FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido	**Página**
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESBA	International Ethics Standards Board for Accountants (Consejo Internacional de Estándares Éticos para Contadores)
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	U.S. dólares

tgs ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Flexofama Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Flexofama Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Somos independientes de Flexofama Cía. Ltda. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y 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 la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o 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 (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan 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:

- 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 de 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 colusión, 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 o 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, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la 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 respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TGS. ECUADOR

Quito, Abril 21, 2020
Registro No. 1224

Christian Núñez Ávila
Representante Legal

FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	**Notas**	**31/12/19**	**31/12/18**
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16,628	21,678
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	458,063	333,113
Inventarios	6	62,569	65,070
Activos por impuestos corrientes	10	-	1,210
Total activos corrientes		537,260	421,071
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinaria y equipos	7	157,545	236,227
Activos financieros	8	105,000	49,685
Otros activos		3,423	-
Total activos no corrientes		265,968	285,912
TOTAL		803,228	706,983

Ver notas a los estados financieros:

Vinicio Vizcaino
Representante Legal

Adriana Cisneros
Contadora General

PASIVOS Y PATRIMONIO	**Notas**	**31/12/19**	**31/12/18**
		(en US dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos	9	45,748	51,452
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	376,675	337,464
Pasivos por impuestos corrientes	10	32,328	31,631
Obligaciones acumuladas	11	65,437	56,101
Total pasivos corrientes		520,188	476,648
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos	9	159,731	102,914
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	3,578	-
Obligaciones por beneficios definidos		49,288	55,481
Total pasivos no corrientes		212,597	158,395
Total pasivos		732,785	635,043
PATRIMONIO	12		
Capital social		400	400
Reservas		3,460	3,460
Resultados acumulados		66,583	68,080
Total patrimonio		70,443	71,940
TOTAL		803,228	706,983

Ver notas a los estados financieros:

Vinicio Vizcaino
Representante Legal

Adriana Cisneros
Contadora General

FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	Año terminado 31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	13	1,811,324	1,783,825
COSTO DE VENTAS	14	(1,455,814)	(1,466,824)
MARGEN BRUTO		355,510	317,001
Gastos de administración	14	(252,238)	(217,675)
Gastos de venta	14	(110,445)	(90,151)
Gastos financieros	14	(11,823)	(15,190)
Otros ingresos	13	8,957	5,188
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(10,039)	(827)
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA			
Corriente		(13,502)	(13,539)
Diferido		(2,473)	-
PÉRDIDA NETA DEL AÑO		(26,014)	(14,366)
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			
Nuevas mediciones de obligaciones por Beneficios definidos y total		24,517	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(1,497)	(14,366)

Ver notas a los estados financieros:

Vinicio Vizcaino
Representante Legal

Adriana Cisneros
Contadora General

FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400	3,460	82,446	86,306
Resultado del ejercicio	-	-	(14,366)	(14,366)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400	3,460	68,080	71,940
Resultados del ejercicio	-	-	(1,497)	(1,497)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	400	3,460	66,583	70,443

Ver notas a los estados financieros:

Vinicio Vizcaino
Representante Legal

Adriana Cisneros
Contadora General

FLEXOFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Año terminado	
	31/12/19	31/12/18
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	1,731,609	1,817,224
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,761,230)	(1,697,145)
Otras entradas de efectivo	12,115	5,188
Impuestos e intereses pagados	(25,096)	(13,539)
Efectivo neto utilizado en (proveniente de) de actividades de operación	(42,602)	111,728
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de maquinaria y equipo y total efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(24,543)	(33,441)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias y total efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	62,095	(99,735)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Aumento (Disminución) neto de efectivo durante el año	(5,050)	(21,448)
Saldos al comienzo del año	21,678	43,126
SALDO AL FINAL DEL AÑO	16,628	21,678

Ver notas a los estados financieros:

Vinicio Vizcaino
Representante Legal

Adriana Cisneros
Contadora General