L.
 Gerente General


 Angela Duque
 Contadora General

FLORESOL CIA. LTDA.
Estados de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2016, con cifras recapituladas al 31 de diciembre de 2015

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

	Capital social	Acciones (acciones capitalizables)	Supuesto: resolución propiedad, planta y equipo	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados NIIF	Otros resultados integrales	Iniciadas acumuladas	Perdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014 (recapitulado)	US\$ 91.041	-	110.680	205.946	22.218	109	(63.349)	-	3.230	(148.843)	148.843	409.856
Ayuste por publicación patronal y bonificaciones adeudado	-	-	-	-	-	-	-	(30.226)	-	-	-	(30.226)
Saldos al 31 de diciembre de 2014 (recapitulado)	US\$ 91.041	-	110.680	205.946	22.218	109	(63.349)	(30.226)	3.230	(148.843)	148.843	379.630
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	7.442	-	-	-	-	-	(7.442)	-
Ayuste (fuente) capitalizaciones	-	43.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.600
Ayuste (publicación patronal) y desahucio	-	-	-	-	-	-	-	-	39.250	-	-	39.250
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.210)	-	(1.41.801)	(141.801)
Transferencia a resultados acumulados NIIF (ajuste)	-	-	(110.680)	-	-	-	110.680	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109.609	109.609
Saldos al 31 de diciembre de 2015 (recapitulado)	US\$ 91.041	43.600	-	205.946	29.660	109	(47.331)	(30.226)	39.250	(108.862)	309.609	453.337
Ayuste por publicación patronal y bonificaciones adeudado	-	-	-	-	-	-	-	(35.043)	-	-	-	(35.043)
Reversión de ajuste (publicación patronal) y bonificaciones adeudado	-	-	-	-	-	-	-	(26)	(39.250)	-	(100)	(100)
Saldos al 31 de diciembre de 2015 (recapitulado)	US\$ 91.041	43.600	-	205.946	29.660	109	(47.331)	(65.269)	-	(108.862)	369.311	413.100
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	18.485	-	-	-	-	-	-	-
Ayuste (fuente) capitalizaciones	-	(43.600)	-	-	-	-	-	-	-	43.600	-	43.600
Ayuste (publicación patronal) y desahucio	-	-	-	-	-	-	-	(101.360)	-	-	186	(101.174)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51.214)	(51.214)
Transferencia a resultados acumulados NIIF (ajuste)	-	-	-	(17.932)	-	-	(47.331)	-	-	65.262	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256.384	256.384
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 91.041	-	-	188.014	48.145	109	-	(166.655)	-	-	256.384	297.840


Avenida Pinar
Cajababo, General


Ing. Santiago Sotomayor
General Gerente

Leer las notas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

FLORISOL CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	US\$ 5.184.964	US\$ 4.749.998
Pagado a proveedores y personal	(4.230.218)	(3.625.017)
Impuesto a la renta pagado	(96.603)	(27.856)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>858.143</u>	<u>1.097.125</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Inversión	-	(7.172)
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(222.804)	(232.581)
Activos biológicos	(468.266)	(355.358)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(691.070)</u>	<u>(595.111)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Dividendos	(351.214)	(144.631)
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	<u>(351.214)</u>	<u>(144.631)</u>
(Disminución) Aumento neto en efectivo	(184.141)	357.383
Efectivo al inicio del año	664.630	307.247
Efectivo al final del año <i>(nota 5)</i>	<u>US\$ 480.489</u>	<u>US\$ 664.630</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



 Ing. Santiago Serrano L.
 Gerente General



 Angela Duque
 Contadora General