



PHAROS

PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre de 2014,
comparativos con estados financieros
Al 31 de diciembre de 2013**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la junta General de Accionistas DE FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A FLORSANTA

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A FLORSANTA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A FLORSANTA al 31 de diciembre de 2014, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIFs/Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF/Pymes).

4. Responsabilidades de la Administración de la Financiera sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF/Pymes), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 21 de febrero de 2018

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.500	12.367
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	230.216	297.201
Cuentas y documentos por cobrar relacionados		2.754	2.006
Inventarios	7	8.588	0
Servicios y otros pagos anticipados	8	114.201	96.865
Activos por impuestos corrientes	9	141.473	93.379
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>498.731</u>	<u>501.819</u>
Propiedad, planta y equipo	10	1.834.917	1.835.810
Activos biológicos	11	0	3.669
Activos por impuestos diferidos		1.350	1.350
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.836.266</u>	<u>1.840.829</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.334.998</u>	<u>2.342.648</u>

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013****(expresado en dólares americanos)**

PASIVOS	Notas	Dic. 2014	Dic. 2013
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	12	37.507	20.936
Obligaciones con la administración tributaria	13	16.200	5.011
Obligaciones con el personal por pagar	14	199.616	95.622
Obligaciones con el IESS por pagar	15	136.720	12.141
Obligaciones con instituciones financieras	16	174.011	116.741
TOTAL PASIVO CORRIENTE		564.054	250.461
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	17	359.908	287.38
Cuentas y documentos por pagar accionistas	18	116.960	269.70
TOTAL PASIVO CORRIENTE		476.868	557.08
TOTAL PASIVO		1.040.922	807.55
PATRIMONIO			
Capital Social		2.000	2.000
Reservas		144.322	144.322
Resultados Acumulados		67.531	25.322
Resultados Adopción Niifs.		1.354.559	1.354.559
Resultados Ejercicio		-274.336	8.800
TOTAL PATRIMONIO	19	1.294.076	1.535.001
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.334.998	2.342.631

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL**Victor Tipán**
CONTADOR GENERAL

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.045.407	2.123.244
Costo de ventas y producción	-1.986.619	-1.936.227
Utilidad bruta en ventas	58.788	187.017
Gastos operativos:		
Gasto administrativos	-409.452	-201.280
Gastos financieros	-8.302	-8.626
Otros gastos	-665	-4.269
Resultado operativa	-359.631	-27.158
Ingresos no operacionales	93.010	41.922
Resultado del ejercicio	-266.621	14.765
Provisión participación trabajadores	0	-2.215
Provisión impuesto a la renta del año	-7.715	-3.700
UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA	-274.335	8.850

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL



Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares norteamericanos)**

	Reservas		Resultados		Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
	Capital Social	Legal	Adopción Primera Vez NIPP	Capital			
Saldo al 31 de diciembre del 2012	2.000	1.051	142.822	1.354.559	17.489	8.324	1.826.245
Ajustes de errores de ejercicios anteriores					-449		0
Transferencia a Utilidades ejercicios anteriores					8.324	-8.324	0
Utilidad del Ejercicio 2013						14.765	14.765
Provisión participación trabajadores						-2.215	-2.215
Provisión impuesto a la renta del año						-3.700	-3.700
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.000	1.500	142.822	1.354.559	25.365	8.850	1.835.095
Ajustes de errores de ejercicios anteriores					33.317		33.317
Transferencia a Utilidades ejercicios anteriores					8.850	-8.850	0
Perdida del Ejercicio 2014						-266.621	-266.621
Provisión impuesto a la renta del año						-7.715	-7.715
Saldo al 31 de diciembre del 2014	2.000	1.500	142.822	1.354.559	67.631	-274.335	1.294.076

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL


Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	2.053.352	2.264.387
Pagado a proveedores y trabajadores	-2.043.349	-2.326.752
Activos biológicos	3.669	17.444
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	13.672	-44.921
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad, planta y equipo	-1.580	-3.405
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-1.580	-3.405
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	57.263	-61.004
Obligaciones con relacionadas	72.520	-135.851
Obligaciones con socios	-152.740	245.682
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	-22.958	48.826
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-10.866	500
Saldo inicial de caja y bancos	12.367	11.867
Saldo final de caja y bancos	1.501	12.367

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/ Pérdida Neta	-274.335	8.850
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Provisión cuentas incobrables	151.304	861
Depreciación de activos fijos	2.473	2.407
Provisión participación trabajadores	0	2.215
Provisión impuesto a la renta	7.715	3.700
Operaciones del período:	-112.844	18.033
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-84.319	100.366
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-747	-2.006
Inventarios	-8.588	10.773
Servicios y otros pagos anticipados	-17.335	-23.867
Activos por impuestos corrientes	-48.094	-33.630
Activos Biológicos	3.669	17.444
Cuentas y documentos por pagar	49.886	-152.918
Obligaciones con la administración tributaria	3.475	-690
Obligaciones con el personal por pagar	103.994	36.937
Obligaciones con el IESS por pagar	124.574	-15.362
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	13.672	-44.921

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

Victor Tipán
CONTADOR GENERAL