



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 2</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>3 – 4</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>5</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>7 - 8</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>9 – 23</i>

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A., que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean

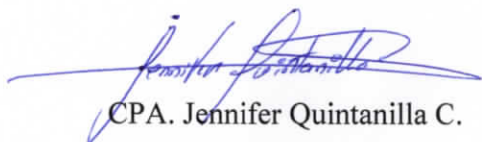
SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

5. Según se explica en la Nota 11 a los estados financieros, la estimación para la provisión de jubilación y desahucio al 31 de diciembre de 2015, no fue registrada en dicho período por una estimación tardía del gasto correspondiente, el cual va a ser contabilizado en el período 2016.

Opinión

6. En mi opinión, excepto porque la estimación para la provisión de jubilación y desahucio no fue registrada, como se describe en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la SABROSTAR FRUIT COMPANY, S.A. al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable, y los cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera.



CPA. Jennifer Quintanilla C.

Representante Legal

RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador

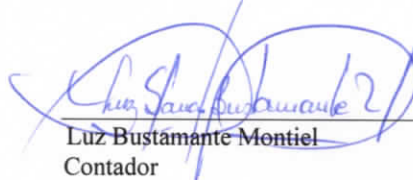
Mayo 17, 2016

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2015</u>	<u>DIC-2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	1,967,574.31	1,652,682.22
Activos Financieros	2 y 4	8,669,245.34	1,942,917.02
Inventarios	2 y 5	1,356,687.79	845,654.97
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 6	2,103,185.40	180,326.06
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	581,848.33	509,239.65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14,678,541.17	5,130,819.92
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 8	842,660.86	933,647.08
Activos intangibles	2 y 9	158,801.00	40,100.00
Otros activos		3,383.95	2,049.97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,004,845.81	975,797.05
TOTAL ACTIVO		15,683,386.98	6,106,616.97
			
Ángel Douglas Punín Borja			
Representante Legal			
CONTINUA →			
			
Luz Bustamante Montiel			
Contador			

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

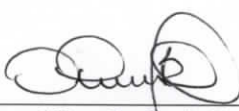
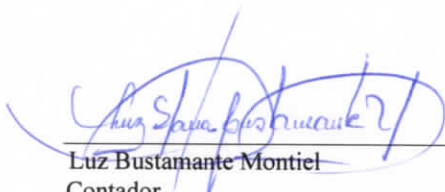
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2015</u>	<u>DIC-2014</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	2 y 10	12,939,290.26	2,972,603.43
Obligaciones financieras	2	-	647,673.32
Beneficios a empleados corriente	11	548,169.86	351,480.75
Pasivo por impuesto corriente	2 y 7	462,727.63	426,823.81
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,950,187.75	4,398,581.31
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Beneficios a empleados a largo plazo	2 y 11	20,140.91	20,140.91
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20,140.91	20,140.91
TOTAL PASIVO		13,970,328.66	4,418,722.22
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	10,000.00	10,000.00
Reserva legal		167,792.95	167,792.95
Resultados acumulados		1,509,880.15	1,510,101.80
Resultado del ejercicio		25,385.22	-
TOTAL PATRIMONIO		1,713,058.32	1,687,894.75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,683,386.98	6,106,616.97


Ángel Douglas Punín Borja
Representante Legal
Luz Bustamante Montiel
Contador*Ver notas a los estados financieros*

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.**Estado de Resultado Integral**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2015</u>	<u>DIC-2014</u>
Ventas netas		105,168,856.90	72,850,912.62
(-) Costo de venta		-98,054,611.35	63,701,654.88
UTILIDAD BRUTA		7,114,245.55	9,149,257.74
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		3,093,902.19	2,404,843.25
Gastos de ventas		17,977,487.13	5,307,573.50
Gastos financieros		47,677.91	35,678.97
TOTAL GASTOS		21,119,067.23	7,748,095.72
RESULTADO DE OPERACIONES		-14,004,821.68	1,401,162.02
Otros ingresos		16,331,472.08	-
Otros egresos		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		2,326,650.40	210,174.30
Participación de trabajadores	2, 11 y 15	-348,997.56	210,174.30
Impuesto a la renta causado	2 y 15	-6,471.66	295,017.30
Impuesto a la renta único		-1,945,795.96	
Reserva Legal	2	-	89,597.04
RESULTADO DEL EJERCICIO		25,385.22	806,373.38


Ángel Douglas Punín Borja
Representante Legal
Luz Bustamante Montiel
ContadorVer notas a los estados financieros

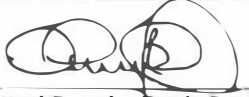
SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Reevaluación de Propiedades	Superavit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2015	10,000.00	-	167,792.95	-	-	-	-	-	703,728.42	-	-	806,373.38	-	1,687,894.75
MOVIMIENTO DEL AÑO 2014														
Distribución Utilidad 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,326,650.40	-	2,326,650.40
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-348,997.56	-	-348,997.56
Impuesto a la renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-221.65	-	-	-6,471.66	-	-6,693.31
Impuesto a la renta único	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,945,795.96	-	-1,945,795.96
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reavaluo de PPvE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2015	10,000.00	-	167,792.95	-	-	-	-	-	1,509,880.15	-	-	25,385.22	-	1,713,058.32


Angel Douglas Punin Borja
Representante Legal

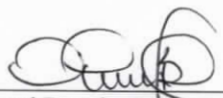
Ver notas a los estados financieros

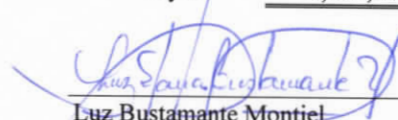

Luz Bustamante Montiel
Contador

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2015</u>	<u>DIC-2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		114,774,000.66	73,482,423.74
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-111,633,236.62	-72,996,275.25
Efectivo generado en las operaciones		3,140,764.04	486,148.49
<i>Intereses pagados</i>		-47,677.91	-
<i>Impuestos pagados</i>		-1,916,585.45	-209,893.66
Efectivo neto usado de actividades operativas		1,176,500.68	276,254.83
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Inversiones permanentes		-1,333.98	-
Venta de propiedades		-	45,248.22
Compras de propiedad, planta y equipo		-93,900.29	-178,512.07
Compra de activos intangibles		-118,701.00	-
Otros Activos a Largo Plazo		-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		-213,935.27	-133,263.85
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de la deuda financiera		-647,673.32	-
Otras partidas distintas al efectivo		-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-647,673.32	-
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		314,892.09	142,990.98
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	2 y 3	1,652,682.22	1,509,691.24
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 3	1,967,574.31	1,652,682.22


Angel Douglas Punin Borja
Representante Legal


Luz Bustamante Montiel
Contador

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

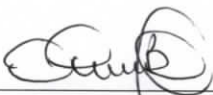
Estado de Flujos de Efectivo

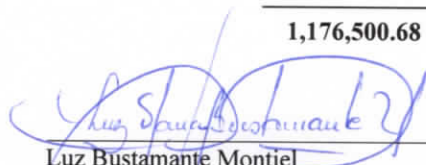
**Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades
de Operación**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2015</u>	<u>DIC-2014</u>
<i>Ganancia o Perdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		2,326,650.40	1,401,162.02
<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos y prop. de inversión		184,886.51	142,878.32
Provisión por cuentas incobrables		-	-
Ajustes por participación de trabajadores		348,997.56	20,140.91
Ajustes por impuesto a la renta		-	-
Ajustes por gastos en provisión		-	-
Partidas distintas al Efectivo		-	-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		2,860,534.47	1,564,181.25
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>			
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		-6,726,328.32	639,524.39
Aumento/Disminución en inventario		-511,032.82	-586,659.69
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		-1,995,468.02	-368,153.79
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		9,966,686.83	2,422,052.85
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-1,916,585.45	240,034.39
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		-501,306.01	121,374.85
Aumento/Disminución en Otros pasivos		-	-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		1,176,500.68	1,369,470.25


Ángel Douglas Punín Borja
Representante Legal


Luz Bustamante Montiel
Contador

Ver notas a los estados financieros