



ATRILCO CIA. LTDA.
Audidores Independientes

AV. de Los Shyrís No. 3210 (E8-13) y Pasaje
Marsella Edif. Marsella P. 4 • Telf. (593-2) 2921-093
2499-629 • Fax: (593-2) 2449-343 / 2493-812
E-mail: esrodriguez@andinanet.net

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018**



Informe de los Auditores Externos Independientes

**A los Señores Accionistas de
FABRICA LIZARDO GODOY S. A.**
Quito-Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de FABRICA LIZARDO GODOY S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FABRICA LIZARDO GODOY S. A., al 31 de diciembre del 2018, 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 PYMES.

Fundamentos de la opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de FABRICA LIZARDO GODOY S. A., de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

A los Señores Accionistas de
FABRICA LIZARDO GODOY S. A.
Quito-Ecuador

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

La Administración de FABRICA LIZARDO GODOY S. A., es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una 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 incluye 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 detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a 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 de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos 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 un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

A los Señores Accionistas de
FABRICA LIZARDO GODOY S. A.
Quito-Ecuador

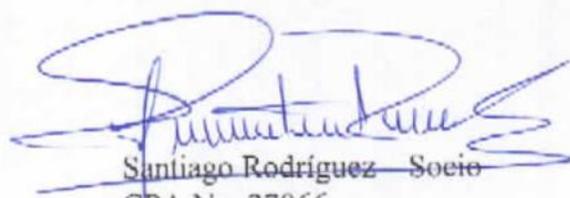
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. 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 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 marcha.
- 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 subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

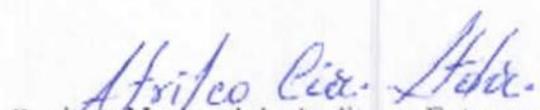
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Nuestras opiniones por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de FABRICA LIZARDO GODOY S. A., se emite por separado.

Abril 3, 2019.



Santiago Rodríguez - Socio
CPA No. 27066



Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE-386

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

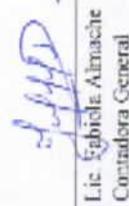
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Activo corriente:						
Efectivo y equivalentes	3	19.189,30	98.035,41		13.242,77	4.928,59
Activos financieros:					155.301,69	95.516,68
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	110.052,52	91.451,07	11	96.533,66	18.870,60
Inventarios	5	112.875,27	44.258,89			
Servicios y otros pagos anticipados	6	17.836,60	6.024,03	12	2.540,48	2.356,26
Activos por impuestos corrientes	7	56.371,96	24.713,47	13	1.516,88	-
Total activo corriente		296.335,75	264.482,87	14	612.947,49	752.452,54
Activo no corriente:						
Propiedades, planta y equipo	8	865.386,75	878.248,11	15	186.000,00	186.000,00
Intangibles		1.218,88	1.589,16	16	18.415,77	18.369,48
				17	(219.512,81)	(153.224,66)
				18	284.938,80	284.938,80
					416,65	(66.088,17)
Total patrimonio de los accionistas		1.132.941,38	1.144.120,14		270.458,41	269.995,47
TOTAL		1.132.941,38	1.144.120,14		1.132.941,38	1.144.120,14

Las notas que se adjunan forman parte integrante de los estados financieros



Er. Egar Godoy
Gerente General



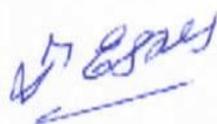
Lic. Fabiola Almache
Contradora General

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios	19	276.705,14	266.407,82
Costo de ventas		(261.444,12)	(245.811,69)
Utilidad bruta		15.261,02	20.596,13
Gastos de administración y ventas	20	(78.657,77)	(77.122,32)
Utilidad operativa		(63.396,75)	(56.526,19)
Ingresos financieros			-
Otros ingresos		89.934,33	16.716,33
Otros ingresos		89.934,33	16.716,33
Gastos financieros		(21.289,37)	(24.867,23)
Otros gastos		(2.919,01)	(1.411,08)
Otros egresos		(24.208,38)	(26.278,31)
Utilidad/Pérdida antes de impuestos sobre las ganancias		2.329,20	(66.088,17)
Participación laboral		(349,38)	-
Impuesto a la renta corriente		(1.516,88)	-
Reserva legal		(46,29)	-
Utilidad o (pérdida) neta		416,65	(66.088,17)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Dr. Edgar Godoy
 Gerente General



Lic. Fabiola Almache
 Contadora General

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Resultados del ejercicio	TOTAL
			Utilidades acumuladas	Otros resultados integrales		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 31 de diciembre del 2016	186.000,00	18.369,48	(135.516,43)	284.938,80	(4.294,91)	349.496,94
Transferencia de cuentas			(4.294,91)		4.294,91	-
Ajuste de cuentas			(13.413,30)			(13.413,30)
Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)					(66.088,17)	(66.088,17)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	186.000,00	18.369,48	(153.224,64)	284.938,80	(66.088,17)	269.995,47
Transferencia de cuentas		46,29	(66.088,17)		66.088,17	46,29
Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)					416,65	416,65
Saldo al 31 de diciembre del 2018	186.000,00	18.415,77	(219.312,81)	284.938,80	416,65	270.458,41

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Dr. Edgar Godoy
Gerente General



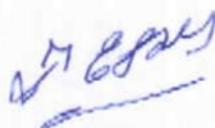
Lic. Fabiola Almache
Contadora General

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 257.663,39	314.032,97
Efectivo pagado a proveedores	(305.787,49)	(246.576,36)
Otros	(20.936,30)	(26.278,31)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(69.060,40)	41.178,30
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo utilizado para la compra de activos fijos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado por actividades de financiamiento	(9.785,71)	(124.654,31)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo por las actividades de financiamiento	(9.785,71)	(124.654,31)
Disminución neta de efectivo	(78.846,11)	(83.476,01)
Efectivo al inicio del periodo	98.035,41	181.511,42
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del período	\$ 19.189,30	98.035,41

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Dr. Edgar Godoy
Gerente General



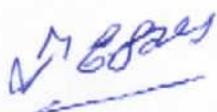
Lic. Eubiola Almache
Contadora General

FABRICA LIZARDO GODOY S. A.

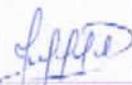
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD O PERDIDA NETA Y EL FLUJO DE
EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad o (pérdida) neta	\$ 416,65	(66 088,17)
Ajustes para conciliar la utilidad o (pérdida) neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	42.875,55	46.806,52
Provisión incobrables	430,30	-
Beneficios sociales	6.714,14	-
Participación laboral	349,38	-
Impuesto a la renta del año	1.516,88	-
Amortizaciones	156,09	-
Jubilación patronal	2.597,76	-
Bonificación por desahucio	518,23	-
Ingreso por reversiones	-	(554,30)
Apropiación reserva legal	46,29	-
Otros	(89.934,33)	2.713,85
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(19.041,75)	31.440,13
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(6.104,90)
(Incremento) disminución en pagos anticipados	(11.812,57)	(1.931,26)
(Incremento) disminución en inventarios	(68.616,48)	47.251,08
(Incremento) disminución en otros activos	(11.658,49)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8.314,18	(6.695,66)
Incremento (disminución) en gastos acumulados	(6.479,30)	(2.553,04)
Incremento (disminución) en otros pasivos	74.547,07	(3.105,95)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ (69.060,40)	41.178,30

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Dr. Edgar Godoy
Gerente General



Lic. Fabiola Almache
Contadora General