



**I. IGLESIAS**  
**& Asoc. Cía. Ltda.**

Contadores•Auditores•Asesores



**FLORICOLA**  
**LINDAFLOR Cía. Ltda.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**  
(Con el Dictamen de Auditoría Externa)



**I. IGLESIAS**  
& Asoc. Cía. Ltda.

Contadores•Auditores•Asesores

**FLORÍCOLA LINDAFLOL Cía. Ltda.**

**Estados Financieros por el período enero 01 – diciembre 31 de 2015**

**Informe del Auditor Independiente**

**I N D I C E**

**Dictamen del Auditor Independiente**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado de Resultados Integrales**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Miembros del Directorio y Socios de

### **FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.:**

#### **Opinión con Salvedades**

Hemos auditado los estados financieros de **FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2014 de **FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.** fueron auditados por nosotros, conforme dictamen con salvedades emitido en mayo 18 de 2015.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, excepto por lo manifestado en la sección de Fundamento de la opinión con salvedad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.** a diciembre 31 de 2015, el resultado de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

#### **Fundamento de la opinión con salvedad**

Tal como se informa en la nota 8, desde el año 2010 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas, por lo que no dispone de autorización para la impresión de comprobantes de venta y de retención; desde ese año, no ha realizado ningún tipo de actividad económica lo que revela una incertidumbre sobre la continuidad de la Empresa bajo el principio de negocio en marcha.

Nuestra Auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor con relación a la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de **FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

FLORICOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.  
AUDITORIA EXTERNA - 2015

Rither N. 20-75 y Bolivia Teléf. 222 8044 / 256 8577 Quito - Ecuador  
e-mail [gerencia@i-iglesiasvasociados.com](mailto:gerencia@i-iglesiasvasociados.com)





### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento, utilizando el principio contable de la empresa en marcha.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad de Auditor Externo en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2015, de **FLORÍCOLA LINDAFLOR Cía. Ltda.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, noviembre 08 de 2017

  
**I. IGLESIAS & Asoc. Cía. Ltda.**  
SC – RNAE 304

  
Dr. Iván Iglesias C.  
Representante Legal  
Lic. Prof. 10031

FLORICOLA LINDAFLOR Cía. Ltda.  
AUDITORIA EXTERNA – 2015

**FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en US dólares)

| ACTIVO                             |    | NOTAS               |                     | A DIC.31/2015 |            | A DIC.31/2014       |  |
|------------------------------------|----|---------------------|---------------------|---------------|------------|---------------------|--|
| Activo corriente :                 |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| Efectivo y Equivalentes            | 3  | 54,85               |                     | 61.007,40     | 71.215,37  | 53.845,08           |  |
| Impuestos Anticipados              | 4  |                     |                     |               |            | 0,00                |  |
| <b>Total activo corriente</b>      |    | <b>61.062,25</b>    | <b>71.270,22</b>    |               |            | <b>53.845,08</b>    |  |
| Activo no corriente :              |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| Propiedad Planta y Equipo          | 5  | 795.880,00          |                     | 0,00          | 500.000,00 | 278.661,40          |  |
| Impuestos Diferidos                |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| Propiedades de Inversión           | 6  | 188.640,00          | 188.640,00          |               | 134.372,02 | 134.372,02          |  |
| <b>Total activo no corriente</b>   |    | <b>984.520,00</b>   | <b>984.520,00</b>   |               |            | <b>913.033,42</b>   |  |
| Total Pasivo                       |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| Patrimonio (Según estado adjunto)  | 12 |                     |                     | 75.497,18     | 970.085,07 | 966.878,50          |  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :</b> |    | <b>1.045.582,25</b> | <b>1.045.582,25</b> |               |            | <b>1.045.582,25</b> |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :        |    |                     |                     |               |            |                     |  |
| US\$                               |    |                     |                     |               |            |                     |  |

**FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresado en US dólares)

|                                          | NOTAS       | ENE.01-DIC.31/2015 | ENE.01-DIC.31/2014 |
|------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS</b>                          |             |                    |                    |
| Ingresos por Ventas Netas                |             | 0,00               | 0,00               |
| Total Ingresos                           |             | 0,00               | 0,00               |
| <b>COSTOS</b>                            |             |                    |                    |
| Sueldos                                  |             | 0,00               | 0,00               |
| Depreciaciones                           |             | 0,00               | 0,00               |
| Amortizaciones                           |             | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTAL COSTO</b>                       |             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>GASTOS</b>                            |             |                    |                    |
| Depreciaciones                           |             | 0,00               | 0,00               |
| Amortizaciones                           |             | 0,00               | 0,00               |
| Intereses, multas y comisiones           |             | 0,00               | 0,00               |
| Servicios Bancarios                      |             | 0,00               | 0,00               |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES               |             | 0,00               | 0,00               |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>             |             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b> |             |                    |                    |
| Otros Ingresos                           |             | 0,00               | 0,00               |
| Otros Egresos                            |             | 0,00               | 0,00               |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>           |             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 15% Participación Laboral                |             | 0,00               | 0,00               |
| Impuesto a la Renta                      |             | 0,00               | 0,00               |
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>      | <b>US\$</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Por el período comprendido entre enero 01 y diciembre 31 de 2015  
(Expresado en US dólares)

| CONCEPTO                              | Capital<br>Suscrito y<br>Pagado | Aportes<br>Futuras<br>Capit. | Reserva<br>Legal | Reserva de<br>Capital | Revalorización y<br>Reserva por Reaval. | Resultados<br>provenientes por<br>primera vez NIIF | Resultados<br>Acumul. | Resultado del<br>Ejercicio | Total Patrimonio |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| SALDOS A DIC.31 DE 2014               | 4.000,00                        | 636.585,46                   | 4.273,38         | 1.299.834,58          | 163.973,24                              | 287.612,39                                         | -2.307.367,33         | 0,00                       | 88.911,72        |
| Transferencia Resultados              |                                 |                              |                  |                       |                                         |                                                    | 0,00                  | 0,00                       | 0,00             |
| Ajuste                                |                                 | -13.414,54                   |                  |                       |                                         |                                                    |                       |                            | -13.414,54       |
| Resultado año 2015                    |                                 |                              |                  |                       |                                         |                                                    |                       |                            | 0,00             |
| (-) 15% participación de trabajadores |                                 |                              |                  |                       |                                         |                                                    |                       |                            | 0,00             |
| Impuesto a la Renta                   |                                 |                              |                  |                       |                                         |                                                    |                       |                            | 0,00             |
| SALDOS A DIC.31 DE 2015               | 4.000,00                        | 623.170,92                   | 4.273,38         | 1.299.834,58          | 163.973,24                              | 287.612,39                                         | -2.307.367,33         | 0,00                       | 75.497,18        |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



## FLORÍCOLA LINDAFLORES Cía. Ltda.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2015

(Expresado en US dólares)

|                                                                 | 2015              | 2014         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>            |                   |              |
| POR OBLIGACIONES CON EL IESS                                    | 0,00              | 0,00         |
| POR OBLIGACIONES FISCALES C/P                                   | 0,00              | 0,00         |
| POR OBLIGACIONES FISCALES L/P                                   | 0,00              | 0,00         |
| <b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>      |                   |              |
| <br><b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b> |                   |              |
| DISMINUCIÓN OBLIGACIONES BANCARIAS                              | 0,00              | 0,00         |
| AUMENTO PRÉSTAMOS DE COMPAÑÍAS RELACIONADAS                     | 0,00              | 0,00         |
| <b>EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  |
| <b>EFFECTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:</b>      | <b>54,85</b>      | <b>54,85</b> |
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:</b>       | <b>US\$ 54,85</b> | <b>54,85</b> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015**

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.**

FLORÍCOLA LINDAFLOR Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en mayo 08 de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil en junio 19 del mismo año, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización, importación, exportación de toda clase de flores, así como de insumos, maquinaria y equipos propios y necesarios para esta actividad.

El capital social de la Compañía es de S/. 100'000.000.00, que convertidos a US dólares, actualmente representa US\$ 4.000,00 dividido en cien mil participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012. En cumplimiento de esta disposición legal, FLORÍCOLA LINDAFLOR Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 11.

**2.1) BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros a diciembre 31 de 2015 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

**2.2) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada. En razón de que la Empresa se encuentra inactiva, en el presente año no se aplicó la depreciación de sus Activos Fijos.



**Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:**

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Comprende el efectivo disponible en Caja General; a diciembre 31 de 2015 y 2014 dispone de los siguientes saldos:

|              | <u>A DIC.31/2015</u> | <u>A DIC.31/2014</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Caja General | 54,85                | 54,85                |

### **4. IMPUESTOS ANTICIPADOS.**

El desglose de los saldos a diciembre 31 de 2015 y 2014, es el siguiente:

|                     | <u>A DIC.31/2015</u>  | <u>A DIC.31/2014</u> |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Impuesto a la Renta | 6.472,81              | 16.680,78            |
| IVA Pagado          | 54.534,59             | 54.534,59            |
| <b>Total</b>        | <b>US\$ 61.007,40</b> | <b>71.215,37</b>     |

### **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

A diciembre 31 de 2015 y 2014 el movimiento de Activos Fijos es como sigue:

| <b>Activo Fijo</b>      | <b>Saldo<br/>31/12/2014</b> | <b>Ajustes y/o<br/>Reclasif.</b> | <b>Saldo<br/>31/12/2015</b> |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Construcciones          | 377.751,50                  |                                  | 377.751,50                  |
| Barrera de Rompevientos | 22.444,37                   |                                  | 22.444,37                   |
| Instalaciones           | 158.600,00                  |                                  | 158.600,00                  |
| Invernaderos Metálicos  | 393.144,61                  |                                  | 393.144,61                  |
| Reservorio              | 9.654,11                    |                                  | 9.654,11                    |
| <b>Total costo</b>      | <b>961.694,59</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>961.694,59</b>           |
| Dep. Acumulada          | -165.714,59                 | 0,00                             | -165.714,59                 |
| <b>Activo Neto</b>      | <b>795.880,00</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>795.880,00</b>           |

La Compañía no registró depreciación de los años 2014 y 2015, por cuanto se encuentra inactiva.





## 6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Este rubro corresponde a un terreno adquirido por la Empresa con la finalidad de efectuar posibles expansiones a futuro o rentarlo. A diciembre 31 de 2015 y 2014 presenta los siguientes saldos.

|          | <u>A DIC.31/2015</u> | <u>A DIC.31/2014</u> |
|----------|----------------------|----------------------|
| Terrenos | 188.640,00           | 188.640,00           |

## 7. OBLIGACIONES FISCALES C/P.

A diciembre 31 de 2015 y 2014 comprende deudas pendientes con el Servicio de Rentas Internas por Anticipos de Impuesto a la Renta de años anteriores; durante el año 2015 no presenta movimiento alguno por cuanto la Compañía se encuentra inactiva. Se presentan los siguientes valores:

|                     | <u>A DIC.31/2015</u> | <u>A DIC.31/2014</u> |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Impuesto a la Renta | 53.845,08            | 53.845,08            |

## 8. OBLIGACIONES FISCALES L/P.

Corresponde a deudas pendientes con el Servicio de Rentas Internas, por impuestos de años anteriores. A diciembre 31 de 2014 y 2015 refleja los siguientes valores:

|                             | <u>A DIC.31/2015</u>   | <u>A DIC.31/2014</u> |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Coactivas SRI               | 261.980,62             | 261.980,62           |
| Otras obligaciones fiscales | 6.472,81               | 16.680,78            |
| <b>Total</b>                | <b>US\$ 268.453,43</b> | <b>278.661,40</b>    |

Desde el año 2010 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas, por lo que no dispone de autorización para la impresión de comprobantes de venta y de retención; desde ese año, no ha realizado ningún tipo de actividad económica lo que revela una incertidumbre sobre la continuidad de la Empresa bajo el principio de negocio en marcha.

## 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Pertenece a préstamos otorgados por Floraroma S. A. sin la determinación de intereses y forma de pago; a diciembre 31 de 2015 y 2014 presenta un saldo de US\$ 500.000,00.



## **10. PASIVOS DIFERIDOS.**

A diciembre 31 de 2015 y 2014 presenta un saldo de US \$134.372,02 que corresponde a impuestos generados de acuerdo a la NIC 12, por ajustes aplicados conforme NIIF.

## **11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

A diciembre 31 de 2015 corresponde a aportes futuras capitalizaciones que no cuentan con la certeza de su capitalización por un monto total de US\$ 13.414,54.

## **12. PATRIMONIO.**

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía es de S/. 100'000.000.00, que convertido a US dólares, actualmente representa US\$ 4.000,00 dividido en cien mil participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

### **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 4.273,38 que representa el 106,83% del capital social.

### **RESERVA DE CAPITAL**

A diciembre 31 de 2015 y 2014 presenta un saldo de US\$ 1.299.834,58, que corresponde a los registros efectuados en las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, por efectos de la aplicación de índices de corrección monetaria y de ajustes por inflación, previa conversión de los estados financieros a US dólares, conforme lo determina la NEC 17.

### **RESERVA POR REVALORIZACIÓN**

Corresponde al reevalúo del terreno, propiedad de la Compañía, en US\$ 2.250.000,00 de conformidad con el informe del Perito Avaluador de marzo 20 de 2009. El incremento del valor del terreno fue de US\$ 2.225.333,24; sin embargo, según Informe de Reavalúo de marzo 20 de 2011 se establece que el valor comercial del terreno es de US\$ 188.640,00, produciéndose una disminución de US\$ 2.061.360,00, ajuste registrado en enero de 2012, por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); consecuentemente, el saldo a diciembre 31 de 2015 es de US \$ 163.973,24.





## RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

La Compañía, al cierre del ejercicio económico 2015 y 2014 presenta como resultados de años anteriores una pérdida acumulada de US\$ 2.307.367,33 que representa el 96% del total de las demás cuentas que conforman el patrimonio. El Patrimonio neto de la Compañía es de US\$ 88.911,72.

## RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a FLORICOLA LINDAFLOL Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes registrados por efectos de la aplicación de la NIIF No. 1, generaron un incremento neto del Patrimonio en US\$ 287.612,39, los grupos de cuentas que fueron ajustadas y cuya repercusión afectó positivamente al patrimonio informamos a continuación:

|                                             | (US dólares)      |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Reavalúo de Bienes Inmuebles                | 733.654,25        |
| Ajustes Depreciación y Amortización         | 144.738,46        |
| Baja de Activos Fijos                       | -215.074,37       |
| Baja de Activos Diferidos                   | -193.369,15       |
| Baja de Otros Activos                       | -67.768,99        |
| Impuestos Diferidos por Activos Fijos       | -148.555,86       |
| Impuestos Diferidos por Activos Diferidos   | 33.988,05         |
| <b>Total Incremento Neto del Patrimonio</b> | <b>287.612,39</b> |

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.