

FÁBRICA DONAT CÍA. LTDA.

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

AUDITORÍA EXTERNA REALIZADA POR:

Dr. Johnny Guevara V.

Registro: SC-RNAE-702

FÁBRICA DONAT CÍA. LTDA.

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FÁBRICA DONAT CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

| <u>CONTENIDO</u> | <u>PÁGINA</u> |
|--|---------------|
| Dictamen del auditor independiente | i / v |
| I. Estados Financieros | |
| Estado de Situación Financiera | 1 |
| Estado de Resultados Integral | 3 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 4 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 5 |
| II. Notas a los Estados Financieros y principales políticas contables | |
| Identificación y objeto de la compañía | 7 |
| Declaración de cumplimiento. | 7 |
| Base de presentación | 7 |
| Moneda funcional y de presentación | 7 |
| Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas. | 7 |
| Negocio en Marcha. | 8 |
| Período contable | 8 |
| Clasificación de saldos en corriente y no corriente | 8 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 8 |
| Cuentas por cobrar corrientes | 8 |
| Inventarios. | 9 |
| Impuestos por recuperar | 9 |
| Propiedades, planta y equipo | 9 |
| Depreciación acumulada | 10 |
| Cuentas por pagar | 10 |
| Impuesto a la renta corriente y diferido | 10 |
| Beneficios a los empleados | 11 |
| Impuestos por recuperar | 11 |
| Provisiones | 11 |
| Baja de activos y pasivos financieros | 11 |
| Patrimonio | 12 |
| Reconocimiento de ingresos | 12 |
| Gastos de operación | 12 |
| Estado de flujo de efectivo | 13 |
| Políticas de Gestión de riesgos | 13 |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | 15 |
| Deudores Comerciales | 16 |
| Impuestos por recuperar | 16 |
| Inventarios | 16 |
| Propiedades, planta y equipo | 17 |
| Cuentas por pagar | 18 |
| Cuentas por pagar socio | 18 |
| Impuesto a la renta | 18 |
| Beneficios empleados | 19 |
| Capital social | 19 |
| Reserva legal | 19 |

**INFORME DE AUDITORÍA Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ÍNDICE

| <u>CONTENIDO</u> | <u>PÁGINA</u> |
|-------------------------|----------------------|
| Resultados acumulados | 20 |
| Eventos sub secuentes | 20 |

Abreviaturas

NIAA = Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
Niif para las Pymes = Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
SRI = Servicio de Rentas Internas.
USD = Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

A los Señores Socios de FÁBRICA DONAT CÍA. LTDA.

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

1. Opinión del auditor independiente

He auditado el Estado de Situación Financiera, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año que terminó en esa fecha, un resumen de las políticas contables y las notas explicativas a los Estados Financieros. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría realizada.

En mi opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable, respecto de todo lo importante en la posición financiera de la compañía al término de este período, de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de sus cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha; de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes) y con el marco legal ecuatoriano vigente a la fecha de presentación de este informe.

2. Párrafo sobre otras cuestiones en el informe de auditoría

Me permito comunicar en una cuestión distinta de las presentadas o reveladas en los estados financieros; que en base al Acuerdo Ministerial No 00126-2020 emitido el 11 de marzo por la Ministra de Salud, se declara el Estado de Emergencia Sanitaria en el Sistema Nacional de Salud; en tal virtud comunico que existió una circunstancia involuntaria en la ejecución de la presente revisión a los estados financieros, ya que no se pudieron aplicar todos los procedimientos y pruebas de auditoría planificadas. La omisión de dichas pruebas u procedimientos, podría relativamente incrementar un riesgo de pasar por alto hechos económicos importantes suscitados en el año de revisión. Mi criterio se basó en el análisis de revisión a nivel de reportes generados por el sistema contable, anexos extracontables, y en ciertos casos por la valoración en la respuesta de la responsable del Departamento Contable.

3. Eventos sub secuentes

Ante la eventual situación del Covid-19 a nivel mundial, los mercados se mantendrán en una situación muy volátil mientras no haya evidencias de la contención del virus y una mayor claridad sobre su impacto neto en la economía. Por ello, los resultados de las empresas en 2020 se verán muy afectados además en sus activos y pasivos, de hecho ya han empezado a tomar medidas de restricción económicas, como despidos, disminución en sus salarios, entre otras medidas para minimizar posibles pérdidas.

Las posibles disminuciones en la oferta y la demanda de los productos elaborados por la compañía, así como un incremento en el riesgo de la incobrabilidad en la cartera de la empresa, podrían generar una pérdida en el saldo por cobrar como resultado del deterioro de la condición financiera del cliente, esto podría representar una pérdida en las cuentas por cobrar resultante de las condiciones que surjan después de la fecha de la presentación de los estados financieros, como un evento catastrófico del cliente, correspondería esto a un evento sub secuento importante a revelar.

“La pandemia del coronavirus provocará un crecimiento económico negativo en América Latina y el Caribe del 4,6 % este año, con las caídas más pronunciadas en Ecuador y México, que verán contraer sus economías en un 6 %, según las previsiones del Banco Mundial (BM).

"Se prevé que el Producto Interno Bruto de la región de América Latina y el Caribe (excluyendo Venezuela) caiga un 4,6 % en 2020. Para 2021 se espera un retorno del crecimiento de 2,6%", señaló el último informe semestral de la Oficina del Economista en Jefe del BM para la región, Martín Rama.

Entre los más afectados, figuran México y Ecuador, que verán cómo sus economías se desploman un 6 %; seguidos por Argentina y Brasil, con contracciones previstas del 5 % este año”.

La empresa en este contexto, deberá prever estrategias de negocios que les permitan paulatinamente mantener una reactivación económica, se deberán enfrentar a las necesidades primarias de consumo a nivel nacional para poder elaborar proyecciones de crecimiento económicas.

Existe incertidumbre socio económica a nivel mundial, por tal razón será siempre importante evaluar en cada momento la posibilidad de generar ideas de negocios que se adapten a la situación para generar los suficientes flujos de efectivo y maximizar sus ganancias.

Por otro lado, el fallecimiento del Sr. Donath Gallus Kurt, socio fundador de FABRICA DONAT CIA LTDA, desde el 30 de septiembre de 1976 fecha en que constituyó legalmente la compañía, traerá consigo un nuevo estilo de dirección gerencial. La importancia de estudiar las estadísticas de años anteriores y/o registros contables como herramientas financieras del negocio en marcha, así como la experiencia del personal de confianza de la anterior gerencia, le permitirán a la nueva administración, conocer su operatividad y resultados alcanzados en periodos anteriores.

La nueva estrategia corporativa exige que los líderes empresariales cambien su visión del mundo y a la vez se replanteen nuevos esquemas en la toma de decisiones.

Algunos empresarios temen que su organización pase de un estado a otro, sin embargo, todo proceso de cambio será positivo siempre y cuando éste beneficie a sus trabajadores, consumidores y clientes de la empresa. El cambio puede llevarse a cabo en diferentes áreas: negocio, tecnologías utilizadas, actitudes, administración, procesos y organización, entre otras alternativas.

El cambio traerá beneficios efectivos si el equipo está comprometido con ello, si todos están alineados a una misma estrategia, a la misión y visión de la empresa. En el camino, es muy probable que surjan algunos inconvenientes, pero la gerencia debe estar preparada para asumir y solventar los riesgos.

Lo más importante en este proceso es el recurso humano; los actores involucrados deben colaborar entre sí y poner mucho de su esfuerzo, motivación, preparación y satisfacción en todo lo que hacen. Es muy importante que el líder de la empresa sienta confianza en su equipo y los estimule a ser cada vez mejores. La desconfianza solo traerá desmotivación y diatribas en el equipo.

Frente a lo anterior presento mi sentido de condolencia por la partida de tan ilustre empresario y a la vez expreso mi deseo de éxitos en la maximización de utilidades en los futuros ejercicios económicos para la nueva administración.

4. Bases para la Opinión

La presente opinión se fundamenta en la aplicación de técnicas y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Se garantiza la confiabilidad del examen practicado en razón que proporciona los elementos de juicio suficientes en esta opinión. Este informe evaluó además, los principales sistemas de control interno.

Responsabilidad de la Administración en relación con la presentación de los Estados Financieros.

5. La administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con la Niif para las Pymes, del marco de referencia normativo aplicable en el país, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a un fraude o error.

Declaración y responsabilidad del auditor

6. La auditoría fue planeada y desarrollada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA), verificando que la Compañía haya aplicado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes), las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas en el país.

Dichas Normas de auditoría, requieren de una serie de procedimientos que van desde la planificación, hasta la aplicación de procedimientos de auditoría, para obtener una certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta los montos y revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría también incluye evaluar las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Mi responsabilidad es auditar los estados financieros para expresar una opinión sobre ellos, una vez evidenciados que están libres de representación errónea de importancia relativa.

El examen evaluó la presentación general de los Estados Financieros, de conformidad con lo establecido en la sección No. 3 Presentación de Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Otros aspectos relativos al Auditor Externo

7. Con fecha 25 de junio de 2020, emití el informe de auditoría externa, sobre los estados financieros al 31 de diciembre del presente año de revisión. Mi dirección de domicilio tributario es la calle El canelo y Pasaje OE5G, Casa S12-74; Teléfono (02) 2 66 55 41, No. de celular 099 8 716 320. Mi correo electrónico es: audiext@outlook.es

La opinión en lo referente al Informe de Cumplimiento Tributario, solicitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), por el presente ejercicio económico, se emitirá por separado de acuerdo a las fechas de presentación de dicho informe.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe, si se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante en los estados financieros, provocados principalmente por la pandemia del Covid-19. Este criterio está expresado en el Párrafo 2, sobre otras cuestiones en el informe de auditoría

Los presentes Estados Financieros, por el actual ejercicio económico, serán aprobados por la Junta General de Socios, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Quito, 25 de junio de 2020

Atentamente,



Dr. Johnny Guevara V.
AUDITOR EXTERNO
Registro: SC-RNAE-702

I.- ESTADOS FINANCIEROS

FÁBRICA DONAT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD

| | | Saldo al 31 de diciembre del: | | |
|---------------------------------------|----------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Notas | 2019 | 2018 | Variación |
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u> | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 45.769,00 | 49.436,72 | -3.667,72 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | 162.300,29 | 149.598,41 | 12.701,88 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7 | 53.602,52 | 50.118,87 | 3.483,65 |
| INVENTARIOS | 8 | 689.112,16 | 747.775,28 | -58.663,12 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>950.783,97</u> | <u>996.929,28</u> | <u>-46.145,31</u> |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u> | | | | |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 9 | 5.163,38 | 7.597,77 | -2.434,39 |
| ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO | | | | - |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>5.163,38</u> | <u>7.597,77</u> | <u>-2.434,39</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>955.947,35</u> | <u>1.004.527,05</u> | <u>-48.579,70</u> |

FÁBRICA DONAT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD

| | | Saldos al 31 de diciembre del: | | |
|--|--------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Notas | 2019 | 2018 | Variación |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u> | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 10 | 164.018,44 | 275.026,89 | -111.008,45 |
| PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES | 12 | 1.346,00 | 6.683,98 | -5.337,98 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 13 | 61.402,86 | 65.997,84 | -4.594,98 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 10 | 108.177,16 | - | 108.177,16 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>334.944,46</u> | <u>347.708,71</u> | <u>-12.764,25</u> |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u> | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 11-12 | 510.927,85 | 543.165,27 | -32.237,42 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | <u>510.927,85</u> | <u>543.165,27</u> | <u>-32.237,42</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>845.872,31</u> | <u>890.873,98</u> | <u>-45.001,67</u> |
| PATRIMONIO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 2.000,00 | 2.000,00 | - |
| RESERVA LEGAL | | 400,00 | 400,00 | - |
| RESERVA DE CAPITAL | | 3.297,97 | 3.297,97 | - |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | | 105.684,60 | 95.802,43 | 9.882,17 |
| RESULTADO ACUMUL. PROVENIENTES DE NIIF PYMES | | 2.270,50 | 2.270,50 | - |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO | | -3.578,03 | 9.882,17 | -13.460,20 |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>110.075,04</u> | <u>113.653,07</u> | <u>-3.578,03</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>955.947,35</u> | <u>1.004.527,05</u> | <u>-48.579,70</u> |


GERENTE


CONTADOR

FÁBRICA DONAT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 EXPRESADO EN USD

| CUENTAS | | Saldos al 31 de diciembre del: | | Variación |
|---|----|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| | | 2019 | 2018 | |
| INGRESOS | | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 14 | 1.030.493,92 | 1.197.688,71 | -167.194,79 |
| TOTAL INGRESOS | | 1.030.493,92 | 1.197.688,71 | -167.194,79 |
| EGRESOS | | | | |
| (-) COSTOS DE PRODUCCIÓN | 15 | 888.228,96 | 935.753,18 | -47.524,22 |
| (-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS | 16 | 145.842,99 | 244.147,17 | -98.304,18 |
| TOTAL EGRESOS | | 1.034.071,95 | 1.179.900,35 | -145.828,40 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (Contable) | 17 | -3.578,03 | 17.788,36 | -21.366,39 |



GERENTE



CONTADOR

FÁBRICA DONAT CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD

| Detalle | Capital social | Reserva Legal | Superavit por revaluación de propiedades | Resultados acumulados | Resultados provenientes de adopción Niif Pymes | Reserva de Capital | Pérdida presente ejercicio | Pago de dividendos | Patrimonio neto total |
|--|-----------------|---------------|--|-----------------------|--|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 2.000,00 | 400,00 | | 105.684,60 | 2.270,50 | 3.297,97 | - | - | 113.653,07 |
| Capital social | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Reserva legal | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Superavit por revaluación de propiedades | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Utilidades acumuladas | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| (-) Pérdidas acumuladas | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Resultados provenientes de Niif para las Pymes | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Utilidad del presente ejercicio 2019 | - | - | - | - | - | - | -3.578,03 | - | -3.578,03 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 2.000,00 | 400,00 | 0,00 | 105.684,60 | 2.270,50 | | -3.578,03 | 0,00 | 110.075,04 |


GERENTE


CONTADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN USD

| | | SALDOS | |
|--|---------------|-------------------|----------|
| | | BALANCE | |
| | CODIGO | (En US\$) | |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, | 95 | -3.667,72 | |
| ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | -3.667,72 | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 41.507,85 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | -21.869,88 | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | - | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | - | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 95010104 | - | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | 63.377,73 | P |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -45.167,52 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | 74.618,13 | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | - | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | -6.031,63 | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | - | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | -113.754,02 | N |
| Dividendos pagados | 950103 | - | N |
| Dividendos recibidos | 950104 | - | P |
| Intereses pagados | 950105 | -8,05 | N |
| Intereses recibidos | 950106 | - | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | - | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | - | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | - | |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | - | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | - | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | - | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | - | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | - | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | - | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | - | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | 10.924,50 | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | -10.924,50 | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | - | P |
| Compras de activos intangibles | 950211 | - | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | - | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | - | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | - | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | - | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | - | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | - | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | - | P |
| Dividendos recibidos | 950219 | - | P |
| Intereses recibidos | 950220 | - | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | - | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | - | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | - | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | - | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | - | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | - | P |
| Pagos de préstamos | 950305 | - | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | - | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | - | P |
| Dividendos pagados | 950308 | - | N |
| Intereses recibidos | 950309 | - | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | - | D |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9504 | - | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | - | D |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | -3.667,72 | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 49.436,72 | P |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 45.769,00 | |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONCILIACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN USD

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | | |
|--|-------------|------------------|---|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | -3.578,03 | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | 3.037,82 | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 2.434,59 | D |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702 | - | D |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | | D |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | | N |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 603,23 | D |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | | D |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | | D |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | - | D |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | -3.127,51 | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | -21.869,88 | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | 7.000,00 | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | | D |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | 58.663,12 | D |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | -4.521,85 | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | -4.277,33 | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | -34.269,36 | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | -5.198,21 | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | - | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | 1.346,00 | D |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | -3.667,72 | |