



PHAROS

PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**Al 31 de diciembre de 2015, comparativos con
estados financieros al 31 de diciembre de 2014**

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 2015 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 2015, 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. Aspectos relevantes

No nos fue posible asistir a la toma física de inventarios de la compañía, sin embargo, se aplicaron procedimientos alternativos para probar su saldo.

7. 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 2015, 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., 22 de febrero de 2018

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

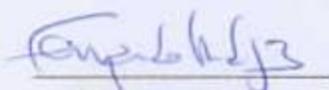
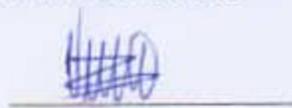
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2015	Dic. 2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	0	1.500
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	94.555	230.216
Cuentas y documentos por cobrar relacionados		0	2.754
Inventarios	7	22.943	8.588
Servicios y otros pagos anticipados	8	0	114.201
Activos por impuestos corrientes	9	59.465	141.473
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		176.963	498.731
Propiedad, planta y equipo	10	1.887.032	1.834.917
Activos biológicos	11	487.456	0
Activos por impuestos diferidos		0	1.350
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.374.488	1.836.266
TOTAL ACTIVOS		2.551.451	2.334.998

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014****(expresado en dólares americanos)**

PASIVOS	Notas	Dic. 2015	Dic. 2014
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	12	80.138	37.507
Obligaciones con la administración tributaria	13	42.591	16.200
Obligaciones con el personal por pagar	14	59.255	199.616
Obligaciones con el IESS por pagar	15	89.912	136.720
Obligaciones con instituciones financieras	16	24.328	174.011
Otros pasivos por regularizar	17	232.947	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		529.170	564.054
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	18	739.289	359.908
Cuentas y documentos por pagar accionistas	19	103.280	116.960
TOTAL PASIVO CORRIENTE		842.569	476.868
TOTAL PASIVO		1.371.739	1.040.922
PATRIMONIO			
Capital Social		2.000	2.000
Reserva Legal		1.500	1.500
Reserva de Capital		142.822	142.822
Resultados Adopción Niifs		1.354.559	1.354.559
Otros Resultados Integrales		51.415	0
Resultados Acumulados		-356.710	67.531
Resultados Ejercicio		-15.873	-274.336
TOTAL PATRIMONIO	20	1.179.712	1.294.076
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.551.451	2.334.998

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL
Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.634.732	2.045.407
Costo de ventas y producción	1.544.050	1.986.619
Utilidad bruta en ventas	90.683	58.788
Gastos operativos:		
Gasto administrativos	257.192	409.452
Gastos financieros	11.030	8.302
Otros gastos	0	665
Resultado operativo	-177.540	-359.631
Ingresos no operacionales	204.462	93.010
Gastos no operacionales	17.162	0
Resultado del ejercicio	9.760	-266.621
Provisión participación trabajadores	-1.464	0
Provisión impuesto a la renta del año	-24.169	-7.715
UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA	-15.873	-274.336

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

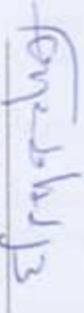
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

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

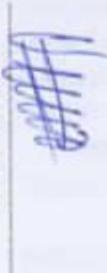
(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reservas Legal	Capital	Resultados Adopción Primera Vez NIIP	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.000	1.500	142.822	1.354.539	0	25.365	8.850	1.535.095
Ajustes de errores de ejercicios anteriores						33.317		33.317
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						8.850	-8.850	0
Pérdida 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	1.354.539	0	67.532	-274.336	1.294.076
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						-274.336	274.336	0
Ajustes de cartera de ejercicios anteriores						-149.906		-149.906
Revaluación de propiedad, planta y equipo					51.415		9.760	51.415
Resultados del ejercicio							-24.169	-24.169
Provisión impuesto a la renta del año							-1.464	-1.464
Provisión participación trabajadores								
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2.000	1.500	142.822	1.354.539	51.415	-486.710	-15.873	1.179.712

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL



Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

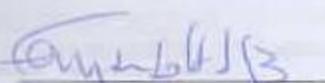
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

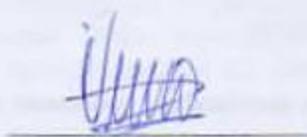
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1.870.333	2.053.352
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.830.143	-2.043.349
Otros activos y pasivos	232.947	0
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	273.138	10.002
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad, planta y equipo	-3.200	-1.580
Activos biológicos	-487.456	3.670
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-490.656	2.089
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras	-149.684	57.263
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	379.381	72.520
Cuentas y documentos por pagar accionistas	-13.679	-152.740
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	216.018	-22.958
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-1.501	-10.866
Saldo inicial de caja y bancos	1.501	12.367
Saldo final de caja y bancos	0	1.501

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL


Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/ Pérdida Neta	-15.873	-274.335
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Provisión cuentas incobrables	0	151.304
Depreciación de activos fijos	2.500	2.473
Provisión participación trabajadores	1.464	0
Provisión impuesto a la renta	24.169	7.715
Ajustes de cartera de ejercicios anteriores	149.906	0
Operaciones del período:	162.166	-112.844
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-164.152	-84.319
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	2.754	-747
Inventarios	-14.355	-8.588
Servicios y otros pagos anticipados	114.201	-17.335
Activos por impuestos corrientes	82.008	-48.094
Activos por impuestos diferidos	1.350	0
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	42.631	49.886
Obligaciones con la administración tributaria	2.222	3.475
Obligaciones con el personal por pagar	-141.825	103.994
Obligaciones con el IESS por pagar	-46.808	124.574
Otros pasivos	232.947	0
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	273.138	10.002

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

Victor Tipán
CONTADOR GENERAL