

INFORME DE AUDITORIA

***F.L.P. LATINOAMERICAN
PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.***

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

F.L.P. LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros separados de **F.L.P. LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre 2019 que comprenden el estado separado de situación financiera, el estado separado de resultados integrales, el estado separado de cambios en el patrimonio neto y el estado separado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros separados antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **F.L.P. LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes estados separados 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 (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados de nuestro informe.

*Somos independientes de **F.L.P. LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.** en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

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

3. Párrafo de Énfasis

De conformidad con lo descrito en la nota 26; el 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada

laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de mayo de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. Otras cuestiones

La entidad también prepara estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los Estados Financieros Separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

6. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros separados

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados 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 separados libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía 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 Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la entidad es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, 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 debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o 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 eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada, por parte de la Administración, del principio contable de la 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 Compañía 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 separados 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 Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logran una presentación razonable.*

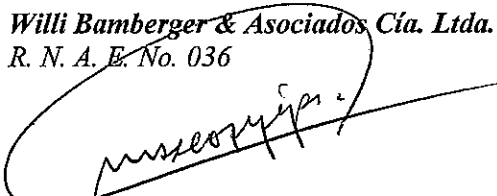
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado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

8. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 de la Compañía, se emite por separado.

Quito - Ecuador, mayo 26, de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



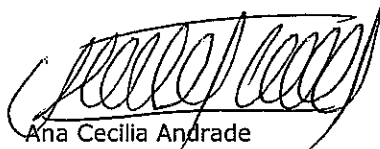
Lcdo. Marco Yépez Cabezas CPA.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

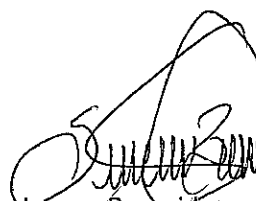
FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

		Diciembre	
		2019	2018
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	7	285.829,04	447.225,87
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	1.533.298,12	1.685.972,95
Inventarios	9	457.039,11	357.984,29
Activos por impuestos corrientes	10	48.382,98	124.101,67
Otros activos corrientes		117.417,25	41.451,67
Total activos corrientes		2.441.966,50	2.656.736,45
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo		876.854,09	734.653,88
Depreciación acumulada		(167.049,08)	(167.776,22)
Total propiedades y equipo, neto	11	709.805,01	566.877,66
Activos Financieros No Corrientes		-	4.321,62
Activos Diferidos		10.166,98	3.257,29
Otros activos no corrientes	12	94.388,12	89.847,32
Total activos no corrientes		814.360,11	664.303,89
TOTAL		3.256.326,61	3.321.040,34

Ver notas a los estados financieros


Ana Cecilia Andrade
Gerente General

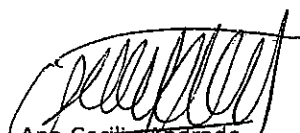

Lorena Benavides
Contador General

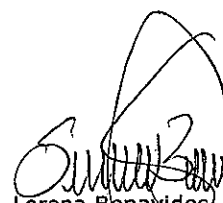
FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

		Diciembre 2019 (en U.S. dólares)	2018
	<u>Notas</u>		
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	13	444.426,87	556.890,34
Pasivos por impuestos corrientes	14	113.829,36	162.993,77
Obligaciones con Instituciones financieras	15	52.144,72	77.291,95
Obligaciones acumuladas	16	189.466,29	351.150,48
Total pasivos corrientes		799.867,24	1.148.326,54
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones financieras		37.176,81	12.242,65
Obligaciones por beneficios definidos	17	236.627,87	205.220,17
Total pasivos no corrientes		273.804,68	217.462,82
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	18		
Capital social		527.000,00	270.000,00
Reserva legal	19	135.237,04	61.864,69
Otros resultados integrales		1.768,00	1.768,00
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primeras vez NIIF		7.770,54	7.770,54
Utilidades acumuladas		933.265,40	880.124,23
Resultado del ejercicio		577.613,71	733.723,52
Patrimonio de los accionistas		2.182.654,69	1.955.250,98
TOTAL		3.256.326,61	3.321.040,34

Ver notas a los estados financieros


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Lorena Benavides
Contador General

FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

		Diciembre	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
	Notas		
INGRESOS	20	13.344.153,89	13.457.959,34
COSTO DE VENTAS	21	10.815.703,37	11.290.281,96
MARGEN BRUTO		2.528.450,52	2.167.677,38
Gastos de administración	22	1.077.070,20	948.521,74
Gastos de ventas		631.889,23	174.784,33
Gastos financieros		35.995,39	34.932,74
Otros gastos (ingresos), neto		(77.421,33)	(61.609,81)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA		860.917,03	1.071.048,38
Participación a trabajadores		129.137,55	160.657,26
Impuesto a la renta corriente	14	161.075,46	179.924,89
Impuesto a la renta diferido		(6.909,69)	(3.257,29)
Total		283.303,32	337.324,86
UTILIDAD DEL AÑO		577.613,71	733.723,52
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			
Pérdidas actuariales, neto		-	1.768,00
RESULTADO INTEGRALES DEL AÑO		577.613,71	735.491,52

Ver notas a los estados financieros

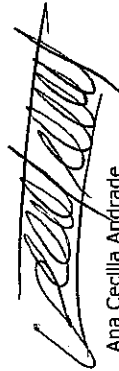

Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Lorena Benavides
Contador General

FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Utilidades retenidas					Total Patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Ajustes de primera adopción	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Resultado del ejercicio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	270.000,00	61.864,69	7.770,54	1.768,00	1.324.225,25	511.782,19
Traspaso de los Resultados del Ejercicio					511.782,19	(511.782,19)
Utilidad del Ejercicio						733.723,52
Ganancia Actuarial						733.723,52
Dividendos					(955.883,21)	(955.883,21)
Aumento de Capital						-
Apropiación Reserva Legal						-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	270.000,00	61.864,69	7.770,54	1.768,00	880.124,23	733.723,52
Traspaso de los Resultados del Ejercicio					733.723,52	(733.723,52)
Utilidad del Ejercicio						577.613,71
Ganancia Actuarial						577.613,71
Dividendos					(350.210,00)	(350.210,00)
Aumento de Capital	257.000,00				(257.000,00)	-
Apropiación Reserva Legal		73.372,35			(73.372,35)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	527.000,00	135.237,04	7.770,54	1.768,00	933.265,40	577.613,71
						2.182.654,69


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Lorena Benavides
Contador General

FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Diciembre 2019 (en U.S. dólares)	2018
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	13.519.031,75	13.202.312,38
Pagado a proveedores	(12.234.840,42)	(11.284.339,76)
Pagado a trabajadores	(663.264,39)	(641.732,39)
Intereses pagados	(35.995,39)	(34.932,74)
Impuesto a la renta	(72.144,28)	(113.634,73)
Otros ingresos (gastos), neto	(100.832,40)	48.563,63
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>411.954,87</u>	<u>1.176.236,39</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipo	(222.928,63)	(207.678,27)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(222.928,63)</u>	<u>(207.678,27)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(213,07)	(101.533,41)
Aumento de Capital	257.000,00	-
Utilidades Retenidas /Pago Dividendos	(607.210,00)	(955.883,21)
Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>(350.423,07)</u>	<u>(1.057.416,62)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento neto durante el año	(161.396,83)	(88.858,50)
Saldo al comienzo del año	447.225,87	536.084,37
SALDOS AL FIN DEL AÑO	285.829,04	447.225,87

(Continúa...)

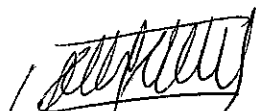

Ana Cecilia Andrade
Gerente General

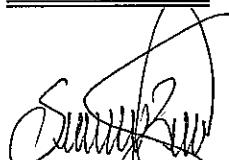

Lorena Benavides
Contador General

FLP LATINOAMERICAN PERISHABLES DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Diciembre 2019 (en U.S. dólares)	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	860.917,03	1.071.048,38
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación, bajas y ventas de propiedades y equipos	80.001,28	126.645,19
Provisión para jubilación patronal y desahucio	31.407,70	14.805,87
Ajuste por gasto impuesto a la renta	(161.075,46)	(179.924,89)
Ajuste por gasto participación a trabajadores	(129.137,55)	(160.657,26)
Otros ajustes	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	160.322,74	(255.760,10)
Otras cuentas por cobrar	(60.199,83)	7.680,64
Inventarios	(99.054,82)	(56.861,90)
Otros activos	52.085,85	203.937,55
Cuentas por pagar	(112.463,47)	222.101,23
Otras cuentas por pagar	(178.540,85)	153.616,79
Beneficios a empleados	(31.295,05)	35.723,56
Anticipo de clientes	(1.012,70)	(6.118,67)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	411.954,87	1.176.236,39


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Lorena Benavides
Contador General