

**FLORETS PASTAVI S.A.**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
FLORETSPASTAVI S.A.

### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FLORETSPASTAVI S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FLORETSPASTAVI S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

6. Al 31 de diciembre del 2019, el 99.7% (2018: 100%) de las ventas de la Compañía se encuentran concentradas en un solo cliente, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA y 6. CUENTAS POR COBRAR.

7. Queremos llamar la atención sobre la Nota 16. EVENTOS SUBSECUENTES de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 13 de marzo del 2020 por el gobierno ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país. Hasta la fecha de la emisión de esta opinión (Mayo 28, 2020), la Compañía que se dedica principalmente a la prestación de servicios de floreteado, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA, ha estado operando de la manera que se describe en la Nota 16. EVENTOS SUBSECUENTES. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras.

#### Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

8. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Mayo 28, 2020, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
9. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

#### Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

10. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
12. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

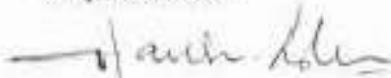
#### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

13. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. El Informe de Cumplimiento Tributario de FLORETSPASTAVI S.A., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Quito, Ecuador  
Mayo 28, 2020



Mario A. Hansen-Holm  
Matrícula CPA G.10.923



Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.  
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros de FLORETSPASTAVI S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, 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.
- 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 Compañía.
- 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 empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 Compañía no pueda continuar como una empresa 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 razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**FLORETS PASTA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	327,318	199,517
Cuentas por cobrar	6	147,615	247,645
Activos por impuestos corrientes		66,740	74,616
Total activo corriente		<u>541,673</u>	<u>521,778</u>
Maquinarias, equipos y otros, neto	7	136,496	168,637
Propiedades de inversión, neto	8	121,983	129,589
Inversiones en acciones	9	290,405	0
Impuesto diferido	13	14,644	12,289
Total activos		<u>1,105,201</u>	<u>832,293</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVOS</u></b>			
Cuentas por pagar	10	136,179	104,646
Impuestos por pagar		85,497	37,518
Gastos acumulados	11	97,322	61,899
Total pasivo corriente		<u>318,998</u>	<u>204,063</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	12	26,563	20,577
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	14	502,667	502,667
Reserva legal	14	54,036	30,683
Resultados acumulados	14	202,937	74,303
Total patrimonio		<u>759,640</u>	<u>607,653</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,105,201</u>	<u>832,293</u>

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

FLORETS PASTA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades ordinarias	1 y 6	1,712,498	1,436,395
Costo de ventas	15	<u>(1,208,985)</u>	<u>(1,128,578)</u>
Utilidad bruta		503,513	307,816
<u>Gastos</u>			
Gastos de administración y ventas		(152,790)	(135,599)
Gastos financieros		<u>(1,183)</u>	<u>(840)</u>
Total gastos		<u>(153,973)</u>	<u>(136,439)</u>
Otros ingresos		<u>22,706</u>	<u>22,849</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		372,246	194,226
Participación a trabajadores	13	(55,837)	(29,134)
Impuesto a las ganancias	13	<u>(80,519)</u>	<u>(34,255)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>235,890</u>	<u>130,837</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>2019</u> 235,890	<u>2018</u> 130,837
<u>Otro resultado integral</u>			
Garancia (pérdida) actuarial	12	<u>0,097</u>	<u>(2,630)</u>
Resultado integral del año		<u>241,987</u>	<u>128,207</u>

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

FLORETS PASTAVI S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	502,667	17,856	(15,798)	504,725
Distribución de dividendos, ver Nota 14. <u>PATRIMONIO</u>			(35,000)	(35,000)
Otro resultado integral, ver Nota 12. <u>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</u>			(2,630)	(2,630)
Utilidad neta del ejercicio			130,837	130,837
Transferencia a reserva legal		12,827	(12,827)	0
Ajuste			9,721	9,721
Saldos a diciembre 31, 2018	502,667	30,683	74,303	607,653
Otro resultado integral, ver Nota 12. <u>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</u>			6,097	6,097
Distribución de dividendos, ver Nota 14. <u>PATRIMONIO</u>			(90,000)	(90,000)
Utilidad neta del ejercicio			235,890	235,890
Transferencia a reserva legal		23,353	(23,353)	0
Saldos a diciembre 31, 2019	502,667	54,036	202,937	759,640

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

FLORETS PASTAVI S.A.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,835,234	1,412,716
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,329,734)	(1,158,902)
Otras (salidas) entradas de efectivo	<u>7,876</u>	<u>(28,204)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	513,376	225,609
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de maquinarias, equipos y otros, neto	(5,170)	(44,074)
Adquisición de inversiones en acciones	<u>(290,405)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(295,575)	(44,074)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>		
Pago de dividendos	<u>(90,000)</u>	<u>(35,000)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiación	(90,000)	(35,000)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	127,801	146,535
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	199,517	52,982
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	327,318	199,517

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

FLORETSPASTAVI S.A.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad neta del ejercicio	241,987	128,207
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación	44,917	57,748
Participación a trabajadores	55,837	29,134
Impuesto a las ganancias	80,519	34,255
Otro resultado integral	(6,097)	2,630
Obligaciones por beneficios a los empleados	14,751	10,273
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar y otros	107,906	(74,733)
Cuentas por pagar y otros	(26,444)	38,095
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>513,376</u>	<u>225,609</u>

Las notas 1 - 16 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.