

## **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**AÑO 2016**

**ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.**

**Oswaldo Zúñiga López**

**Auditor Externo**

**Miguel A. Estrella 6-68**

**Teléfono 2 826 353**

**CUENCA \_\_\_\_\_ ECUADOR**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A LA JUNTA DE SOCIOS DE ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.**

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

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ALTAFLOR PLANTACIONES Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2016 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

#### **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 los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación 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 e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

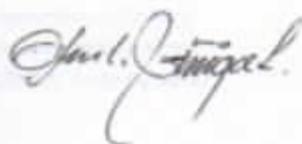
#### Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **ALTAFLOR PLANTACIONES Cia. Ltda.** al 31 de diciembre de 2016 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

#### Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ALTAFLOR PLANTACIONES Cia. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2016 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 20 de 2017



Alfonso Oswaldo Zúñiga López  
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

## ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
<b>DISPONIBLE</b>			
Caja	3	4.373,42	6.413,10
Caja Chica	4	0,00	300,00
Bancos	5	70.477,19	181.069,80
Inversiones		10,00	10,00
		<b>74.860,61</b>	<b>187.792,90</b>
<b>EXIGIBLE</b>			
Cientes del exterior	6	0,00	280.839,32
Cientes nacionales	7	-0,04	68,64
Cientes varios		11.171,10	34.922,97
Cientes ventas libro		-8,56	855,60
Préstamos al personal		0,00	112,70
Deudores varios	8	7.696,61	22.554,23
Provisión para cuentas incobrables		-11.933,32	-29.995,74
		<b>6.925,79</b>	<b>309.357,72</b>
<b>REALIZABLE</b>			
Inventarios	9	16.329,14	21.443,62
Inventario libro		28.195,46	29.113,83
		<b>44.524,60</b>	<b>50.557,45</b>
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			
Impuestos anticipados	10	15.683,00	1.704,86
Impuestos retenidos	11	14.267,78	6.979,85
Seguros anticipados	12	902,15	1.918,55
12% I.V.A. en compras	13		
		<b>30.852,93</b>	<b>10.603,26</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>157.163,93</b>	<b>558.311,33</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Infraestructura	14	148.769,66	148.769,66
Maquinaria		227.230,23	227.230,23
Muebles y equipo		115.187,76	115.187,76
Vehículos		76.040,62	76.040,62
Terreno		731.290,87	731.290,87
Activo Biológico		0,00	0,00
Gastos de constitución y amortización		1.406,67	1.406,67
		<b>1.299.925,81</b>	<b>1.299.925,81</b>
Depreciación		-408.195,88	-408.195,88
		<b>891.729,93</b>	<b>891.729,93</b>
<b>INVERSIONES A LAGO PLAZO</b>			
Aportación Asociación FLP Alemania	15	0,00	3.000,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.048.893,86</b>	<b>1.453.041,26</b>

## ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO	NOTAS	2015	2015
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>			
Proveedores	16	5.750,61	4.568,45
Sueldos por pagar	17	0,00	-81,64
Acreedores varios	18	0,36	7.603,26
12% I.V.A.		-172.482,41	-177.788,85
Impuestos retenidos	19	1.254,82	170,63
12% I.V.A. retenido	20	0,00	397,19
Provisión para cargas laborales	21	0,00	0,00
Aportes al I.E.S.S	22	0,00	0,00
15% participación a trabajadores	23	0,00	0,00
Impuesto a la renta	24		
		-165.476,62	-165.130,96
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>			
Jubilación patronal	25		
Reserva para desahucio	26		
Cuentas por pagar a terceros		445.273,19	810.273,19
Préstamo de socios	27	0,00	0,00
Impuesto diferido aplicación NIIF		9.841,13	9.841,13
		455.114,32	820.114,32
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital social	28	600.000,00	600.000,00
Reserva legal	29	5.865,60	5.865,60
Reserva facultativa	30	437,40	437,40
Capital adicional	31	371.783,32	371.783,32
Reserva por revalorización	32	801.636,76	801.636,76
Resultados Ejercicios anteriores	33	-892.204,63	342.077,32
Aplicación NIIF por primera vez			
Dividendos entregados		-100.000,00	-100.000,00
Utilidad del ejercicio	34	-28.262,29	-1.223.742,50
		759.256,16	798.057,90
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.048.893,86</b>	<b>1.453.041,26</b>

**ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2016**

	PARCIAL	2016	PARCIAL	2015
<b>VENTAS</b>		23.824,28		1.139.205,27
Exportaciones	0,00		1.036.477,37	
Ventas nacionales			53.996,56	
Ventas de libros	2.023,18			
Ventas varias	21.801,10		48.731,34	
<b>COSTO DE VENTA</b>		16.061,33		2.100.131,27
Materia Prima	1.636,89			
Materiales	49,74		217.995,36	
Mano de obra	0,00		1.105.459,59	
Gastos de Producción	10.083,51		770.571,15	
Costo de libros	4.291,19		1.309,16	
Costo de varios			4.796,01	
<b>U.B. EN VENTAS</b>		7.762,95		-960.926,00
<b>INTRESES GANADOS</b>		1,12		78,56
<b>OTROS INGRESOS</b>		37.125,57		101.410,43
<b>OTRAS RENTAS EXENTAS</b>				602.319,52
<b>U.B. TOTAL</b>		44.889,64		-257.117,49
<b>COSTOS GENERALES</b>		73.151,93		966.625,01
Gastos de administración	64.481,45		271.574,42	
Gastos de venta	1.585,50		97.060,33	
Gastos de libros	3.599,98		271,53	
Gastos no deducibles	3.485,00		597.718,73	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		-28.262,29		-1.223.742,50

## ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	PARCIAL	2016
<b>CAPITAL PARTICIPACIONES</b>		
Saldo al inicio y final del periodo		600.000,00
<b>CAPITAL ADICIONAL</b>		
Saldo al inicio y final del periodo		371.783,32
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>		
Reserva legal		5.865,60
Saldo al inicio del periodo	5.865,60	
Incremento en el periodo	0,00	
Reserva facultativa		437,40
Saldo al inicio y final del periodo		437,40
Pérdida de ejercicio anterior		-892.204,63
Saldo al inicio del periodo	-892.204,63	
Incremento en el periodo	0,00	
<b>RESERVA POR REVALORIZACION</b>		
Ajuste al NiIF		801.636,76
Resultados		
Saldo al inicio del periodo		
Incremento en el periodo		
Dividendos entregados		-100.000,00
Utilidad del ejercicio		-28.262,29
		<b>759.256,16</b>

**ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<b>2016</b>
<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Reserva legal	0,00
Reserva por revalorización	0,00
Pérdida de Ejercicios anteriores	-1.234.281,95
Resultados	1.195.480,21
Depreciaciones	0,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	302.431,93
Realizable	6.032,85
Pagos Anticipados	-20.249,67
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	<b>249.413,37</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Activo fijo	0,00
Inversiones L/P	3.000,00
	3.000,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Exigible a corto plazo	-345,66
Exigible a largo plazo	-365.000,00
	-365.345,66
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	<b>-112.932,29</b>
<b>EXPLICADO EN:</b>	
Caja y Bancos al final	74.860,61
Caja y Bancos al inicio	187.792,90
	-112.932,29