

FLORES DE TUMABABIRO S. A. FLORETUM
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre del 2.019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2.018

CONTENIDO

Informe de Auditoría Emitido Por Un Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Conciliación del Resultado Neto con el Efectivo Proveniente de las Operaciones

Notas a los Estados Financieros

Sección 1. Entidad que Reporta

Sección 2. Bases de Presentación de Estados Financieros

Sección 3. Políticas Contables Significativas

Sección 4. Administración de Riesgos Financieros

Sección 5. Categoría de Instrumentos Financieros

Sección 6. Información sobre las Partidas de los Estados Financieros

Abreviaturas:

USD:	Dólar estadounidense
NIA:	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI:	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI:	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA:	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2.019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado 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 excepto por los efectos del asunto descrito en la sección fundamentos de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedad

La Compañía no realizó el cálculo de la Jubilación Patronal y Desahucio, esto origina que los pasivos y gastos estén subvaluados; así como los activo por impuestos diferidos. No pudimos cuantificar el efecto en los estados financieros.

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.

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



Av. Amazonas 4600 y Pereira, Edificio Exprocom,
Oficina 502. Quito – Ecuador
T: +593 (02) 2266 283
F: +593 (02) 2266 284
Parque empresarial Colon, Torre 5, Piso 3,
oficina 301. Guayaquil - Ecuador
T: +593 (04) 3903 493
Simón Bolívar 6-79 y Miguel Oviedo, Edificio Rueda
Oficina 104. Ibarra – Ecuador
T: (06) 2601-218.

Independencia

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra cuestión

Los estados financieros del ejercicio 2018 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 20 de marzo del 2019, fue emitido con salvedad.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor 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 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de énfasis

Queremos llamar la atención sobre la Nota 13 Eventos Subsecuentes de los estados financieros, que describen la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 11 de marzo del 2.020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid – 19 en el país. 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.

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en las respectivas normas legales vigentes se emitirá por separado.

Quito, Junio 22 de 2.020



Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda.
An independent member of Baker Tilly International

RNAE 470
Ibarra, Ecuador, Simón Bolívar 6-79 y Miguel Oviedo,
Edificio Rueda oficina 104



Hernán Sanchez
Socio

RENE
HERNAN
SANCHEZ
VERGARA

Digitally signed
by RENE
HERNAN
SANCHEZ
VERGARA
Date: 2020.06.22
14:00:23 -05'00'

FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTA	2.019 US\$	2.018 US\$	PASIVOS CORRIENTES:	NOTAS	2.019 US\$	2.018 US\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.1	248.105,45	296.124,17	Acreedores comerciales	6.10	139.783,69	181.107,50
Activos financieros				Obligaciones con instituciones financieras	6.11	180.610,33	147.801,43
Cuentas por cobrar clientes no relacionados -netas	6.2	214.504,19	213.223,09	Otras obligaciones corrientes			
Partes relacionadas	6.3	2.222,01	40.542,98	Pasivos por impuestos corrientes	6.12	16.060,38	8.803,47
Otras cuentas por cobrar	6.4	22.119,47	10.610,00	Cuentas por pagar relacionadas	6.3	51.417,99	87.179,14
Inventarios	6.5	52.236,08	67.151,50	Otras cuentas por pagar	6.13	75.367,78	57.240,11
Activos por impuestos corrientes	6.6	157.451,55	148.387,94	Anticipo clientes	6.14	8.047,72	45.353,66
Seguros y otros pagos anticipados	6.7	1.111,59	1.385,47	Beneficios a empleados	6.15	49.803,54	40.509,08
Activos biológicos	6.9	323.589,43	236.263,18	Participación trabajadores	6.16	23.137,26	47.998,96
				Impuesto a la renta	6.16	45.390,18	68.919,39
Total activos corrientes		<u>1.021.339,77</u>	<u>1.013.688,33</u>	Total pasivos corrientes		<u>589.618,87</u>	<u>684.913</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo - neto	6.8	1.195.460,16	1.020.146,96	Obligaciones con instituciones financieras	6.11	533.607,56	389.229,89
Activos biológicos	6.9	47.926,49	-	Provisión por beneficios a empleados	6.15	100.087,15	103.012,56
				Pasivos por impuestos diferidos	6.17	6.353,11	1.872,35
Total activos no corrientes		<u>1.243.386,65</u>	<u>1.020.146,96</u>	Total pasivo no corriente		<u>640.047,82</u>	<u>494.115</u>
Total		<u>2.264.726,42</u>	<u>2.033.835,29</u>	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	6.18		
				Capital social		692.415,00	281.218,00
				Reserva legal		54.163,67	35.690,40
				Reserva facultativa		100.001,98	280.419,98
				Otros resultados integrales		10.534,00	10.534,00
				Resultados acumulados		16.166,37	16.165,87
				Resultado del ejercicio		161.778,71	230.779,50
				Total patrimonio		<u>1.035.059,73</u>	<u>854.807,75</u>
				Total		<u>2.264.726,42</u>	<u>2.033.835,29</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Ing. Pablo Andrés Ponce Herrmann
Gerente General
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM



Ing. Paulina Anabela Félix Rivera
Contadora
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM

FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

	NOTAS	2.019 US\$	2.018 US\$
Ventas netas	6.19	2.397.143,10	2.546.464,51
(-) Costo de ventas	6.21	(1.563.828,22)	(1.636.073,74)
UTILIDAD BRUTA		<u>833.314,88</u>	<u>910.391</u>
Otros ingresos	6.20	37.034,63	14.657,16
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos	6.22	(419.195,02)	(395.263,61)
Gastos venta	6.23	(141.413,71)	(144.292,23)
Gastos financieros		(60.052,72)	(32.588,08)
RESULTADOS ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>249.688,06</u>	<u>352.904,01</u>
Impuesto a la renta	6.16	(64.955,32)	(85.876,70)
Ingresos diferidos	6.15	(4.480,76)	(957,41)
Reserva legal		(18.473,27)	(35.290,40)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>161.778,71</u>	<u>230.779,50</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Ing. Pablo Andrés Ponce Herrmann
Gerente General



Ing. Paulina Anabela Félix Rivera
Contadora

FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVAS ACTUARIALES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		RESULTADO DEL EJERCICIO
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$		US\$
Saldo final al 31 de diciembre del 2.017	800,00	400,00	-	10.534,00	334.742,93	16.165,87	272.095,05	634.737,85
Transferencia de resultados					272.095,05		(272.095,05)	-
Repartición dividendos					(46.000,00)			(46.000,00)
Aumento de capital	226.095,05				(226.095,05)			-
Incremento de capital	54.322,95				(54.322,95)			-
Constitución de reservas			280.419,98		(280.419,98)			-
Utilidad del ejercicio							352.904,01	352.904,01
Impuesto a la renta							(86.834,11)	(86.834,11)
Reserva legal 2.018		35.290,40					(35.290,40)	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.018	281.218,00	35.690,40	280.419,98	10.534,00	-	16.165,87	230.779,50	854.807,75
Transferencia de resultados					230.779,50		(230.779,50)	-
Aumento de capital	411.197,00		(180.418,00)		(230.779,00)			-
Utilidad del ejercicio							180.251,98	180.251,98
Reserva legal 2.109		18.473,27					(18.473,27)	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.019	692.415,00	54.163,67	100.001,98	10.534,00	0,50	16.165,87	161.778,71	1.035.059,73

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.



Ing. Pablo Andrés Ponce Herrmann
Gerente General
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM



Ing. Paulina Anabela Félix Rivera
Contadora
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM

FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	2.019	2.018
	US\$	US\$
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>118.360,75</u>	<u>260.699,88</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.457.602,04	2.544.807,01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.232.479,16)	(2.155.639,02)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.034.598,57)	-
Otros pagos por actividades de operación	(7.208,24)	(128.468,11)
Impuestos a las ganancias pagados	(64.955,32)	-
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	<u>(343.566,04)</u>	<u>(589.904,95)</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(208.313,30)	(508.995,04)
Activos Biológicos	(135.252,74)	(80.909,91)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	<u>177.186,57</u>	<u>299.974,70</u>
Préstamos bancarios	177.186,57	258.795,56
Cuentas por pagar relacionadas	-	87.179,14
Pago de dividendos	-	(46.000,00)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:		
Incremento/(Disminución) neto de efectivo durante el año	(48.018,72)	(29.230,37)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	296.124,17	325.354,54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	<u><u>248.105,45</u></u>	<u><u>296.124,17</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Ing. Pablo Andrés Ponce Herrmann
Gerente General
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM



Ing. Paulina Anabela Félix Rivera
Contadora
FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM

FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.018

	2.019	2.018
	US\$	US\$
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES	267.491,31	400.902,97
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	80.471,90	(7.320,33)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	33.000,10	9.720,39
Ajustes por gastos en provisiones	128.124,28	117.792,35
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(64.955,32)	(86.834,11)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(17.803,25)	(47.998,96)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(229.602,46)	(132.882,76)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	34.933,78	(23.944,12)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(20.573,08)	(28.640,70)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	273,88	-
(Incremento) disminución en inventarios	14.915,42	8.782,80
(Incremento) disminución en otros activos	-	(650,89)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(77.084,96)	15.757,39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.855,37	45.813,28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(146.616,93)	(124.143,50)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(37.305,94)	(25.857,02)
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVOS DE OPERACIÓN	<u>118.360,75</u>	<u>260.699,88</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



 Ing. Pablo Andrés Ponce Herrmann
 Gerente General
 FLORES DE TUMBABIRO S. A. FLORETUM



 Ing. Paulina Anabela Félix Rivera
 Contadora
 FLORES DE TUMBABIRO S. A.
 FLORETUM