

Clarivel Cía. Ltda.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2015
Con el Informe de los Auditores Independientes

Clarivel Cía. Ltda.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de 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
Clarivel Cía. Ltda.:

Informe de los estados financieros

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Clarivel Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, así como los estados de 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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). 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 presenta otras cuentas por pagar por US\$ 449.695,56; no conocemos si las condiciones de estas cuentas por pagar han sido modificadas para su pago. No nos ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría con la finalidad de determinar el efecto de las cuentas por pagar años anteriores.

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 Clarivel Cia. 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 conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otros asuntos

- 7 Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2014, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 17 de Marzo del 2015 contiene una opinión limpia sobre esos estados financieros preparados y presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Sin embargo la administración de la Compañía expresa que la preparación y presentación de los estados financieros para el año 2014 están de acuerdo con Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).
- 8 Sin calificar la opinión, al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene aportes futuras capitalizaciones por US\$ 76.606,93. La Compañía no ha definido una fecha para efectuar el aumento respectivo de capital social, considerando que la naturaleza de esta cuenta es transitoria.



auditricon
Cía. Ltda.

Audidores

Externos

Independientes

- 9 La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de Clarivel 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 Uyillús, Msc.
Socio

CLARIVEL 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\$ 508.179	US\$ 243.921
Cuentas por cobrar- Clientes (nota 6)	979.166	813.626
Inventarios (nota 7)	101.492	71.737
Impuestos corrientes (nota 8)	137.515	169.307
Pagos anticipados (nota 9)	2.439	800
Total activos corrientes	1.728.791	1.299.391
Activos no corrientes		
Inversiones	2.000	-
Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos (nota 10)	361.584	388.871
Activos biológicos (nota 11)	152.176	180.607
Total activos no corrientes	515.760	569.478
Total activos	US\$ 2.244.551	US\$ 1.868.869
<u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes		
Porción corriente del pasivo a largo plazo	US\$ -	US\$ 47.265
Cuentas por pagar - proveedores (nota 12)	139.754	178.166
Cuentas por pagar - relacionadas (nota 13)	424.856	330.683
Otras cuentas por pagar (nota 14)	449.696	466.637
Anticipo de clientes	105.147	-
Obligaciones laborales (nota 15)	138.222	121.004
Obligaciones fiscales (nota 16)	83.868	48.339
Utilidades por pagar accionistas	226.724	-
Total pasivos corrientes	US\$ 1.568.267	US\$ 1.192.094
Pasivo no corrientes		
Préstamos a largo plazo (nota 17)	2.000	76.607
Jubilación patronal y desahucio (nota 18)	139.850	21.394
Total pasivos no corrientes	141.850	98.001
Total pasivos	US\$ 1.710.117	US\$ 1.290.095
<u>Patrimonio de los socios</u>		
Capital social (nota 22)	US\$ 170.400	US\$ 170.400
Aporte futuras capitalizaciones	76.607	-
Superavit Revaluación Propiedad, planta y equipo	-	174.148
Reserva de capital	10.317	384
Reserva legal	22.197	13.427
Reserva facultativa	9.374	-
Resultados acumulados:		
Utilidades acumuladas	18.998	126.668
Pérdidas acumuladas	(86.740)	-
Por adopción de NIIF	104.965	(69.183)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	208.316	162.930
Patrimonio de los socios	US\$ 534.434	US\$ 578.774
Total pasivo y patrimonio	US\$ 2.244.551	US\$ 1.868.869

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Santiago Serrano
Gerente General


Angela Duque
Contadora General

CLARIVEL CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre de	
		2015	2014
			(Cifras Comparativas)
Ventas	USS	3.519.139	3.274.136
Costo de producción		<u>(2.476.053)</u>	<u>(2.384.678)</u>
Utilidad bruta		1.043.086	889.458
Gastos operacionales			
Gastos administrativos y ventas <i>(nota 20)</i>		(755.538)	(693.875)
Gastos financieros		<u>(15.722)</u>	<u>(26.065)</u>
Pérdida (Utilidad) operacional		271.826	169.518
Otros ingresos		<u>-</u>	<u>36.304</u>
Utilidad antes de impuestos		271.826	205.822
Gasto impuesto a la renta <i>(nota 19)</i>		(63.510)	(42.892)
Utilidad neta del ejercicio	USS	<u><u>208.316</u></u>	<u><u>162.930</u></u>
Otros resultados integrales		-	-
Total resultados integrales	USS	<u><u>208.316</u></u>	<u><u>162.930</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Santiago Serrano
 Gerente General


 Angela Duque
 Contadora General

CLARIVEL CIA, LTDA.
Estado de Cambios 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	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva Facultativa	Superavit Revaluación Propiedad, planta y equipo	Resultados acumulados NIF	Pérdidas acumuladas	Utilidades acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	US\$ 170.400	-	384	11.260	-	174.148	(69.183)	-	81.980	46.855	415.844
Transferencia resultado acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	46.855	(46.855)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	-	2.167	-	-	-	-	(2.167)	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.930	162.930
Saldo al 31 de diciembre de 2014	US\$ 170.400	-	384	13.427	-	174.148	(69.183)	-	126.668	162.930	578.774
Transferencia a Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	162.930	(162.930)	-
Apropiación reserva legal	-	-	-	8.770	-	-	-	-	(8.770)	-	-
Apropiación reserva de capital	-	-	9.933	-	-	-	-	-	(9.933)	-	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	76.607	-	-	-	-	-	-	-	-	76.607
Apropiación reserva facultativa	-	-	-	-	9.374	-	-	-	(9.374)	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(242.523)	-	(242.523)
Transferencia a resultados acumulados NIF (ajuste)	-	-	-	-	-	(174.148)	174.148	-	-	-	-
Ajuste jubilación patronal y deslucio	-	-	-	-	-	-	-	(86.740)	-	-	(86.740)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208.316	208.316
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US\$ 170.400	76.607	10.317	22.197	9.374	-	104.965	(86.740)	18.998	208.316	534.334

Véase las notas que acompañan a los estados financieros separados:


Sr. Santiago Serrano
Gerente General


Sr. Augusto Duque
Comisario General

CLARIVEL 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)	
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	US\$ 3.341.055	US\$ (423.115)
Pagado a proveedores y personal	<u>(3.025.692)</u>	<u>919.529</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	315.363	496.414
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(14.413)	(38.791)
Activos biológicos	(189.673)	(215.353)
Inversiones	(2.000)	
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(206.086)</u>	<u>(254.144)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Préstamo instituciones financieras	-	(74.227)
Accionistas	320.897	-
Dividendos	(242.523)	-
Aporte futuras capitalizaciones	76.607	-
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	<u>154.981</u>	<u>(74.227)</u>
Aumento neto en efectivo	264.258	168.043
Efectivo al inicio del año	243.921	75.878
Efectivo al final del año <i>(nota 5)</i>	US\$ <u><u>508.179</u></u>	US\$ <u><u>243.921</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



 Ing. Santiago Serrano
 Gerente General



 Ángela Duque
 Contadora General