



PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2017,

comparativos con estados financieros auditados

Al 31 de diciembre de 2016

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 2017 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 2017, 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. Asuntos Claves de Auditoría

No hemos asistido a la toma física de inventarios realizada por la compañía, por lo que hemos aplicado procedimientos alternativos para probar la razonabilidad del saldo de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre del 2018.

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 2017, se emite por separado.

Atentamente,



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 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	5	73.068	95.670
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	6	42.661	1.884
Inventarios	7	0	100.213
Anticipo proveedores	8	5.785	15.314
Activos por impuestos corrientes	9	86.037	70.537
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		207.550	283.619
Propiedad, planta y equipo	10	1.872.763	1.879.381
Plantación de flores	11	84.528	284.385
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.957.291	2.163.766
TOTAL ACTIVOS		2.164.841	2.447.386

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresado en dólares americanos)**

PASIVOS	Notas	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	12	76.964	86.236
Obligaciones con la administración tributaria	13	52.212	56.446
Obligaciones con el personal	14	73.319	64.943
Obligaciones con el IESS	15	34.867	28.830
Otros pasivos corrientes	16	11.354	11.354
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>248.716</u>	<u>247.809</u>
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	17	629.777	856.458
Cuentas y documentos por pagar accionistas	18	0	73.729
Jubilación patronal y desahucio	19	103.045	103.045
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>732.822</u>	<u>1.033.232</u>
TOTAL PASIVO		<u>981.539</u>	<u>1.281.041</u>
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		42.017	47.159
Resultados Acumulados		-362.564	-372.583
Resultados Ejercicio		2.968	-9.112
TOTAL PATRIMONIO	20	<u>1.183.303</u>	<u>1.166.344</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.164.841</u>	<u>2.447.386</u>

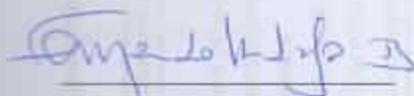
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

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

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.679.131	1.797.094
Costo de ventas y producción	1.585.554	1.764.408
Utilidad bruta en ventas	93.577	32.686
Gastos operativos:		
Gastos administrativos	101.769	268.625
Gastos financieros	597	2.098
Resultado operativo	-8.789	-238.037
Ingresos no operacionales	19.028	295.436
Gastos no operacionales	4.326	47.524
Resultado del ejercicio	5.913	9.875
Provisión participación trabajadores	-887	-1.481
Provisión impuesto a la renta del año	-2.058	-17.506
UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA	2.968	-9.112
Otros Resultados Integrales	-5.142	-4.257

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

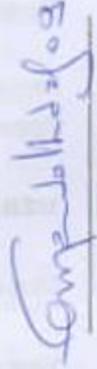


Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social		Reservas		Resultados Adopción Primera Vez NIIF	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
	Legal	Capital	Legal	Capital					
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2.000	1.500	142.822	1.354.559	51.415	-356.710	-15.873	1.179.712	
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						-15.873	15.873	0	
Otros resultados integrales				885	885			885	
Deterioro de activos biológicos				-5.142	-5.142			-5.142	
Resultados del ejercicio							9.875	9.875	
Provisión participación trabajadores							-1.481	-1.481	
Provisión impuesto a la renta del año							-17.506	-17.506	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.000	1.500	142.822	1.354.559	47.159	-372.583	-9.112	1.166.344	
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						-9.112	9.112	0	
Regularización de cuentas						19.131		19.131	
Deterioro de activos biológicos				-5.142	-5.142			-5.142	
Resultados del ejercicio							5.913	5.913	
Provisión participación trabajadores							-887	-887	
Provisión impuesto a la renta del año							-2.058	-2.058	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	1.500	142.822	1.354.559	42.017	-362.564	2.968	1.183.302	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Fernando Hidaigo
GERENTE GENERAL

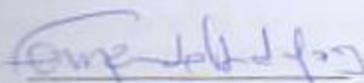


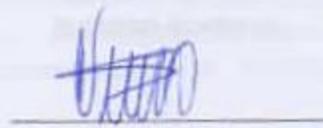
Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1.679.985	2.095.630
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.574.290	-2.140.398
Otros activos y pasivos	0	-221.593
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	105.695	-266.362
Flujo en Actividades de Inversión:		
Activos biológicos	194.715	203.071
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	194.715	203.071
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras	0	-24.328
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	-226.680	117.169
Cuentas y documentos por pagar accionistas	-73.729	-29.551
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	-300.410	63.290
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-0	-0
Saldo inicial de caja y bancos	0	0
Saldo final de caja y bancos	-0	-0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

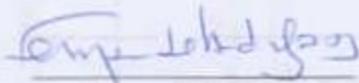

 Fernando Hidalgo
 GERENTE GENERAL


 Victor Tipán
 CONTADOR GENERAL

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/ Pérdida Neta	5.913	9.876
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Ganancias actuariales	0	885
Depreciación de activos fijos	6.619	2.509
Provisión participación trabajadores	-887	-1.481
Provisión impuesto a la renta	-2.058	-17.506
Regularización de cuentas	19.131	0
Operaciones del período:	28.718	-8.717
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	22.603	-1.115
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-40.777	-1.884
Inventarios	100.213	-77.271
Anticipo proveedores	9.530	-15.314
Activos por impuestos corrientes	-15.499	-11.072
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-9.271	6.098
Obligaciones con la administración tributaria	-4.234	13.855
Obligaciones con el personal	8.376	5.689
Obligaciones con el IESS	6.037	-61.082
Otros pasivos corrientes	0	-221.593
Jubilación patronal y desahucio	0	103.045
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	105.695	-266.362

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL



Victor Tipán
CONTADOR GENERAL