



A 31 de diciembre de 2018

Estados Financieros
Con Informe del Auditor
Independiente

FLAVENE CIA, LTDA.

FLAVENE CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2018
Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 27 de Abril de 2019

A los señores Socios de la Compañía **FLAVENE CIA. LTDA.**

Opinión

1. He auditado los estados financieros de **FLAVENE CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente 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 mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FLAVENE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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.

Soy independiente de **FLAVENE CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

a.- La empresa no tiene políticas contables bajo Nif para Pymes.

b.- La empresa no aplicó el costo amortizado en sus proveedores por pagar.

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

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIFF 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 marcha y utilizando este principio contable, 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, así como de sus resultados.

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

4.

Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi 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 y se consideren 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 nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

6. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de FLAVERNE CIA, LTDA. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111

Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704

silomersa@hotmail.com



FLAVENE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA NOTAS
SALDOS 31/12/2018 31/12/2017

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	150.00	150.00
ACTIVOS FINANCIEROS	5	86,122.72	24,485.80
INVENTARIOS	6	5,402.00	30,782.13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		91,674.72	55,417.93
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	777,944.16	785,217.13
ACTIVOS INTANGIBLES	8	18,170.31	22,172.87
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		796,114.47	807,390.00
TOTAL ACTIVO		887,789.19	862,807.93
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	6,340.96	6,673.70
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	45,167.64	27,622.14
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	23,486.72	19,092.88
TOTAL PASIVO CORRIENTE		74,995.32	53,388.72
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	12	201,085.41	159,483.27
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	12,221.48	8,744.79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		213,306.89	168,228.06
TOTAL PASIVO		288,302.21	221,616.78
PATRIMONIO NETO	14		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400.00	400.00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		0.00	0.00
RESERVA LEGAL		2,051.39	2,051.39
RESERVA FACULTATIVA		574,501.55	634,183.05
RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES		(233.45)	(112.40)
RESULTADOS ACUMULADOS		6,537.11	6,294.89
RESULTADOS PROVENIENTES NIIF 1RA. VEZ		(1,868.00)	(1,868.00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,098.38	242.22
TOTAL PATRIMONIO NETO		599,486.98	641,191.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		887,789.19	862,807.93

Notas a los Estados financieros son parte integrante de este informe

Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL

Maria Elisa Ruales
CONTADOR GENERAL



FLAVEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS		NOTAS	SALDOS	
CUESTA	31/12/2018		31/12/2017	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
VENTA DE BIENES				
PRESTACION DE SERVICIOS				
INTERESES				
OTROS INGRESOS DE ACTIV. ORDINA				
TOTAL INGRESOS				
15	404,363.16		329,394.88	
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
MATERI. UTILIZ. O PROD. VENDI				
MANO DE OBRA DIRECTA				
MANO DE OBRA INDIRECTA				
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRIC.				
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
16	348,842.32		305,332.10	
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
17	24,852.66		17,292.80	
18	30,668.18		6,769.98	
PROVISIONES FINALES				
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES				
GASTO IMPUESTO A LA RENTA				
TOTAL PROVISIONES FINALES				
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO				
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
+/- GANANCIA PERDIDA ACTUARIAL				
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO				
	17,977.33		129.82	
	(121.05)		(112.40)	

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe.

Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL

Maria Elisa Ruales
CONTADOR GENERAL

FLAVENE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	2,051.39	574,501.55	(233.45)	6,537.11	(1,868.00)	18,098.38	599,486.98
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	2,051.39	634,183.05	(112.40)	6,537.11	(1,868.00)	-	641,191.15
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								
CORRECCION DE ERRORES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	(59,681.50)	(121.05)	-	-	18,098.38	(41,704.17)
Otros cambios (detallar)	-	-	(59,681.50)	(121.05)			-	(59,802.55)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							18,098.38	18,098.38

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe.

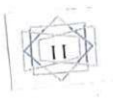

Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL


María Elisa Riales
CONTADOR GENERAL



FLAVENE CIA LTDA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SALDOS	BALANCE	(En US\$) 2017	(En US\$) 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
		0.00	(0.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	309,204.16	-8,494.13	443.86
Clases de cobros por actividades de operación			350,775.84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	302,723.00		346,307.24
Otros cobros por actividades de operación	6,481.16		4,468.60
Clases de pagos por actividades de operación	-312,064.49	-342,469.07	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-108,201.68	-131,923.32	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-203,862.81	-210,545.75	
Intereses pagados	-504.70	-2,355.12	
Intereses recibidos	0.00	4.47	
Impuestos a las ganancias pagados	-5,129.10	-5,512.26	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	0.00	0.00	90.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			90.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
	8,494.13	(533.86)	
Financiación por préstamos a largo plazo	8,494.13		
Pagos de préstamos	0.00	-533.86	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	150.00	150.00	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	150.00		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	150.00		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
	6,769.98	30,668.18	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
	8,778.88	14,541.17	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10,732.80	11,185.53	
Ajustes por gastos en provisiones	4,044.33	3,355.64	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-5,998.25	-	



Juana Soledad Garzón Hidalgo
GERENTE GENERAL

Maria Elisa Ruales
CONTADOR GENERAL

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-14,192.47	-53,582.85
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	333.67	-8,054.07
(Incremento) disminución en inventarios	-2,488.52	25,380.13
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4,006.41	-332.74
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,696.05	-1,648.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-294.87	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-6,090.44	-6,527.76
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-8,494.13	443.86