

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
RODELFLOWERS CÍA. LTDA.

Quito, 10 de marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **RODELFLOWERS CÍA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **RODELFLOWERS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVSINMV-2017-00060421-OC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

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

Independencia

Somos independientes de Compañía **RODELFLOWERS CÍA. LTDA.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de Gerente. Se espera que el Informe de Gerente esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de Gerente 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe de Gerente, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Señores Socios **RODELFLOWERS CÍA. LTDA.**

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración **RODELFLOWERS CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

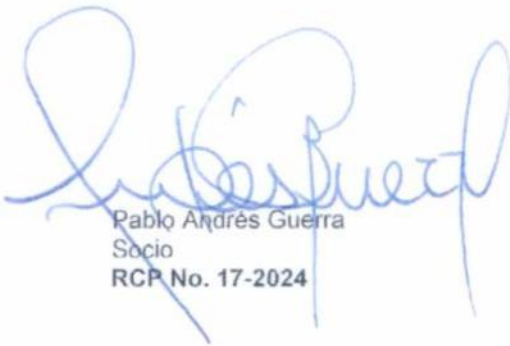
Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Pablo Andrés Guerra
Socio
RCP No. 17-2024



SC - RNAE No. 793
JHI ECUADOR CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31,	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	368.203	1.269.364
Cuentas por cobrar clientes	6	1.688.726	1.916.595
Otros cuentas por cobrar	7	251.868	684.977
Inventarios	8	1.476.114	1.227.959
Activos por impuestos corrientes	13(a)	8.036	57.028
Otros activos		18.086	13.727
Total activo corriente		3.811.033	5.169.650
Activo no corriente:			
Propiedad, maquinaria y equipo	9	63.382	47.577
Activo por impuestos diferidos		20.305	9.370
Total activo no corriente		83.687	56.947
Total activos		3.894.720	5.226.597
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar proveedores	10	3.061.765	4.660.736
Pasivos por impuestos corrientes	13(a)	16.867	8.224
Otras cuentas por pagar	11	455.762	447.406
Total pasivo corriente		3.534.394	5.116.366
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos	12	318.850	266.682
Pasivos por impuestos a largo plazo	13(b)	10.974	-
Total pasivo no corriente		329.824	266.682
Total pasivos		3.864.218	5.383.048
Patrimonio de los socios (ver estado adjunto)	14	30.502	(156.451)
Total pasivos y patrimonio de los socios		3.894.720	5.226.597



Juan Xavier del Pozo
Representante Legal



Ana Villegas Villacís
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

RODELFLOWERS CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Ventas netas	17	5.507.984	5.465.221
Costo de Ventas		<u>(3.796.059)</u>	<u>(3.942.305)</u>
Utilidad bruto en ventas		1.711.925	1.522.916
Gastos de personal	18	(451.066)	(425.420)
Participación a trabajadores	13(d)	(45.728)	(13.599)
Gastos generales	19	(862.145)	(719.362)
Provisión incobrables		(16.907)	(26.020)
Baja de inventarios		(35.391)	-
Cuota única y solidaria		(17.381)	-
Diferencial cambiario		<u>(14.795)</u>	<u>(223.714)</u>
Utilidad neta de operación		268.512	114.801
Otros ingresos y (gastos) netos:		<u>(18.901)</u>	<u>(18.749)</u>
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		249.611	96.052
Otros resultados integrales			
Jubilación y desahucio		9.516	(18.989)
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta corriente	13 (c)	(65.169)	(36.346)
Ingresos por impuestos diferidos		<u>10.936</u>	<u>9.370</u>
Resultado integral total		<u><u>204.894</u></u>	<u><u>50.087</u></u>




Juan Xavier del Pozo
Representante Legal

Ana Villegas Villacis
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

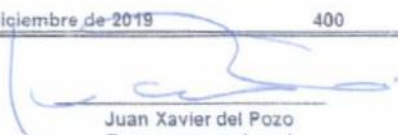
RODELFLOWERS CÍA. LTDA.

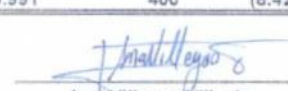
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reservas Legales	Reserva de Capital	Aporte Futura Capitalización	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	400	49.991	400	(18.989)	(267.245)	(235.043)
Reclasificación ORI	-	-	-	-	18.989	-	18.989
ORI por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-	-	9.516	-	9.516
Resultado integral total	-	-	-	-	-	50.087	50.087
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400	400	49.991	400	9.516	(217.158)	(156.451)
Reclasificación ORI	-	-	-	-	(9.516)	-	(9.516)
ORI por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-	-	(8.425)	-	(8.425)
Resultado integral total	-	-	-	-	-	204.894	204.894
Saldo al 31 de diciembre de 2019	400	400	49.991	400	(8.425)	(12.264)	30.502


Juan Xavier del Pozo
Representante Legal


Ana Villegas Villacis
Contadora General

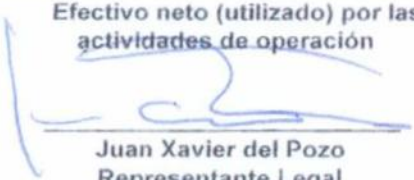
Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

Estados de Flujos de Efectivo

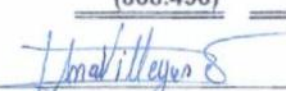
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	5.718.946	5.068.081
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(6.587.442)	(5.100.597)
Efectivo neto (utilizado) en por las actividades de operación	(868.496)	(32.516)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedad, maquinaria y equipo	(32.665)	(48.206)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	(32.665)	(48.206)
(Disminución) en el efectivo y equivalentes	(901.161)	(80.722)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	1.269.364	1.350.086
Efectivo y equivalentes al final del año	368.203	1.269.364
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo (utilizado)		
Utilidad por las actividades de operación:		
Utilidad neta	204.894	50.087
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	16.860	10.288
Provisión cuentas incobrables	16.907	19.091
Baja de inventarios	35.391	-
Castigo de cuentas por cobrar clientes	-	6.929
Obligaciones por beneficios definidos	42.471	37.478
Otros resultados integrales	(9.516)	18.989
Contribución Única y Temporal	10.974	-
Activos por impuestos diferidos	(10.935)	(9.370)
Cambio en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	210.962	(397.140)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	482.101	(381.345)
(Aumento) en inventarios	(283.546)	(695.524)
(Aumento) en otros activos	(4.359)	(3.415)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(1.621.748)	1.289.988
Aumento en otras cuentas por pagar	31.133	44.532
Aumento (disminución) en otros pasivos	9.915	(23.104)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	(868.496)	(32.516)



Juan Xavier del Pozo
Representante Legal



Ana Villegas Villacis
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros