



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

FABREZ-ECUADOR S.A.
OPINIÓN DE AUDITORÍA
Al 31 de diciembre del 2019.



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

FABREZ-ECUADOR S.A. **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CONTENIDO:

- ☞ Informe de los Auditores Independientes.
- ☞ Estados de Situación Financiera.
- ☞ Estados de Resultado Integral.
- ☞ Estados de Cambios en el Patrimonio.
- ☞ Estados de Flujos de Efectivo.
- ☞ Notas a los Estados Financieros.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
FABREZ-ECUADOR S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos **FABREZ-ECUADOR S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros, y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

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 - NIIF. 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, estos sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

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 Normas Internacionales de Auditoría - 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 auditora de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos 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, obtuvimos 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.
- ☞ Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función

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

- ☒ 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, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa 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 empresa 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FABREZ-ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Párrafo de énfasis

Conforme la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la Organización Mundial de la Salud-OMS, en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser sus estrategias, líneas de comercialización y planes de acción para mantener el principio del negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar la suspensión de operaciones en el país.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la empresa.



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

Atentamente,
Manta-Ecuador
Mayo 22, del 2020

Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

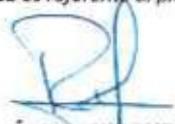
FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019.

FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101		\$ 3,556.78	\$ 133,458.77	3652.24%
10102		\$ 912,275.29	\$ 487,057.86	46.61%
10103		\$ 533,113.97	\$ 570,158.88	-6.95%
10104		\$ 8,568.48	\$ 3,300.00	61.49%
10105		\$ 135,163.75	\$ 151,817.85	-12.32%
10108		\$ 260,562.52	\$ 293,433.28	-12.62%
		\$ 1,853,240.79	\$ 1,639,226.64	11.55%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201		\$ 57,903.23	\$ 74,255.68	-28.24%
		\$ 57,903.23	\$ 74,255.68	-28.24%
TOTAL ACTIVOS				
		\$ 1,911,144.02	\$ 1,713,482.32	10.34%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103		\$ 474,071.78	\$ 499,269.73	-5.32%
20104		\$ 173,934.41	\$ 119,954.93	31.03%
20107		\$ 76,092.98	\$ 35,160.14	53.79%
20110		\$ 241,092.92	\$ 140,880.27	41.57%
20113		\$ 116.45	\$ 116.45	0.00%
		\$ 965,308.54	\$ 795,381.52	17.60%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20204		\$ 522,598.57	\$ 491,211.89	6.01%
20207		\$ 18,056.66	\$ 8,509.25	52.87%
		\$ 540,655.23	\$ 499,721.14	7.57%
TOTAL PASIVOS				
		\$ 1,505,963.77	\$ 1,295,102.66	14.00%
3 PATRIMONIO NETO				
301		\$ 13,800.00	\$ 13,800.00	0.00%
304		\$ 36,388.69	\$ 27,131.49	25.44%
306		\$ 305,370.05	\$ 222,055.22	27.28%
307		\$ 49,621.51	\$ 155,392.95	-213.16%
		\$ 405,180.25	\$ 418,379.66	-3.26%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
		\$ 1,911,144.02	\$ 1,713,482.32	10.34%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


GÓMEZ RUIZ RUBEN
REPRESENTANTE LEGAL


SUÁREZ TUBAY ROSANDA
CONTADOR GENERAL

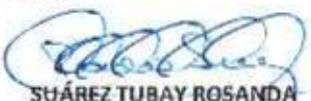
FABREZ-ECUADOR S.A.

FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Venta de bienes	\$	2,461,106.64	\$ 2,989,068.62	-21%
4102 Prestacion de Servicios	\$	16,300.00	\$ 233,788.98	-1334.29%
4109 Otros Ingresos de actividades Ordinarias	\$	-	\$ 1,403.08	-100%
42 GANANCIA BRUTA	\$	2,477,406.64	\$ 3,224,260.68	-30.15%
4302 Intereses financieros	\$	161.00	\$ -	100%
TOTAL INGRESOS	\$	2,477,567.64	\$ 3,224,260.68	-30.14%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	\$	1,617,813.37	\$ 2,249,877.77	-39%
5102 Mano de obra directa	\$	107,571.81	\$ 75,050.65	30%
5104 Otros costos indirectos de fabricación	\$	113,269.13	\$ 41,750.15	63%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$	1,838,654.31	\$ 2,366,678.57	-29%
52 GASTOS				
5201 Gastos de Venta	\$	258,935.79	\$ 375,065.67	-45%
5202 Gastos de Administración	\$	283,987.23	\$ 259,614.40	8.58%
5203 Gastos Financieros	\$	8,206.70	\$ 29,076.11	-254%
5204 Otros Gastos	\$	-	\$ 38,432.98	-100%
TOTAL GASTOS	\$	551,129.72	\$ 702,189.16	-27.41%
Utilidad antes de Impuestos	\$	87,783.61	\$ 155,392.95	-77.02%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


GÓMEZ RUIZ RUBEN
 REPRESENTANTE LEGAL


SUÁREZ TUBAY ROSANDA
 CONTADOR GENERAL

FABREZ-ECUADOR S.A.

FABRÉZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
			302						
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	\$ 13,800.00	\$ -	\$ 36,388.69	\$ 305,370.05	\$ 49,621.51	\$ 405,180.25		
SALDO RE EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	\$ 13,800.00	\$ -	\$ 27,131.49	\$ 222,055.22	\$ 155,392.95	\$ 418,379.66		
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2018)	990101	\$ 13,800.00	\$ -	\$ 27,131.49	\$ 222,055.22	\$ 155,392.95	\$ 418,379.66		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	\$ -	\$ -	\$ 9,257.20	\$ 83,314.83	\$ -105,771.44	\$ -13,199.41		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,314.83	\$ -155,392.95	\$ -72,078.12		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	\$ -	\$ -	\$ 9,257.20	\$ -	\$ 49,621.51	\$ 58,878.71		

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)	99	\$ 13,800.00	\$ -	\$ 27,131.49	\$ 222,055.22	\$ 155,392.95	\$ 418,379.66		
SALDO RE EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	\$ 13,800.00	\$ 142,531.89	\$ 16,303.22	\$ 124,600.84	\$ 163,322.25	\$ 460,558.20		
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2017)	990101	\$ 13,800.00	\$ 142,531.89	\$ 16,303.22	\$ 124,600.84	\$ 163,322.25	\$ 460,558.20		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	\$ -	\$ -142,531.89	\$ 10,828.27	\$ 97,454.38	\$ -7,929.30	\$ -42,178.54		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	\$ -	\$ -142,531.89	\$ 10,828.27	\$ 97,454.38	\$ -108,282.65	\$ -142,531.89		
Otros cambios (detallar)	990209	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -55,039.60	\$ -55,039.60		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 155,392.95	\$ 155,392.95		



GÓMEZ RUIZ RUBEN
 REPRESENTANTE LEGAL



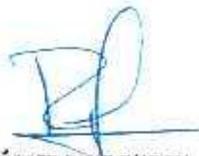
SUÁREZ TUBAY ROSANDA
 CONTADOR GENERAL

FABRÉZ-ECUADOR S.A.

FABREZ-ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (USD\$) 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	\$ -129,901.99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	\$ -171,936.33
Clases de cobros por actividades de operación	950101	\$ 2,133,490.50
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	\$ 2,133,490.50
Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$ -2,260,564.32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$ -1,892,907.81
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	\$ -364,961.34
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$ -2,695.17
Intereses pagados	950105	\$ -5,511.53
Intereses recibidos	950106	\$ 161.00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	\$ -39,511.98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	\$ -1,392.86
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	\$ -1,392.86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$ 43,427.20
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	\$ 43,427.20
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	\$ -129,901.99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	\$ 133,458.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$ 3,556.78
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 32,062.51
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	\$ 17,745.31
Ajustes por gastos en provisiones	97005	\$ 14,317.20
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ -291,782.45
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	\$ -383,529.08
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	\$ -41,688.35
(Incremento) disminución en inventarios	98004	\$ 37,044.91
(Incremento) disminución en otros activos	98005	\$ 44,256.38
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	\$ 84,188.73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	\$ -78,000.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	\$ -14,755.71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	\$ 100,212.65
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	\$ -39,511.98
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ -259,719.94


GÓMEZ RUIZ RUBEN
REPRESENTANTE LEGAL


SUÁREZ TUBAY ROSANDA
CONTADOR GENERAL