



FLORICOLA ATTAROSSES CIA. LTDA.
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 junto
con el Informe de los Auditores Independientes

Informe de los auditores independientes

A los Señores Socios de
FLORICOLA ATTAROSES CIA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FLORICOLA ATTAROSES CIA. LTDA.** (una sociedad de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 importantes, la situación financiera de **FLORICOLA ATTAROSES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe más adelante en nuestro informe, en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

Informe de los auditores independientes

Énfasis pandemia del Coronavirus (COVID-19)

Llamo la atención a la Nota 28 de los estados financieros adjuntos, respecto a la presencia del nuevo coronavirus (COVID-19) en la República del Ecuador y que la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como una pandemia global en marzo de 2020. Nuestra opinión no ha sido modificada por este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otra firma de auditoría, cuyo dictamen de auditoría, fechado 24 de julio de 2019, expresó una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el de obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra

Informe de los auditores independientes

opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuvimos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basado en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y

Informe de los auditores independientes

condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique en nuestra auditoría, en caso de existir.

También hemos proporcionado a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

De los asuntos comunicados a la gerencia, determinamos los que fueron más significativos para la auditoría de los estados financieros de ese año y por lo tanto fueron considerados como asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría, a menos que alguna disposición legal o reglamentaria prohíba revelar públicamente esos asuntos; o, cuando en circunstancias extremadamente inusuales, determine que algún asunto no debería ser comunicado en nuestro informe, debido a que las consecuencias adversas de hacerlo son mayores a los beneficios del interés público de dicha comunicación.

Otra información incluida en el reporte anual de la Compañía

Según se menciona en la Nota 4, los estados financieros se emiten de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de FLORICOLA ATTAROSÉS CIA. LTDA. de manera individual



Informe de los auditores independientes

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

RNAE No. 1260

DMF Auditores

Janeth Naranjo C.
RNCPA No. 23-136
Socia

Quito, 12 de junio de 2020

FLORICOLA ATTAROSSES CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:

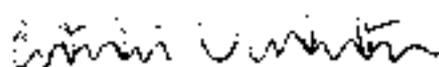
PÁGINA:

• Estado de Situación Financiera	1
• Estado de Resultados Integrales	2
• Estado de Cambios en el Patrimonio	3
• Estado de Flujos de Efectivo	4
• Notas a los Estados Financieros	5

FLORICOLA ATTAROSÉS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Activo corriente			
Efectivo en caja y bancos	8	4,957	18,172
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	367,379	186,449
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	20	37,609	45,759
Otras cuentas por cobrar	10	10,163	15,617
Impuestos por recuperar	21	145,166	198,079
Inventarios	11	<u>32,081</u>	<u>30,250</u>
Total activo corriente		<u>597,355</u>	<u>494,326</u>
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipos	12	197,898	222,826
Activos biológicos	13	25,498	34,238
Activos por impuesto diferido	21	2,397	2,397
Otros Activos no corrientes	14	<u>100,246</u>	<u>116,848</u>
Total activo no corriente		<u>326,039</u>	<u>376,309</u>
Total activos		<u>923,394</u>	<u>870,635</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones con Instituciones financieras	15	15,703	25,928
Cuentas por pagar a proveedores	16	110,472	142,428
Cuentas por pagar a partes relacionadas	20	179,698	118,592
Impuestos por pagar	21	54,197	25,155
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	17	19,278	27,829
Otras cuentas por pagar		<u>20,589</u>	<u>10,400</u>
Total pasivos corrientes		<u>399,937</u>	<u>350,332</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	20	262,150	262,150
Otras cuentas por pagar	18	160,000	160,000
Obligaciones por Beneficios definidos	19	<u>33,484</u>	<u>29,421</u>
Total pasivo no corriente		<u>455,634</u>	<u>451,571</u>
Total pasivos		<u>855,571</u>	<u>801,903</u>
Patrimonio			
Capital social	22	10,000	10,000
Reservas		2,770	948
Otros resultados integrales		11,838	8,032
Resultados acumulados		<u>43,215</u>	<u>49,752</u>
Total patrimonio		<u>67,823</u>	<u>68,732</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>923,394</u>	<u>870,635</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.



Catalina Urdaneta

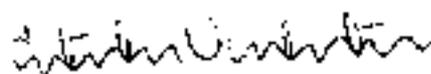


Carlos Ramos M.

FLORICOLA ATTAROBES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Ingresos por actividades ordinarias:			
Ingresos por venta de productos	23	1,379,815	1,517,040
Costo de producción y ventas	24	(940,381)	(1,032,050)
Utilidad Bruta		439,434	484,990
Gastos de administración y ventas	25	(459,753)	(457,084)
Otros ingresos, neto		17,621	44,504
Utilidad Operacional		(2,698)	72,410
Gastos financieros		(1,114)	(29,789)
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta		(3,812)	42,621
Impuesto a la renta		(4,709)	(14,206)
Utilidad (Pérdida) neta del año		(8,521)	28,415
Otros resultados provenientes de mediciones actuariales		3,806	8,032
Resultado integral del año		(4,715)	36,447

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.



Catalina Urdaneta
Gerente General

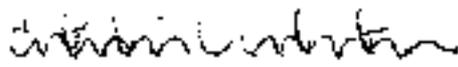


Carlos Ramos M.
Contador

FLORICOLA ATTAROSÉS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2018	10,000	426		20,041	31,267
Resolución de la Junta General de Accionistas del 29 de marzo de 2019					
Impuesto a la renta y participación laboral				(7,014)	(7,014)
Apropiación reserva legal		522		(522)	
Ganancia (pérdidas actuariales)			8,032		8,032
Resultado integral total del año				36,447	36,447
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	948	8,032	49,782	68,732
Resolución de la Junta General de Accionistas del 13 de marzo de 2020					
Apropiación reserva legal		1,822		(1,822)	
Ganancia (pérdidas actuariales)			3,006		3,006
Resultado integral del año				(4,715)	(4,715)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10,000	2,770	11,038	43,215	67,023

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

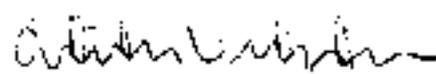

 Catalina Urdaneta
 Gerente General


 Carlos Ramos M.
 Contador

FLORICOLA ATTAROSES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Resultado integral del año		(4,715)	36,447
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	12	40,409	47,873
Amortización		40,473	58,031
Participación laboral		-	8,939
Impuesto a la renta	21	4,709	14,206
		<u>85,591</u>	<u>129,049</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales, neto		(180,930)	(109,717)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		8,150	(43,109)
Otras cuentas por cobrar		5,454	(5,603)
Impuestos por recuperar		52,913	(11,053)
Inventarios		(1,831)	35,329
Activos biológicos		8,740	28,935
Obligaciones con instituciones financieras		(10,225)	25,928
Cuentas por pagar a proveedores		(31,956)	6,183
Cuentas por pagar a partes relacionadas		61,106	50,859
Impuestos por pagar		24,333	(33,701)
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados		(8,551)	(22,878)
Otras cuentas por pagar corto plazo		10,189	10,399
Cuentas por pagar a compañías relacionadas largo plazo		-	(137,850)
Obligaciones por Beneficios definidos		4,063	13,724
Otros resultados integrales		3,806	8,032
		<u>26,137</u>	<u>(19,026)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de muebles y equipos		(15,481)	(9,479)
Adiciones otros activos		(23,871)	22,504
		<u>(39,352)</u>	<u>13,025</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión			
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(13,215)	(6,001)
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		<u>18,172</u>	<u>24,173</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		<u>4,957</u>	<u>18,172</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.


 Catalina Urdaneta
 Gerente General


 Carlos Ramos M.
 Contador