"Audit & Tax Ecuador – ATE"
Auditores, Consultores
y Asesores Tributarios
Guayaquil – Ecuador
www.ate.ec

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

Flordhari S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Flordhari S.A,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Flordhari S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad 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 **Flordhari S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, de

acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración. en relación con los estados financieros

La Administración de **Flordhari S.A.** es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **Flordhari S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **Flordhari S.A.**

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, debida a 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros, se detallan en el **Anexo A** (adjunto). Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) de **Flordhari S.A.** al 31 de diciembre de 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas (SRI), se emite por separado.

Mayo, 08 de 2020
Guayaquil, Ecuador

Daniel Morán A. – CPA
Socio de Auditoria
RNAE No. 974

Audit & Tax Ecuador – ATE Cía. Ltda.
RNAE No. 949

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 entidad.*

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en *una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría* respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También hemos proporcionamos a los encargados de la Administración, una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, u otro organismo de control en el Ecuador, se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Flordhari S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Activos			
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	27.378,75	200.489,70
Cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar	7	392.287,82	290.406,79
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	989.626,59	725.083,95
Impuestos corrientes	15 (a)	97.883,09	250.454,26
Inventarios	9	440.301,49	231.147,08
Otros activos		26.991,02	26.861,55
Total activo corriente		**1.974.468,76**	**1.724.443,33**
No corriente			
Propiedad, y equipo, neto	10	22.601.718,20	21.051.029,56
Activos por impuestos diferidos	15 (d)	41.528,75	4.759,37
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	240.654,57	240.413,57
Otros activos		4.000,00	4.376,29
Total activo no corriente		**22.887.901,52**	**21.300.578,79**
Total activos		**24.862.370,28**	**23.025.022,12**
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Obligaciones bancarias que devengan intereses	11	854.051,86	1.159.554,24
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	257.808,91	208.576,20
Obligaciones acumuladas	13	73.285,51	77.926,66
Pasivos por impuestos corrientes	15 (c)	12.316,21	21.352,68
Total pasivo corriente		**1.197.462,49**	**1.467.409,78**
No corriente			
Obligaciones bancarias que devengan intereses	11	1.662.893,35	2.502.713,85
Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	21.764.227,47	18.819.727,47
Obligaciones acumuladas	13	34.727,00	35.230,31
Pasivos por impuestos diferidos		31.433,98	29.108,25
Total pasivo no corriente		**23.493.281,80**	**21.386.779,88**
Patrimonio			
Capital social		250.000,00	250.000,00
Reservas		1.357,35	1.357,35
Resultados acumulados		(79.731,36)	(80.524,89)
Total patrimonio	14	**171.626,99**	**170.832,46**
Total pasivos y patrimonio		**24.862.370,28**	**23.025.022,12**

Sr. Andrés Guzmán Baquerizo
Gerente General

Leonor Plaza Polanco
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros

Flordhari S.A.

Estados del resultado integral

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios	16	1.820.419,34	2.803.241,85
Costo de las ventas	18	(1.329.856,78)	(2.333.266,29)
Margen bruto		**490.562,56**	**469.975,56**
Otros ingresos	17	1.715,96	156.782,56
Gastos operativos	19	(482.319,81)	(569.637,04)
Gastos financieros		(6.839,45)	(8.505,07)
Resultado antes de impuesto a la renta		**3.119,26**	**48.616,01**
Impuesto a la renta	15 (b)	(2.325,73)	(60.527,94)
Resultado integral neto del año		**793,53**	**(11.911,93)**

Sr. Andrés Guzmán Baquerizo
Gerente General

Leonor Plaza Polanco
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros

Flordhari S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

				Resultados acumulados				
	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados por NIIF	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado neto	Total
Saldos al 01 de enero de 2018	**14**	**250.000,00**	**1.320,98**	**568.904,44**	**(5.037,00)**	**(632.807,75)**	**363,72**	**182.744,39**
Transferencia a resultados acumulados						327,35	(363,72)	(36,37)
Apropiacion de reservas			36,37					36,37
Resultados del ejercicio							(11.911,93)	(11.911,93)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**14**	**250.000,00**	**1.357,35**	**568.904,44**	**(5.037,00)**	**(632.480,40)**	**(11.911,93)**	**170.832,46**
Transferencia a resultados acumulados						(11.911,93)	11.911,93	-
Resultados del ejercicio							793,53	793,53
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**14**	**250.000,00**	**1.357,35**	**568.904,44**	**(5.037,00)**	**(644.392,33)**	**793,53**	**171.625,99**

Sr. Andrés Guzmán Baquerizo
Gerente General

Leonor Plaza Polanco
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros

Flordhari S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2019	2018
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes y otros	1.455.470,63	2.798.752,79
Pagos a proveedores, a empleados y otros	(1.457.754,31)	(1.158.731,79)
Total efectivo neto utilizado en (provisto por) actividades de operación	**(2.283,68)**	**1.640.021,00**
Flujo originado por actividades de inversión		
Propiedad y equipos	(1.970.004,39)	(2.744.536,46)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(1.970.004,39)**	**(2.744.536,46)**
Flujo originado por actividades de financiación		
Partes relacionadas y terceros	2.944.500,00	1.939.485,45
Instituciones financieras	(1.145.322,88)	(742.442,56)
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	**1.799.177,12**	**1.197.042,89**
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	**(173.110,95)**	**92.527,43**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	200.489,70	107.962,27
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	**27.378,75**	**200.489,70**

Sr. Andrés Guzmán Baquerizo
Gerente General

Leonor Plaza Polanco
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros