

# **DELTAGEN ECUADOR S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015,  
con opinión de los auditores independientes.

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

---

**Contenido:**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 6 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	- 7 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 8 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 9 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 11 -

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de:  
**DELTAGEN ECUADOR S.A.**

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

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **DELTAGEN ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo con base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría comprende la realización 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, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **DELTAGEN ECUADOR S.A.**, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DELTAGEN ECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

*VS & P Auditum S.A.*

Quito, febrero 05, 2016  
Registro No. 680



Nancy Proaño  
Licencia No. 29431

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<b><u>31 de Diciembre</u></b>	
		<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	7	26.500	4.441
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	288.480	362.900
Cuentas por cobrar relacionadas	9	47.762	52.712
Otras cuentas por cobrar		24.708	29.408
Inventarios	10	686.322	384.415
Activos por impuestos corrientes	11	78.225	166.656
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>1.151.997</u></b>	<b><u>1.000.532</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	12	818.508	835.496
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>818.508</u></b>	<b><u>835.496</u></b>
		<b><u>1.970.505</u></b>	<b><u>1.836.028</u></b>
<b>Total activos</b>			
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias	13	60.801	126.527
Cuentas por pagar comerciales	14	128.685	153.368
Otras cuentas por pagar	15	38.909	30.834
Cuentas por pagar relacionadas	16	482.599	327.107
Pasivos por impuestos corrientes	11	11.712	64.089
Beneficios empleados corto plazo	17-18	18.173	37.175
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>740.879</u></b>	<b><u>739.100</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias	13	116.048	25.476
Otras cuentas por pagar	16	11.451	44.481
Beneficios empleados post-empleo	20	81.257	64.889
Pasivos por impuesto diferido		3.125	3.118
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>211.883</u></b>	<b><u>137.964</u></b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
Capital social	26	30.103	30.103
Reservas	27	24.186	24.186
Otros resultados integrales		254	-
Resultados acumulados	28	963.200	904.675
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>1.017.743</u></b>	<b><u>958.964</u></b>
		<b><u>1.970.505</u></b>	<b><u>1.836.028</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>			

\_\_\_\_\_  
**Consuelo Gómez**  
**Gerente General**

\_\_\_\_\_  
**Carmela Galarza**  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Ingresos de actividades ordinarias	21	1.590.455	2.113.681
Costo de ventas	22	(1.118.712)	(1.535.686)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>471.743</u></b>	<b><u>577.995</u></b>
Gastos de administración	23	(286.934)	(295.683)
Gastos de ventas		(70.670)	(66.883)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>114.139</u></b>	<b><u>215.429</u></b>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		(29.583)	(27.680)
Otros gastos netos de ingresos		782	5.644
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>85.338</b>	<b>193.393</b>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	24	(26.804)	(45.994)
Diferido		417	360
<b>Utilidad del período</b>		<b><u>58.950</u></b>	<b><u>147.759</u></b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES:</b>			
Ganancias actuariales		<u>254</u>	<u>-</u>
Total resultado integral del año		254	
<b>Resultado integral atribuible a los propietarios</b>		<b>59.204</b>	<b>147.759</b>

\_\_\_\_\_  
**Consuelo Gómez**  
**Gerente General**

\_\_\_\_\_  
**Carmela Galarza**  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital social	Reservas	Otros resultados integrales		Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Revalúo propiedad, planta y equipo	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2013</b>	26 a 28	<b>30.103</b>	<b>24.186</b>	-	-	<b>600.032</b>	<b>156.884</b>	<b>811.205</b>
Utilidad neta		-	-	-	-	147.759	-	147.759
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	26 a 28	<b>30.103</b>	<b>24.186</b>	-	-	<b>747.791</b>	<b>156.884</b>	<b>958.964</b>
Corrección tarifa impositiva de impuesto a la renta							(425)	(425)
Utilidad neta		-	-	-	254	58.950	-	59.204
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	26 a 28	<b>30.103</b>	<b>24.186</b>	-	<b>254</b>	<b>806.691</b>	<b>156.459</b>	<b>1.017.743</b>

\_\_\_\_\_  
**Consuelo Gómez**  
**Gerente General**

\_\_\_\_\_  
**Carmela Galarza**  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	1.669.825	2.029.719
Pagado a proveedores y empleados	(1.807.560)	(1.871.105)
Provisto por (utilizado en) otros	138.286	(102.395)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>551</u></b>	<b><u>56.219</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades y equipo	(3.337)	(28.039)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b><u>(3.337)</u></b>	<b><u>(28.039)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Proveniente de (utilizado en) obligaciones financieras	24.845	(27.360)
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b><u>24.845</u></b>	<b><u>(27.360)</u></b>
<b>EFECTIVO :</b>		
Incremento neto durante el año	22.059	820
SalDOS al comienzo del año	4.441	3.621
<b>SalDOS al final del año</b>	<b><u><u>26.500</u></u></b>	<b><u><u>4.441</u></u></b>

(Continúa...)

**DELTAGEN ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	<b>58.900</b>	<b>147.759</b>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	20.325	19.126
Baja de cuentas por cobrar	3	3.108
Baja de inventarios	902	2.758
Participación trabajadores	14.824	34.128
Provisión jubilación patronal y desahucio	15.826	16.707
Impuesto a la renta corriente y diferido	7.786	23.965
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	74.419	(31.250)
Cuentas por cobrar clientes relacionados	4.950	(52.712)
Otras cuentas por cobrar	5.119	(25.757)
Inventarios	(303.231)	(1.235)
Activos por impuestos corrientes	90.246	(15.983)
Otros activos	-	160
Cuentas por pagar comerciales	(24.683)	19.035
Otras cuentas por pagar	134.008	(24.406)
Impuestos por pagar	(61.862)	(21.458)
Beneficios empleados	(36.981)	(37.726)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>551</b>	<b>56.219</b>

\_\_\_\_\_  
**Consuelo Gómez**  
**Gerente General**

\_\_\_\_\_  
**Carmela Galarza**  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*