

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Manta, 05 de abril de 2019

A la Junta General de socios de:

FABREZ-ECUADOR S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FABREZ-ECUADOR S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de FABREZ-ECUADOR S.A., es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la colaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtenimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno de auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

Opinión

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluir que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de FABREZ-ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERC/GC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y concluidos por la Compañía.

Atentamente,



Jefe de Auditoría
Ing. Esteban Maturio Bermeo

CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

Manta – Ecuador
Abril 05 de 2019

FABREZ-ECLADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	NOTA	2017	2018	VAR.
1. ACTIVOS				
101. ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 41,187.23	\$ 133,458.77	69%
10102 Activos financieros (neto)	2	\$ 869,933.56	\$ 487,087.86	-79%
10103 Impuestos	3	\$ 865,549.71	\$ 570,158.88	-34%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 1,330,110	\$ 206,733.26	64%
10105 Activos por impuestos devueltos	5	\$ 93,455.88	\$ 131,817.85	36%
10106 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas	6	-	-	-
10107 Contrataciones en proceso	7	-	-	-
10108 Otros activos corrientes	8	-	-	-
Total Activos Corrientes		\$ 1,988,807.38	\$ 1,639,226.64	-21%
ACTIVO NO CORRIENTE				
102 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	9	\$ 67,536.97	\$ 74,253.68	10%
10201 Propiedades de inversión	9	-	-	-
10202 Activos biológicos	9	-	-	-
10203 Activos intangibles	9	-	-	-
10204 Activos intangibles	9	-	-	-
10205 Activos por transacciones efectuadas	9	-	-	-
10206 Activos financieros no corrientes	9	-	-	-
10207 Otros activos no corrientes	9	-	-	-
Total Activos No Corrientes		\$ 67,536.97	\$ 74,253.68	10%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2,099,344.35	\$ 1,713,482.32	-20%
2. PASIVOS				
201. PASIVO CORRIENTE				
20101 Cuentas financieras a valor razonable con cambios en resultado	10	\$ -	\$ -	-
20102 Cuentas por contratos de arrendamiento financieros	11	\$ 1,261,689.49	\$ 499,266.79	-15%
20103 Cuentas y documentos por pagar	12	\$ 17,324.16	\$ 115,954.93	66%
20104 Obligaciones con instituciones financieras	13	-	-	-
20105 Provisiones	14	-	-	-
20106 Porción corriente de obligaciones en todas las monedas	15	\$ 31,778.23	\$ 35,802.47	10%
20107 Otros pasivos corrientes	16	-	-	-
20108 Cuentas por pagar intereses - relacionados	17	-	-	-
20109 Otros pasivos financieros	18	\$ -915,135.53	\$ 140,880.27	-36%
20110 Activos de clientes	19	-	-	-
20111 Pasivos de arrendamiento asociados con los activos no corrientes y operaciones descontinuadas	20	-	-	-
20112 Provisiones de provisiones por beneficios a empleados	21	\$ -	\$ 116.45	12%
20113 Otros pasivos corrientes	22	\$ 1,605,005.93	\$ 795,381.52	-50%
Total Pasivos Corrientes		\$ 1,605,005.93	\$ 795,381.52	-50%
202. PASIVO NO CORRIENTE				
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	23	\$ -	\$ -	-
20202 Cuentas y documentos por pagar	24	\$ -	\$ -	-
20203 Obligaciones con instituciones financieras	25	\$ 83,687.00	\$ -91,211.87	-8%
20204 Cuentas por pagar intereses relacionados	26	-	-	-
20205 Obligaciones financieras	27	-	-	-
20206 Activos de clientes	28	-	-	-
20207 Pasivos por beneficios a empleados	29	\$ -	\$ 8,535.25	10%
20208 Otros pasivos no corrientes	30	-	-	-
20209 Pasivos de clientes	31	-	-	-
20210 Otros pasivos no corrientes	32	\$ 83,687.00	\$ 499,721.14	83%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 83,687.00	\$ 499,721.14	83%
TOTAL PASIVOS		\$ 1,688,692.93	\$ 1,295,102.66	-23%
3. PATRIMONIO NETO				
301 Capital	33	\$ 13,800.00	\$ 13,800.00	0%
302 Aportes de socios o accionistas para fines operacionales	34	\$ -	\$ -	-
303 Prima por emisión prioritaria de acciones	35	\$ -	\$ -	-
304 Reservas	36	\$ 16,293.22	\$ 27,331.49	67%
305 Otros resultados integrales	37	\$ -	\$ -	-
306 Resultados acumulados	38	\$ 24,017.84	\$ 722,055.22	4%
307 Resultados del ejercicio	39	\$ 53,222.23	\$ 153,392.95	-5%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 460,558.20	\$ 418,579.66	-10%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2,099,344.35	\$ 1,713,482.32	-20%

Nota: La información financiera se refiere al período de cierre hasta el 31 de Diciembre de 2018.

FABREZ-EQUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 2018 AN. VERA

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4101	Venta de bienes	17	\$	2,989,068.62	93%
4102	Prestación de Servicios		\$	233,788.98	7%
4103	Contratos de construcción		\$	-	
4104	Subvenciones del gobierno		\$	-	
4105	Regalías		\$	-	
4106	Intereses	17	\$	-	
4107	Dividendos		\$	-	

4108	Ganancia por medición a valor razonable de activos biológicos	17	\$	-	
------	---	----	----	---	--

4109	Otros ingresos de actividades Ordinarias		\$	1,403.08	0%
------	--	--	----	----------	----

4110	(-) Descuento en ventas		\$	-	
------	-------------------------	--	----	---	--

4111	(-) Devoluciones en ventas		\$	-	
------	----------------------------	--	----	---	--

4112	(-) Brindación en producto		\$	-	
------	----------------------------	--	----	---	--

4113	(-) Otras rebajas comerciales		\$	-	
------	-------------------------------	--	----	---	--

42 GANANCIA BRUTA

43	OTROS INGRESOS		\$	3,224,260.68	100%
----	----------------	--	----	--------------	------

4301	Dividendos		\$	-	
------	------------	--	----	---	--

4302	Intereses financieros		\$	-	
------	-----------------------	--	----	---	--

4303	Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras		\$	-	
------	--	--	----	---	--

4304	Valoración de instrumentos financieros a valor razonable con cambio		\$	-	
------	---	--	----	---	--

4305	Otras rentas	18	\$	-	
------	--------------	----	----	---	--

TOTAL INGRESOS

			\$	3,224,260.68	100%
--	--	--	----	--------------	------

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

5101	Materiales Utilizados o productos vendidos	19	\$	2,249,877.77	70%
------	--	----	----	--------------	-----

5102	Mano de obra directa		\$	75,050.65	2%
------	----------------------	--	----	-----------	----

5103	Mano de obra indirecta		\$	-	
------	------------------------	--	----	---	--

5104	Otros costos indirectos de fabricación	19	\$	41,750.15	1%
------	--	----	----	-----------	----

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

			\$	2,366,678.57	73%
--	--	--	----	--------------	-----

52 GASTOS

5201	Gastos de Venta		\$	375,065.67	12%
------	-----------------	--	----	------------	-----

5202	Gastos de Administración	20	\$	259,614.40	8%
------	--------------------------	----	----	------------	----

5203	Gastos Financieros	20	\$	29,076.11	1%
------	--------------------	----	----	-----------	----

5204	Otros Gastos		\$	38,432.98	1%
------	--------------	--	----	-----------	----

TOTAL GASTOS

			\$	702,189.16	22%
--	--	--	----	------------	-----

Utilidad antes de impuestos

		17	\$	155,392.95	5%
--	--	----	----	------------	----

Nota: La coeficiente utilizado es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CERAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	PROPIEDAD S, PLANTA Y EQUIPO						
	301		302	303	30401	30502	30601	30602	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	13,680.00	-	-	27,131.49	-	222,665.22	-	155,392.95	-	418,379.66	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	13,382.09	142,531.89	-	16,303.22	-	134,660.64	-	163,322.25	-	409,538.36	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	13,680.00	142,531.89	-	16,303.22	-	124,686.54	-	163,322.25	-	409,538.36	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102										-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103										-	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	142,531.89	-	10,828.27	-	97,464.38	-	7,929.30	-	42,178.54	
- Aumento (disminución) de capital social	990201										-	
- Aportes para futuros periodos	990202										-	
- Retorno por errores posteriores de ocurrencia	990203										-	
- Dividendos	990204										-	
- Transferencias de Reservas a otros recursos	990205				10,828.27		97,464.38		7,929.30		-	
- Reclasificación de la Reserva por Transferencia de Activos	990206										-	
- Reclasificación de la Reserva por Transferencia de Pasivos	990207										-	
- Reclasificación de la Reserva por Transferencia de Activos Intangibles	990208										-	
- Otros cambios de reservas	990209										-	
- Reservas Integrais del Año (Aumento o disminución del periodo)	990210										42,178.54	

FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

SALDOS BALANCE (En US\$)	CODIGO	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
		95	\$92,271.74
		FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
		9501	-\$242,866.45
		Clases de cobros por actividades de operación	
		950101	\$3,750,785.37
		95010101	\$3,888,832.00
		95010102	\$1,403.08
		95010105	-\$139,449.71
		950102	-\$3,963,110.56
		95010201	-\$3,456,519.94
		95010203	-\$308,212.54
		95010204	-\$55,896.97
		95010205	-\$142,481.11
		950107	\$30,511.26
		950108	
		(Cuentas entradas (salidas) de efectivo	
		Impuestos a las ganancias pagados	
		Otros cobros por actividades de operación	
		Cobros por procedimientos de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	
		de actividades ordinarias	
		Otros cobros por actividades de operación	
		95010105	-\$139,449.71
		950102	-\$3,963,110.56
		95010201	-\$3,456,519.94
		95010203	-\$308,212.54
		95010204	-\$55,896.97
		95010205	-\$142,481.11
		950107	\$30,511.26
		950108	
		(Cuentas entradas (salidas) de efectivo	
		Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
		9502	-\$32,492.58
		950208	-\$32,492.58
		FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
		9502	-\$32,492.58
		950208	-\$32,492.58
		Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
		FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
		9503	\$367,630.77
		950304	\$102,630.77
		950305	\$265,000.00
		9504	\$0.00
		950401	
		Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
		9505	\$92,271.74
		9506	\$41,187.03
		9507	\$133,458.77
		INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
		PRINCIPIO DEL PERIODO	
		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	\$155,392.95
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	\$18,773.87
9705	\$5,113.78
9709	-\$39,511.98
9710	-\$23,308.94
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	\$370,183.57
9802	\$139,449.71
9803	-\$85,016.40
9804	\$295,790.83
9806	-\$751,151.03
9807	-\$57,464.71
9808	-\$1,189.40
9809	
9810	\$8,970.72
9820	-\$242,866.45
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	

FABREZ-ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 11 de abril de 2013, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Cuarta del Cantón Manta de la provincia de Manabí, República del Ecuador bajo el nombre de "FABREZ-ECUADOR S.A.", inscrita en el Registro Mercantil de Manta bajo el No. 106 del 18 de abril de 2013. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Manabí / Manta / Manta / 13 S/N Y Avenida 23 Y 24. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el No. 1391804210001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Venta, instalación, diseño y desarrollo de sistema de riego. La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por tres accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "Moneda Funcional", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada periodo contable

3.4.

Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5.

Documentos y cuentas por pagar

FABREZ-ECUADOR S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6.

Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado mediante el Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dotación y Modernización de la Gestión Financiera que estipula "La totalidad de los pagos efectuados por concepto de subsidio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de subsidio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores, en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán revertirse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no." El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar

la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intencionales, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La respectiva norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado mediante el Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menor que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstos. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos de efectivo de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y valore supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son delimitadas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a FABREZ-ECUADOR S.A. y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están preparados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cual se incurrir.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo

de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo imprevisto de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamentos identifican, evalúan y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas romando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otros (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, tanto en la cuentas de los Bancos de Pichincha, Pacifico, Guayaquil, Produbanco e Internacional como en Caja General y Caja Chica que mantiene a la fecha.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuentas	2018	2017	Variación
Caja General	216.59	127.72	41%
Caja Chica	400		100%
Caja fondo rotativo de Viaje	14.99		100%
Banco Pichincha #2100043473	17050.04	2064.53	88%
Banco del Pacífico eta cte	105042.04	968.48	99%
#0751263- Produbanco eta cte #02303016074	3635.7	26.3	99%
Banco de Guayaquil # 14084142	3805.05		100%
Cert. de depósito Produbanco	3000	3000	0%
Cert. de depósito Banco Pichincha		35000	-100%
Internacional # 7000636128	294.36		100%

NOTA2. ACTIVOS FINANCIEROS

(Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

Activos Financieros (ncto)

Cuentas	2018	2017	Variación
Asociación Villalba Cevallos	33000.00	108028.00	-227%
Hidalgo E Hígaldo S.A.	166.00		100%
Peña Fonseca Liet	4150.44		100%
José Cristóbal Rivas Roldán	336.00		100%
Ingenieros Asociados Project Worl	1008.00		100%
Ernesto Villamarín Valencia	34746.72	34746.72	0%
Federico Homero Ruiz Villamarín	2173.49	2173.49	0%
Ranikor S.A.	178469.95	449921.02	-152%
Consorcio San Ramon	29935.74	79730.56	-166%
Provisión cuentas incobrables y deter	-691.46	-347.47	-100%
Dirección Distrital 24D01-Santa Elena	134305.76		100%
Ing Carlos Perez Lopez	64177.24		100%
Inmopiasol Garantía Arriendo		206.30	-100%
Maersk del Ecuador S.A		6000.00	-100%
Manta Properties -Garantía		2500.00	-100%
Juan Santiago Ruiz Prado (arriendo)		800.00	-100%
Unidad de Gestión del Proyecto Pit Ug		180523.05	-100%

NOTA 3. INVENTARIOS

Corresponde al valor del inventario de sistemas, materiales de riego y contenedores al 31 de diciembre de 2018.

Ing Marcos Muguersa Arevalo	2810.05	-100%
Ing Raúl Quimis Reyes	1427.68	-100%
Transoceánica - Garantía	1200.00	-100%
Mediterranean Shipping	1261.84	-100%
Ing. Jorge Luis Perez Hernandez	70.96	100%
Andersson Almenava Rosado	60.00	100%
Ing Rosanda Suarez Tubay	1625.00	100%
Sr. Rildo Gonzalez Limongui	1000.00	100%
Maria Angelica Mera navia	250.00	100%
Consorcio de Riego Tsachila	846.34	100%

NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos entregados por la compañía para el desarrollo de los proyectos y comercialización.

Servicios y otros pagos anticipados

Cuentas	2018	2017	Variación
Manta Properties - Garantía de arriendo Galpon	2500		100%
Juan Santiago Ruiz Prado - Garantía de arriendo oficina	800		100%
Ing. Alfredo Zambrano	55780		100%
Soledispa Roque Fredys	8000		100%
Mario Ramos Villacis	1500		100%
Jose Palacios Giler	5000		100%
Abg. Veronica Mero	200		100%
Yusleidy Ibarra Lopez	755.6		100%
Ing. Elvis Castro		900	-100%
Ing. Marcos Muguersa	30702.95		100%

Ivar Mendoza- Obra civil soterrados	3900		-100%
Anticipo -Andeantech SA- San Rafael	14000		-100%
Pedro Reyes Cedeno	8350	350	96%
Ing Carlos Perez -Proyecto Tintales	59424.73		100%
PVC&Sistem S.A	81320	63000	23%
Carmen Alvarez -Anticipo trabajos San ag	30000	30000	0%
Moreira Lucas Jimmy (taller Moreira)	12000		100%
Ana Melina Loor Saltos	400		100%
Vicky Villafuerte Merchan	950		-100%
Aliado contable Motuberm Cia Ltda	700		-100%
CXC Jorge Vera	1200		-100%
Edisson Ibarra Guillen	3300		-100%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

Activos por impuestos corrientes

Cuentas	2018	2017	Variación
Crédito Tributario por IVA (Iva en compras)	4206.9		-100%
Crédito Tributario por IVA (retenciones)	30256.54	31389.92	-4%
Anticipo Impuesto a la Renta	28063.1		-100%
ISD 5% salida de Capital	80972.27	29756.96	63%
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio	40589.04		100%
corriente			

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

Propiedad, Planta y Equipo (neto)

Cuentas	2018	2017	Variación
Bomba de Agua 3" 6.5 HP	985	985	0%
Generador Yamaha Et-950/ET-1	845.44	845.44	0%
Generador Yamaha Et-2600D 110-220v 4t	734.46	734.46	0%
Equipos de oficina	1724.09	1724.09	0%
Muebles y enseres	1992.31	1992.31	0%
Muebles y Enseres vivienda casa de Fabr	7506.85	7506.85	0%
Equipos de proc. de datos	2150.71	2150.71	0%

Vehículo -Mahindra	26776.79	26776.79	0%
Vehículo Kia Sportage 2017	26307.02	26307.02	0%
D-Max CRDI 3.0 cd 4x4 T Diesel	32492.58		100%
Depreciaciones	-49417.25	-30643.38	38%

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

Cuentas y documentos por pagar

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Fabrez S.L.	370838.79	1026820.72	-177%
Guillermo Landazuri	8500		100%
Montenegro			100%
Jose Fernando Palacios Garcia	44132.5		100%
Constructora Ciudad Rodrigo	531.35		100%
Netafim Ecuador S.A	14798.47		100%
Jose Baudilia Delgado Menoscal	4375.83		100%
Ing Carlos Jose Perez Lopez	359.6		100%
Export Plantain	120.92		100%
Vicdel Cargo S A	1181.46	1827.03	-55%
Toro Delgado Carlos Gilberto	1045	2140	-105%
Edison Ibarra Guillen	244.2		100%
Mexichem Ecuador S.A.		68484.2	-100%
Manaplast	27133.3	26658.23	2%
Seguros Equinoccial SA	10908.31	12075.51	-11%
Gecotel S.A.	15100	8937.5	41%
HGL&M Construcciones S.A		15000	-100%
Grupo Fabrez Gestiriego Internacional		83662.97	-100%
Otro proveedores		15483.33	-100%

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan las obligaciones con instituciones financieras por concepto de capitales, intereses, seguros y tarjetas de crédito.

Obligaciones con instituciones financieras

CUENTAS	2018	2017	VAR.
Banco de Guayaquil-Crédito Vehículo	17731.69		100%

Intereses Baco de Guayaquil- Crédito	1377.56		100%
Seguro Vehículo -Crédito Banco de Gua	2519.75		100%
Portocoll	1214.37	7856.5	-547%
Banco de Guayaquil credito capital d	20846.06		100%
Banco de Guayaquil. Interes de capita	577.84		100%
Intereses por pagar Porcoll S.A	16.65	759.64	-4462%
Visa Banco Pichincha CA	5282.47	2836.87	46%
Daimers Club Ecuador S.A	12895.36		100%
Banco Pichincha Cta cte 2100043473		3,216.48	-100%
Banco Pichincha C.A.		2,630.06	-100%
Interes Banco Pichincha C.A.		24.61	-100%
Banco Produbanco - Capital de Trabajo	30000		100%
Intereses Produbanco -Capital de trabajo	1873.92		100%
Banco de Guyaquil - Crédito Ing Ruben Gomez	18905.72		100%
Interese Banco de Guayaquil- Crédito Ing Ruben Gomez	5562.88		100%
Seguro Banco de Guayaquil -credito Ing Ruben Gomez	1150.66		100%

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

Otras obligaciones corrientes

Cuentas	2018	2017	VARIACION
Retenciones en la fuente 1% 2% 8% 10%	4595.67	3585.71	22%
Retenciones de Iva 30% 70% 100%	5956.61	2124.28	64%
Decimo Tercer Sueldo	1111.56	1400.61	-26%
Decimo Cuarto Sueldo	2400.68	2744.58	-14%
Fondos de Reserva	183.97	221.04	-20%
less por Pagar	5874.78	5110.6	13%
Sueldos por pagar		1554.64	-100%
Utilidades 15% trabajadores	15036.87	15036.89	0%

NOTA 10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se mantiene anticipos de clientes por el compromiso de proyectos con el CAD de Manabí.

Anticipos de clientes

Cuentas	2018	2017	VARIACION
Gad de Manabí- San Agustín	140880.27	194913.95	-38%

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos acumulados por obligaciones con terceros:

Otros pasivos corrientes

Cuentas	2018	2017	VARIACION
Ing Elvis Castro Macías	116.45		100%

Constituye los saldos por pagar a relacionados :

Cuentas por pagar diversas relacionadas

Cuentas	2018	2017	VARIACION
Fab Fabricados Electromecánicos Estevez	491211.89	83680	83%

NOTA 12. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo por provisiones por beneficios a empleados se deriva del calculo actuarial efectuado a la compañía al 31 de diciembre de 2018.

Provisión por beneficios a empleados

Cuentas	2018	2017	VARIACION
Jubilación Patronal (calculo actuarial)	4769.79		100%
Desahucio	3739.46		100%

PATRIMONIO

NOTA 13. CAPITAL

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dolar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PART. VALOR	PART. VALOR	2018	2017	2017
Fabrez S.L.	12420	\$12,420.00	13110	\$13,110.00	
Ing Jose Antonio Esteve Cubero	690	\$690.00	690	\$690.00	
Ing. Jose Raid Quimis Reyes	690	\$690.00			
TOTAL	13800	\$13,800.00	13800	\$13,800.00	

NOTA 14. RESERVAS

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Valor disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinada a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

Reservas				
Cuentas	2018	2017	Variación	
Reserva legal	27131.49	16303.22		40%

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanente del periodo 2017 y un saldo acumulado de años anteriores.

Resultados acumulados

Cuentas	2018	2017	Variación
Resultado de Ejercicios Anteriores	222055.22	124600.84	44%

NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$155,392.95

Cuenta	Valor
Ingresos	\$3,224,260.68
Costos de Ventas y Producción	\$2,366,678.57
Gastos de Venta	\$375,065.67
Gastos de Administración	\$298,047.38
Otros Gastos	\$38,432.98
Gastos Financieros	\$29,076.11
Resultado del Ejercicio	\$155,392.95

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Ingresos

Cuentas	2018
Venta de Camaron Producido	879090.75
Otros Intereses Ganados-Prestamos	1345.70
Accionistas	
Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos	40977.86

La ganancia por medición a valor razonable de activos, se reconoció en base a la regulación de los activos biológicos, de lo sembrado en las piscinas al 31 de diciembre de 2018, lo cual genera un pasivo diferido de \$ 9,015.13.

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Para constituido por la venta de activos fijos y el reconocimiento de las provisiones de jubilación y desahucio no utilizadas de años anteriores.

Otras rentas	
Cuentas	2018
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	16452.68
OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	31402.00

NOTA 19. COSTOS

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Materiales Utilizados o productos vendidos	
Cuentas	2018
LARVA	67310.00

Otros costos indirectos de fabricación

Cuentas	2018
BALANCEADOS	245618.1
VITAMINAS	9763.98
FERTILIZANTES	26692.27
ANTIBIOTICOS	4338.74
INSUMOS	110.37
OTROS COSTOS DIRECTOS PRODUCCION	178248.55
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1398.93

NOTA 20. GASTOS

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Cuentas		2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		98953.63
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		18346.44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		26670.85
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		135.61
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		14833.44
NATURAL		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		49505.84
COMBUSTIBLES		27749.39
LUBRICANTES		3904.43
TRANSPORTE		6344.00

902.07	GASTOS DE VIAJE
1051.77	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES
7851.82	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
44344.12	DEPRECIACIONES:
24338.63	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN
75939.92	OTROS GASTOS
59.63	OTROS GASTOS FINANCIEROS

NOTA 21. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 23. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Segun la Resolución No.SC.ICT.DCCP.C.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas de excepción de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

NOTA 24. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmaterial y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deban revelarse.

ANEXOS



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA		PARCIAL	DEBE	HABER
1.	2.	3.	4.	5.	6.	ACTIVO			1.713.482,32	
1.	01.					ACTIVO CORRIENTE			1.539.226,64	
1.	01.	01.				EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			133.458,77	
1.	01.	01.	01.			Cajas			631,58	
1.	01.	01.	01.	01		Caja General		216,59		
1.	01.	01.	01.	02		Caja Chica		400,00		
1.	01.	01.	01.	03		Fondos Rotativos		14,99		
1.	03.	01.	02.			BANCOS LOCALES			129.827,19	
1.	01.	01.	02.	01		Banco Pichincha # 2100043473		17.050,04		
1.	01.	01.	02.	02		Banco del Pacifico # 07512635		105.042,04		
1.	01.	01.	02.	03		Produbanco # 02303016074		3.635,70		
1.	01.	01.	02.	04		Banco de Guayaquil # 14064142		3.805,05		
1.	01.	01.	02.	05		Internacional # 7000636128		294,36		
1.	01.	01.	03.			BANCOS DEL EXTERIOR				
1.	01.	01.	04.			INVERSIONES			3.000,00	
1.	01.	01.	04.	01		Cert. Deposito Produbanco		3.000,00		
1.	01.	02.				ACTIVOS FINANCIEROS				
1.	01.	02.	01.			ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS				
1.	01.	02.	02.			ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA				
1.	01.	02.	03.			ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO				
1.	01.	02.	04.			(-) PROVISION POR DETERIORO				
1.	01.	02.	05.			DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			452.533,60	
1.	01.	02.	05.	01		Asociación Villaiba Cervatos		33.000,00		
1.	01.	02.	05.	02		Hidalgo E Hidalgo S.A.		166,00		
1.	01.	02.	05.	03		Peña Fonseca Liet		4.150,44		
1.	01.	02.	05.	04		José Cristóbal Rivas Roldán		336,00		
1.	01.	02.	05.	05		Ingenieros Asociados Proyect Wolf		1.008,00		
1.	01.	02.	05.	06		Dirección Distrital 24D01-Santa Elena		134.305,76		
1.	01.	02.	05.	07		Ing Carlos Perez Lopez		64.177,24		
1.	01.	02.	05.	08		Ing Ernsto Villamarín Valencia		34.746,72		
1.	01.	02.	05.	09		Federico Romero Ruiz Villamarín		2.173,49		
1.	01.	02.	05.	10		Rañador S.A.		178.469,95		
1.	01.	02.	06.			DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			29.935,74	
1.	01.	02.	06.	01		Consorcio San Ramon		29.935,74		



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
1	2	3	4	5	6				
1.	01.	02.	07.			OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
1.	01.	02.	08.			OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.279,98	
1.	01.	02.	06.	01		Ing. Jorge Luis Perez Hernandez	70,96		
1.	01.	02.	06.	02		Andersson Almenaya Rosado	60,00		
1.	01.	02.	06.	03		Ing Rosanda Suarez Tubay	1.625,00		
1.	01.	02.	06.	04			1.427,68		
1.	01.	02.	06.	20		Ing Raul Quimis Reyes			
1.	01.	02.	06.	20		Sr. Rildo Gonzalez Limongi	1.000,00		
1.	01.	02.	06.	22		Maria Angelica Mera navia	260,00		
1.	01.	02.	06.	23		Consorcio de Riego Tsachile	846,34		
1.	01.	02.	09.			(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(691,46)	
1.	01.	02.	09.	01		(-)Provision Cuentas Incobrables	(691,46)		
1.	01.	03.				INVENTARIOS			
1.	01.	03.	06.			INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS		570.158,88	
1.	01.	03.	06.	01		Sistema de Riego para Proyectos	57.349,10		
1.	01.	03.	06.	02		Sistema de Riego para comercializacion	264.174,16		
1.	01.	03.	06.	03		Contenedores Soterrados	248.635,62		
1.	01.	04.	02.			ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		3.300,00	
1.	01.	04.	02.	01		Manta Propiedades - Garantía de arriendo Galpon	2.500,00		
1.	01.	04.	02.	01		Juan Santiago Ruiz Prado -Garantía de arriendo oficina	800,00		
1.	01.	04.	03.			ANTICIPOS A PROVEEDORES		293.433,28	
1.	01.	04.	03.	01		Ing Alfredo Zambrano	55.780,00		
1.	01.	04.	03.	02		Fredys Soledad Roque	8.000,00		
1.	01.	04.	03.	03		Mario Ramos Villacis	1.500,00		
1.	01.	04.	03.	04		Jose palacios Giler	5.000,00		
1.	01.	04.	03.	05		Abg Veronica Mero	200,00		
1.	01.	04.	03.	06		Yusleidy Ibarra Lopez	755,60		
1.	01.	04.	03.	07		Ing Marcos Muguenza	30.702,95		
1.	01.	04.	03.	08		Pedro Reyes Cedeño	8.350,00		
1.	01.	04.	03.	09		Ing Carlos Perez Lopez	59.424,73		
1.	01.	04.	03.	10		PVC&Sistem S.A	81.320,00		
1.	01.	04.	03.	11		Ing Carmen Alvarez	30.000,00		
1.	01.	04.	03.	12		Jimmy Moriera Lucar (Taller Moreira)	12.000,00		
1.	01.	04.	03.	13		Ana Melina Lora Salas	400,00		
1.	01.	04.	04.			OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			
1.	01.	04.	04.	01		Anticipo Varos			



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA			
1	2	3	4	5	6		PARTIAL	DEBE	HABER
1.	01.	05.				ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1.	01.	05.	01.			CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		151.817,85	
1.	01.	05.	01.	01		12% IVA en compras		30.256,54	
1.	01.	05.	01.	02		Retenciones IVA recibidas	30.256,54		
1.	01.	05.	02.			CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		121.561,31	
1.	01.	05.	02.	01		Retenciones del Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores			
1.	01.	05.	02.	02		Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente	40.589,04		
1.	01.	05.	02.	02		ISD 5% Salida de Capital	80.972,27		
1.	01.	08.				OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.	02.					ACTIVO NO CORRIENTE			
1.	02.	01.				PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		74.255,68	
1.	02.	01.	05.			MUEBLES Y ENSERES		74.255,68	
1.	02.	01.	05.	01		Muebles y Enseres	9.499,16		
1.	02.	01.	06.			MAQUINARIA Y EQUIPO		4.288,99	
1.	02.	01.	06.	01		Maquinaria y Equipo	4.288,99		
1.	02.	01.	08.			EQUIPO DE COMPUTACIÓN		2.150,71	
1.	02.	01.	08.	01		Equipos de Computación	2.150,71		
1.	02.	01.	09.			VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		107.734,07	
1.	02.	01.	09.	01		Vehículos, Equipos de Transportes y Equipo, Camionero Móvil	107.734,07		
1.	02.	01.	12.			(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(49.417,25)	
1.	02.	01.	12.	01		(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	(49.417,25)		
1.	02.	07.	06.			OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
2.						PASIVO			1.295.102,86
2.	01.					PASIVO CORRIENTE			803.890,77
2.	01.	01.				PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS			
2.	01.	01.	01.			Pasivos Financieros a Valor razonable con cambio en resultados			
2.	01.	02.				PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS			
2.	01.	02.	01.			Pasivos por Contratos de arrendamiento Financieros			
2.	01.	03.				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES			
2.	01.	03.	01			LOCALES			128.430,94
2.	01.	03.	01.	01		Guillermo Landezuri Montenegro	8.500,00		
2.	01.	03.	01.	02		Jose Fernando Palacios Garcia	44.132,50		
2.	01.	03.	01.	03		Constructora Ciudad Rodrigo	531,35		
2.	01.	03.	01.	04		Netafin Ecuador S.A	14.798,47		



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
1	2	3	4	5	6				
2.01.	03.	01.	05			Jose Baudilia Delgado Menocal	4,375.83		
2.01.	03.	01.	06			Ing Carlos Jose Perez Lopez	359.60		
2.01.	03.	01.	07			Export Plantain	120.92		
2.01.	03.	01.	08			Vicdel Cargo S.A	1,181.46		
2.01.	03.	01.	09			Carlos Gilberto Toro Delgado	1,045.00		
2.01.	03.	01.	10			Edison Ibarra Guillen	244.20		
2.01.	03.	01.	11			Manaplast (Cristobal Mendoza)	27,133.30		
2.01.	03.	01.	12			Seguros Equinoccial SA	10,906.31		
2.01.	03.	01.	13			Geotel S.A	15,100.00		
2.01.	03.	01.	14			Proveedores			
2.01.	03.	02.				DEL EXTERIOR			370,838.79
2.01.	03.	02.	01			Fabricados Electromecanicos Estevez Fabrez SL	370,838.79		
2.01.	04.					OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
2.01.	04.	01.				LOCALES			119,954.93
2.01.	04.	01.	01			Banco de Guayaquil -credito Vehiculo	17,731.69		
2.01.	04.	01.	02			Intereses Banco de Guayaquil - credito vehiculo	1,377.56		
2.01.	04.	01.	03			Seguros Vehiculo - credito Vehiculo	2,519.75		
2.01.	04.	01.	04			Banco de Guayaquil- capital de trabajo	20,846.06		
2.01.	04.	01.	05			Intereses Banco de Guayaquil - credito capital de trabajo	577.84		
2.01.	04.	01.	06			Banco de Guayaquil - Credito Ing Ruben Gomez	18,805.72		
2.01.	04.	01.	07			Interese Banco de Guayaquil- Credito Ing Ruben Gomez	5,562.88		
2.01.	04.	01.	08			Seguro Banco de Guayaquil -credito Ing Ruben Gomez	1,150.86		
2.01.	04.	01.	09			Banco Produbanco - Capital de Trabajo	30,000.00		
2.01.	04.	01.	10			Intereses Produbanco -Capital de trabajo	1,873.92		
2.01.	04.	01.	11			Portocoll S.A	1,214.37		
2.01.	04.	01.	12			Intereses Portocoll S.A	16.55		
01.	04.	01.	13			Visa Banco Pichincha -tarjeta de credito	5,282.47		
01.	04.	01.	14			Daimers Club Ecuador S.A	12,895.36		
2.01.	07.					OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.01.	07.	01.				CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			10,552.28
2.01.	07.	01.	01.			RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA			4,595.67
2.01.	07.	01.	01.	01		En relación de dependencia (302)	483.00		
2.01.	07.	01.	01.	02		Honorarios profesionales (303)	444.45		
2.01.	07.	01.	01.	04		Servicios Mano de Obra (307)	86.95		
2.01.	07.	01.	01.	07		Transporte Privado de Pasajeros o de carga (310)	1,80		



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
1	2	3	4	5	6				
2	01.	07.	01.	01.	08	Transferencia Bienes Muebles naturales (312)	2.530,47		
2	01.	07.	01.	01.	10	Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	184,09		
2	01.	07.	01.	01.	11	Seguros y Reaseguros (322)	9,36		
2	01.	07.	01.	01.	16	Otras relaciones aplicables al 2%(341)	846,56		
2	01.	07.	01.	02.		RETENCIONES IVA POR PAGAR			5.956,61
2	01.	07.	01.	02.	01	30% Retención del IVA	5.109,91		
2	01.	07.	01.	02.	02	70% Retención del IVA	202,23		
2	01.	07.	01.	02.	03	100% Retención del IVA	644,47		
2	01.	07.	01.	03.		IVA EN VENTAS			
2	01.	07.	01.	04.		IMPUESTO POR LIQUIDAR			
2	01.	07.	02.			IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
2	01.	07.	03.			CON EL IESS			6.056,75
2	01.	07.	03.	01		Aportes 21.50% por pagar	3.898,72		
2	01.	07.	03.	02		Prestamos IESS	1.976,06		
2	01.	07.	03.	03		Fondos de Reserva por pagar	183,97		
2	01.	07.	04.			POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			3.512,24
2	01.	07.	04.	01		Remuneraciones por Pagar			
2	01.	07.	04.	02		Décimo Tercer sueldo por pagar	1.111,56		
2	01.	07.	04.	03		Décimo Cuarto sueldo por pagar	2.400,68		
2	01.	07.	05.			PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			15.036,87
2	01.	07.	05.	01		15% Participación a Trabajadores	15.036,87		
2	01.	10.				ANTICIPOS DE CLIENTES			140.890,27
2	01.	10.	01.			ANTICIPOS DE CLIENTES			
2	01.	10.	01.	01		Gad de Manabí - Proyecto San Agustín	140.890,27		
2	01.	12.				PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS			
2	01.	12.	01.			JUBILACIÓN PATRONAL			4.769,79
2	01.	12.	01.	01		Jubilación Patronal (calculo actualia)	4.769,79		
2	01.	12.	02.			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS			3.739,46
2	01.	12.	02.	01		Desahucio	3.739,46		
2	01.	13.				OTROS PASIVOS CORRIENTES			116,45
2	01.	13.	01.	01		Ing Elvis Castro Macías	116,45		
2	02.					PASIVO NO CORRIENTE			491.211,89
2	02.	02.				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES			
2	02.	02.	01.			LOCALES			
2	02.	02.				DEL EXTERIOR			



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA			
1	2	3	4	5	6		PARCIAL	DEBE	HABER
2.	02.	02.	02.	01		Fabrez Group SL	-		
2.	02.	04.	04.			CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			
2.	02.	04.	01.			LOCALES			
2.	02.	04.	02.			DEL EXTERIOR			491.211,89
2.	02.	04.	02.	01		Fabricados Electromecánicos Estevez Fabrez SL	491.211,89		
2.	02.	10.				OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
3.						PATRIMONIO NETO			418.379,56
3.	01.					CAPITAL			-
3.	01.	01.				CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			13.800,00
3.	01.	01.	01			Fabricados Electromecánicos Estevez Fabrez SL	12.420,00		
3.	01.	01.	02			Ing Jose Antonio Estevez Cubero	890,00		
3.	01.	01.	03			Ing. Jose Rauli Quintanilla Reyes	690,00		
3.	01.	02.				(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA			-
3.	02.					APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			
3.	02.	01.				APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			
3.	03.					PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES			
3.	03.	01.				PRIMAS POR ACCIONES			
3.	04.					RESERVAS			
3.	04.	01.				Reserva Legal			27.131,49
3.	04.	01.	01			Reserva Legal	27.131,49		
3.	04.	02.				RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA			
3.	05.					OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
3.	06.					RESULTADOS ACUMULADOS			
3.	06.	01.				Ganancias Acumuladas			222.055,22
3.	06.	01.	01			Ganancias Acumuladas	222.055,22		
3.	06.	02.				(-) Pérdidas Acumuladas			
3.	06.	02.	01			(-) Pérdidas Acumuladas			
3.	06.	03.				Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			
3.	07.					RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.	07.	01.				Ganancia Neta del Periodo			155.392,95
3.	07.	01.	01			Ganancia neta del periodo (después del 15% trabajadores, Impuesto Renta y Reserva Legal)	155.392,95		
3.	07.	02.				(-) Pérdida Neta del Periodo			
3.	07.	02.	01			(-) Pérdida Neta del Periodo			
3.	07.	02.	01			PASIVO + PATRIMONIO NETO			1.713.482,32



FABREZ ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE 2018

CODIGO						NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
1	2	3	4	5	6				


Ing. Rosanda Suarez
Contador


Ing. Ruben Gomez Ruiz
Presidente

CBA, Ing. Rosanda Suarez
Reg. N°. 0.29408
RUC: 1307104339001





FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA	SUB-TOTALES		TOTALES
1	2	3	4				
4.				INGRESOS			\$ 3.224.260,68
4. 01.				INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			\$ 3.222.857,60
4. 01. 01.				VENTA DE BIENES	\$ 2.989.068,62		
4. 01. 01. 01				Construcción de Sistema de Riego	\$ 2.745.728,70		
4. 01. 01. 02				Construcción de Contenedores Soterrados	\$ 243.339,92		
4. 01. 02.				PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 233.788,98		
4. 01. 02. 01				Servicio de Fiscalización en Construcción de sistema de Riego	\$ 108.067,36		
4. 01. 02. 02				Consultoría Diseño de construcción de sistemas de Riego	\$ 125.721,62		
4. 01. 03.				CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN			
4. 03. 03.				GANANCIAS EN INVERSIONES		\$ 1.403,08	
4. 03. 03. 01				Ganancias en Inversiones	\$ 1.403,08		
5.				COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
5. 01.				COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$ 2.366.678,57	
5. 01. 01.				MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 2.366.678,57	
5. 01. 01. 01				(+) Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Compañía	\$ 865.949,71		
5. 01. 01. 02				(+) Compras Netas de Bienes no Producidos por la Compañía	\$ 1.576.677,58		
5. 01. 01. 03				(+) Importaciones de Bienes no Producidos por la Compañía	\$ 377.409,36		
5. 01. 01. 04				(-) Inventario Final de Bienes no Producidos por la Compañía	\$ (570.158,88)		
5. 01. 02.				(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 75.050,65		
5. 01. 02. 01				Sueldos y Beneficios Sociales	\$ 75.050,65		
5. 01. 03.				(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
5. 01. 04.				(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ 41.750,15		
5. 01. 04. 07				Suministros Materiales y Repuestos	\$ 41.750,15		
5. 02.				GASTOS		\$ 702.189,16	



FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA		
1	2	3	4		SUB-TOTALES	TOTALES
5. 02.	01.			GASTOS DE VENTA		\$ 375,065.67
5. 02.	01.	01.		SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
5. 02.	01.	02.		APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)		
5. 02.	01.	03.		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 1,533.64	
5. 02.	01.	03.		Uniformes	\$ 1,533.64	
5. 02.	01.	04.		GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ -	
5. 02.	01.	04.		Jubilación Patronal		
5. 02.	01.	04.		Desahucio		
5. 02.	01.	05.		HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 27,253.33	
5. 02.	01.	05.		Honorarios	\$ 27,253.33	
5. 02.	01.	09.		ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 21,202.48	
5. 02.	01.	09.		Arrendamiento Locales y Oficinas	\$ 21,202.48	
5. 02.	01.	10.		COMISIONES		
5. 02.	01.	11.		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 26,330.66	
5. 02.	01.	11.		Publicidad	\$ 26,330.66	
5. 02.	01.	12.		COMBUSTIBLE	\$ 22,935.93	
5. 02.	01.	12.		Combustible	\$ 22,935.93	
5. 02.	01.	13.		LUBRICANTES	\$ 4,590.44	
5. 02.	01.	13.		Lubrificantes Aviones	\$ 4,590.44	
5. 02.	01.	14.		SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 55,896.97	
5. 02.	01.	14.		Seguros de Vehículos		
5. 02.	01.	14.		Seguros Generales	\$ 55,896.97	
5. 02.	01.	15.		TRANSPORTE	\$ 148,329.93	
5. 02.	01.	15.		Envíos Clientes	\$ 220.00	
5. 02.	01.	15.		Ticket Aéreos	\$ 9,210.42	



FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA	SUB-TOTALES		TOTALES
1	2	3	4				
5.	02.	01.	15.	Alquiler de vehículo y maquinaria	\$	138.899,51	
5.	02.	01.	16.	GASTO DE GESTIÓN (pagajes a accionistas, trabajadores y clientes)	\$	-	
5.	02.	01.	17.	GASTOS DE VIAJE	\$	43.731,91	
5.	02.	01.	17.	Hospedaje	\$	6.846,96	
5.	02.	01.	17.	Alimentación	\$	35.038,72	
5.	02.	01.	17.	Viáticos	\$	1.846,23	
5.	02.	01.	18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	\$	8.081,48	
5.	02.	01.	18.	Teléfono y Fax	\$	7.585,92	
5.	02.	01.	18.	Satnet-Internet-TV/CABLE	\$	495,56	
5.	02.	01.	19.	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	\$	12.978,90	
5.	02.	01.	19.	Gastos Legales	\$	12.978,90	
5.	02.	01.	20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
5.	02.	01.	21.	DEPRECIACIONES:			
5.	02.	01.	22.	AMORTIZACIONES			
5.	02.	01.	23.	GASTO DETERIORO			
5.	02.	01.	24.	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN			
5.	02.	01.	25.	GASTOS POR RESTRUCTURACIÓN			
5.	02.	01.	26.	VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS			
5.	02.	01.	28.	OTROS GASTOS	\$	2.240,00	
5.	02.	01.	28.	Varios	\$	2.240,00	
5.	02.	02.		GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			\$ 298.047,38
5.	02.	02.	01.	SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$	160.634,38	
5.	02.	02.	01.	Sueldos	\$	160.634,38	
5.	02.	02.	02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)	\$	31.955,40	
5.	02.	02.	02.	Aportes Patronales	\$	19.502,56	



FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA	SUBTOTALES		TOTALES
1	2	3	4				
5.	02.	02.	02.	Fondos de Reserva	\$	12.452,74	
5.	02.	02.	03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$	19.309,92	
5.	02.	02.	03.	Decimo Tercer Sueldo	\$	13.381,63	
5.	02.	02.	03.	Decimo Cuarto Sueldo	\$	3.450,37	
5.	02.	02.	03.	Vacaciones	\$	509,26	
5.	02.	02.	03.	Indemnizaciones- Desahucios	\$	1.300,08	
5.	02.	02.	03.	Capacitación	\$	668,38	
5.	02.	02.	04.	GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS			
5.	02.	02.	04.	Jubilación Patronal			
5.	02.	02.	04.	Desahucio			
5.	02.	02.	05.	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			
5.	02.	02.	06.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	\$	2.340,00	
5.	02.	02.	06.	Trabajos Ocasionales	\$	2.340,00	
5.	02.	02.	07.	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			
5.	02.	02.	08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	4.959,07	
5.	02.	02.	08.	Mantenimiento Equipos, Instalaciones,	\$	4.959,07	
5.	02.	02.	09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$	6.350,00	
5.	02.	02.	09.	Arrendamiento Locales y Oficinas	\$	6.350,00	
5.	02.	02.	10.	COMISIONES			
5.	02.	02.	11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
5.	02.	02.	12.	COMBUSTIBLE			
5.	02.	02.	13.	LUBRICANTES			
5.	02.	02.	14.	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			
5.	02.	02.	15.	TRANSPORTE	\$	2.934,22	
5.	02.	02.	15.	Pasajes, Taxis	\$	100,00	



FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA	SUBTOTALES		TOTALES
1	2	3	4				
5. 02.	02.	15.		Alquiler de vehículo	\$	2.834,22	
5. 02.	02.	16.		GASTO DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)			
5. 02.	02.	17.		GASTOS DE VIAJE			
5. 02.	02.	18.		AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	\$	794,55	
5. 02.	02.	18.		Energía Eléctrica	\$	794,55	
5. 02.	02.	19.		NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	\$	5.709,75	
5. 02.	02.	19.		Gastos Legales	\$	5.709,75	
5. 02.	02.	20.		IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	6.609,25	
5. 02.	02.	20.		Impuestos Municipales (Patentes, Impuestos Prediales y el 1,5 por MII sobre Activos)	\$	2.940,28	
5. 02.	02.	20.		Cuotas Cámara de Comercio, otros gremios	\$	2.568,97	
5. 02.	02.	21.		DEPRECIACIONES	\$	18.773,87	
5. 02.	02.	21.		Propiedades, Planta y Equipo	\$	18.773,87	
5. 02.	02.	22.		AMORTIZACIONES			
5. 02.	02.	23.		GASTO DETENIMIENTO	\$	343,99	
5. 02.	02.	23.		Cuentas por Cobrar	\$	343,99	
5. 02.	02.	24.		GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN			
5. 02.	02.	25.		GASTOS POR RESTRUCTURACIÓN			
5. 02.	02.	26.		VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS			
5. 02.	02.	28.		OTROS GASTOS	\$	38.432,98	
5. 02.	02.	28.		Materiales de Oficina y Papelería	\$	11.268,38	
5. 02.	02.	28.		Útiles de Aseo y Limpieza	\$	223,64	
5. 02.	02.	28.		Gastos no deducibles	\$	25.963,91	
5. 02.	02.	28.		Varios	\$	977,03	
5. 02.	03.			GASTOS FINANCIEROS			\$ 29.076,11
5. 02.	03.	01.		INTERESES	\$	18.885,75	



FABREZ ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CODIGO				NOMBRE DE LA CUENTA	SUBTOTALES		TOTALES
1	2	3	4				
5.	02.	03.	01.	Intereses por préstamos Bancarios	\$	17.842,12	
5.	02.	03.	01.	Notas de Debito por intereses sobrepagos bancarios	\$	1.043,63	
5.	02.	03.	02.	COMISIONES	\$	5.265,26	
5.	02.	03.	02.	Comisiones Bancarias	\$	5.265,26	
5.	02.	03.	03.	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			
5.	02.	03.	04.	DIFERENCIA EN CAMBIO	\$	4.925,10	
5.	02.	03.	04.	Diferencia en Cambio	\$	4.925,10	
5.	02.	03.	05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS			
5.	02.	04.		OTROS GASTOS			
5.	02.	04.	01.	PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS/ SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
5.	02.	04.	02.	OTROS			
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO							\$ 155.392,95


Ing. Rosanda Suarez
Contador


Ing. Ruben Gomez Ruiz
Presidente

CBA. Ing. Rosanda Suarez
Reg. N° 0.29408
RUC: 1307104339001



