

Florisol Cia. Ltda.  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



### Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Abril 09 de 2018

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 2017, 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 tercer 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 2017, 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 2017, 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 deben ser registrados 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 2017, la Compañía mantiene cuentas por cobrar – relacionadas de años anteriores por US\$ 316.525 de las cuales no se ha establecido una provisión de incobrabilidad. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacer sobre si estos saldos de la cuenta por cobrar-relacionadas requieran una provisión.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta una cuenta por pagar a partes relacionadas por US\$ 793.730. 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 tres salvedades.

#### **Otra información**

La administración de Florisol Cía. Ltda. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Al leer el Informe de Gerencia, concluimos que no existen inconsistencias materiales de esta información, que nosotros debamos reportar.

#### **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**

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.

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.



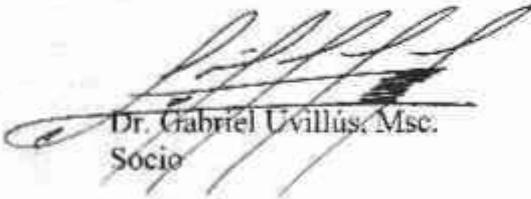
**Auditricont**  
Cía. Ltda.

Audidores  
Externos  
Independientes

- 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.

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



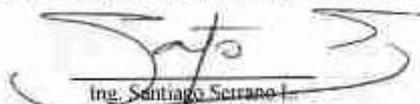
Dr. Gabriel Uvillús, Msc.  
Socio

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo (nota 5)	US\$ 314.515	US\$ 480.489
Cuentas por cobrar- Clientes (nota 6)	1.647.821	1.281.003
Inventarios (nota 7)	162.079	135.207
Impuestos corrientes (nota 8)	141.750	101.760
Pagos anticipados (nota 9)	17.526	24.306
Total activos corrientes	2.283.691	2.022.765
<b>Activos no corrientes</b>		
Cuentas por cobrar a largo plazo	29.967	29.967
Inversiones (nota 10)	7.532	7.532
Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos (nota 11)	980.642	884.970
Activos biológicos (nota 12)	206.975	132.728
Total activos no corrientes	1.225.116	1.055.197
Total activos	US\$ 3.508.807	US\$ 3.077.962
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar - (nota 13)	US\$ 366.637	US\$ 354.983
Cuentas por pagar - compañías relacionadas (nota 14)	5.912	-
Otras cuentas por pagar (nota 15)	793.731	793.731
Anticipo de clientes	37.991	10.728
Obligaciones laborales (nota 16)	219.098	171.565
Obligaciones fiscales (nota 17)	144.677	87.092
Utilidades por pagar socios	116.212	299.279
Total pasivos corrientes	US\$ 1.684.258	US\$ 1.717.378
<b>Pasivo no corrientes</b>		
Jubilación patronal y desahucio (nota 18)	1.077.617	963.536
Total pasivos no corrientes	1.077.617	963.536
Total pasivos	US\$ 2.761.875	US\$ 2.680.914
<b>Patrimonio de los socios</b>		
Capital social (nota 22)	US\$ 91.041	US\$ 91.041
Reserva de capital	188.014	188.014
Reserva legal	59.965	48.145
Reserva facultativa	109	109
Por adopción de NIIF		
Otros resultados integrales	(162.624)	(166.655)
Resultados acumulados	163.968	-
Utilidad del ejercicio	406.459	236.394
Patrimonio de los socios	US\$ 746.932	US\$ 397.048
Total pasivo y patrimonio	US\$ 3.508.807	US\$ 3.077.962

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
Ing. Santiago Scrano  
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)*

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Ventas	US\$ 5.570.357	US\$ 5.010.821
Costo de producción	<u>(3.764.372)</u>	<u>(3.494.219)</u>
Utilidad bruta	1.805.985	1.516.602
Gastos operacionales		
Gastos administrativos y ventas <i>(nota 20)</i>	(1.361.746)	(1.309.140)
Gastos financieros	<u>(22.329)</u>	<u>(20.384)</u>
Utilidad operacional	421.910	187.078
Otros ingresos	<u>110.841</u>	<u>121.999</u>
Utilidad antes de impuestos	532.751	309.077
Gasto impuesto a la renta <i>(nota 19)</i>	(126.292)	(72.683)
Utilidad neta del ejercicio	<u>US\$ 406.459</u>	<u>US\$ 236.394</u>
Otros resultados integrales	4.031	-
Total resultados integrales	<u>US\$ 410.490</u>	<u>US\$ 236.394</u>

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

  
 Ing. Santiago Serrano L.  
 Gerente General

  
 Angela Duque  
 Contadora General

INVERSIÓN CIA. S. EN S.  
Estado de Cambios y Partición  
Al 31 de diciembre de 2011, y al 31 de diciembre de 2010

Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva al título	Reserva legal	Reserva facultativa	Reservas acumuladas SIP	Otros resultados acumulados	Utilidades acumuladas	Utilidades acumuladas	Reservas acumuladas	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2010 (reajustado)</b>	91,282	305,846	29,699	000	47,711	253,270	-	-	1,003,352	2,021,513
Aportación de nueva legal	-	-	38,485	-	-	-	-	-	-	38,485
Aprove. Ayuda extraordinarias	-	-	-	-	-	-	-	-	41,041	41,041
Ajuste amortización patrimonio y derechos	-	-	-	-	-	(105,390)	-	-	-	(105,390)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(331,214)	(331,214)
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)
<b>Transferencias e incidencias clasificadas SIP (ajustado)</b>	-	177,023	-	-	(41,105)	-	-	-	65,203	141,118
<b>Utilidad del ejercicio</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b>	91,282	482,869	48,185	000	6,606	147,880	216,394	216,394	1,316,341	2,277,042
<b>Transferencias de resultados</b>	-	-	17,839	-	-	-	(17,839)	-	-	-
<b>Aportación de la reserva legal</b>	-	-	-	-	-	1,011	-	-	-	1,011
<b>Cancelación actividades</b>	-	-	-	-	-	-	(60,065)	-	-	(60,065)
<b>Distribución de utilidades</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Utilidad del ejercicio</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b>	91,282	482,869	66,024	000	6,606	148,891	156,529	156,529	1,316,341	2,473,522

Elaborado por el personal que suscribe y es responsable de su exactitud.

  
Ingrid Escobar  
Gerente General

  
Angel Roque  
Contador General

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

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

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	US\$ 5,305,366	US\$ 5,184,964
Pagado a proveedores y personal	(4,586,326)	(4,230,218)
Impuesto a la renta pagado	(72,683)	(96,603)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>646,357</u>	<u>858,143</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Inversión		-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(279,678)	(222,804)
Activos biológicos	(477,959)	(468,266)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(757,637)</u>	<u>(691,070)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Dividendos	(60,606)	(351,214)
Obligaciones por pagar	5,912	-
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	<u>(54,694)</u>	<u>(351,214)</u>
(Disminución) neto en efectivo	<u>(165,974)</u>	<u>(184,141)</u>
Efectivo al inicio del año	<u>480,489</u>	<u>664,630</u>
Efectivo al final del año <i>(nota 5)</i>	<u>US\$ 314,515</u>	<u>US\$ 480,489</u>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros*

  
 Ing. Santiago Serrano  
 Gerente General

  
 Angeli Duque  
 Contadora General