

FOPADI CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

FOPADI CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

NIIF para PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

NIA: Normas Internacionales de Auditoría

IESBA: Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés)

OBD: Obligación por Beneficios Definidos

IESS: Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

US\$: Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de: **FOPADI CÍA. LTDA.**

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

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

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **FOPADI CÍA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética dispuestos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Incidencia de las medidas adoptadas respecto al COVID-19

Sin calificar nuestra opinión y tal como se indica más ampliamente en la Nota 22 a los estados financieros adjuntos, las medidas adoptadas en el contexto internacional y nacional para controlar el impacto del COVID-19 en la salud de las personas, han generado pérdidas significativas y diferentes sectores económicos han visto seriamente afectada su continuidad como negocio en marcha. Bajo esas perspectivas, la Compañía está analizando los diferentes escenarios de recuperación, aunque prevé una afectación importante de ingresos lo que traerá consigo un recorte significativo de costos y gastos para poder superar esta crisis, además de la preparación de un plan de salud integral para minimizar los efectos de contagio en sus operaciones con empleados, clientes y proveedores.

La continuidad como negocio en marcha dependerá de las acciones que emprenda la administración de la Compañía.

Cuestiones clave de la auditoría

Excepto por la cuestión descrita en la sección “**Párrafo de énfasis**”, hemos determinado que no existen otras cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales 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 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 del 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 eficacia 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.
- Concluimos sobre la utilización adecuada del principio de negocio en marcha por parte de la Administración y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría 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 funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y eventos de un modo que logren una presentación razonable.

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

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Continúa en la siguiente página...

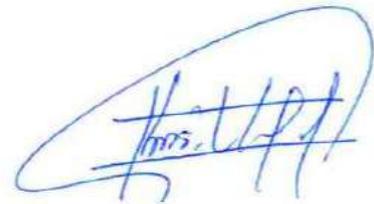
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **FOPADI CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditsolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC. RNAE No. 750

Quito - Ecuador
Abril 17, 2020



Christian Valenzuela
Socio

FOPADI CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	161.481	330.652
Cuentas por cobrar- neto	7	492.406	398.783
Partes relacionadas	12	9.000	-
Inventarios	8	1.823.483	1.441.375
Impuestos corrientes	9	57.166	150.817
Total activo corriente		2.543.536	2.321.627
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipos- neto	10	123.358	147.357
Impuestos diferidos	19b	3.189	1.856
Otros activos		10.572	8.773
Total activo no corriente		137.119	157.986
TOTAL ACTIVO		2.680.655	2.479.613
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	11	1.020.292	862.731
Partes relacionadas	12	217.530	445.049
Pasivos por impuestos corrientes	9	88.784	98.442
Obligaciones laborales	13	73.887	98.195
Otros pasivos corrientes		48.000	-
Total pasivo corriente		1.448.493	1.504.417
PASIVO NO CORRIENTE			
Ingresos diferidos	14	391.353	299.401
Jubilación patronal y desahucio	15	24.607	19.275
Total pasivo no corriente		415.960	318.676
TOTAL PASIVO		1.864.453	1.823.093
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	16	816.202	656.520
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.680.655	2.479.613

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Bolívar Idrovo
Gerente General


Patricia Anzuiza
Contador General

FOPADI CÍA. LTDA.**ESTADO DEL RESULTADO**

POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales		4.278.352	4.694.387
Otros ingresos		12.374	4.624
Total ingresos	17	<u>4.290.726</u>	<u>4.699.011</u>
COSTOS			
Costo de ventas		2.383.331	2.685.856
Total costos	18	<u>2.383.331</u>	<u>2.685.856</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		1.907.395	2.013.155
GASTOS			
Gastos administrativos y de ventas		1.528.943	1.380.145
Gastos financieros		125.803	160.959
Total gastos	18	<u>1.654.746</u>	<u>1.541.104</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		252.649	472.051
Participación trabajadores	19	(37.897)	(70.808)
Impuesto a la renta	19	(56.428)	(107.654)
Impuesto a la renta diferido	19b	1.333	1.856
RESULTADO DEL PERÍODO		<u><u>159.657</u></u>	<u><u>295.445</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Bolívar Idrovo
Gerente General



Patricio Analuiza
Contador General

FOPADI CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados		
					Resultados acumuladas	Resultado del periodo	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017		400	201	316	175.101	185.057	361.075
Transferencia a resultados acumulados					185.057	(185.057)	-
Resultado del periodo						295.445	295.445
Saldos al 31 de diciembre de 2018		400	201	316	360.158	295.445	656.520
Transferencia a resultados acumulados					295.445	(295.445)	-
Regulación de saldos años anteriores					25	159.657	25
Resultado del periodo						159.657	159.657
Saldos al 31 de diciembre de 2019	16	400	201	316	655.628	159.657	816.202

FOPADI CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Efectivo provisto por clientes	4.332.745	4.914.317
Efectivo utilizado en proveedores	(3.559.476)	(3.670.736)
Efectivo utilizado en empleados	(529.074)	(473.654)
Efectivo utilizado en por otros	(171.436)	(564.750)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>72.759</u>	<u>205.177</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en propiedad, planta y equipos	(45.590)	(119.503)
Efectivo provisto en la venta propiedad, planta y equipos	40.179	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(5.411)</u>	<u>(119.503)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en partes relacionadas	(236.519)	(108.078)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(236.519)</u>	<u>(108.078)</u>
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(169.171)	(22.404)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	330.652	353.056
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>161.481</u>	<u>330.652</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Bolívar Idrovo
Gerente General



Patricio Análiza
Contador General

FOPADI CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

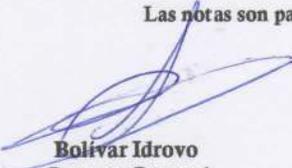
CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO DEL PERIODO Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

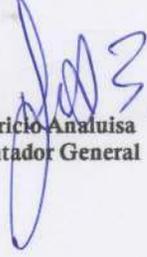
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad neta	159.657	295.445
Partidas de conciliación entre el resultado del período y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciaciones	24.946	19.082
Pérdida en venta de propiedad y equipos	4.464	-
Garantías	-	1.401
Baja activo fijo	-	319
Baja de inventarios	-	27.688
Provisión cuentas incobrables	4.310	3.218
Jubilación patronal y desahucio	6.601	10.514
Provisiones sociales	6.809	5.580
Participación trabajadores	37.897	70.808
Impuesto a la renta	56.428	107.654
Impuesto a la renta diferido	(1.333)	(1.856)
Resultado del período conciliado	<u>299.779</u>	<u>539.853</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Disminución de cuentas por cobrar	42.019	380.682
Aumento de inventarios	(382.108)	(173.842)
Disminución (Aumento) de impuestos corrientes	93.651	(93.871)
Aumento de otros activos	(1.799)	(1.972)
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar	157.586	(285.852)
Disminución de obligaciones laborales	(70.283)	(40.370)
Disminución de pasivos por impuestos corrientes	(66.086)	(119.451)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>72.759</u>	<u>205.177</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Bolívar Idrovo
Gerente General


Patricio Analuisa
Contador General