

FABRICAL CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa FABRICAL CIA.LTDA.:

Informe sobre la auditoria de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de **FABRICAL CIA.LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **FABRICAL CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades.

Fundamentos de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **FABRICAL CIA.LTDA.**, de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC hemos cumplido con todas las responsabilidades mencionadas en dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoria.

Asuntos significativos de la auditoria.

Los asuntos significativos de auditoria de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

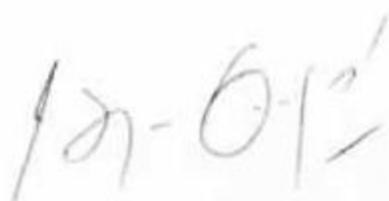
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentran en la página web de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa FABRICAL CIA.LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



ING. BYRON TAMAYO GUZMAN
Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE – 693 CCPP No. 3522

Quito D.M., 16 de Abril del 2019

FABRICAL CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	62,606	236,342
DC.TOS. Y CUENTAS POR COBRAR	4	228,076	116,517
INVENTARIOS	5	468,632	471,651
IMPUESTOS	6	27,407	14,487
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		786,721	838,997
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	120,916	136,958
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	18,890	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		139,806	136,958
TOTAL ACTIVOS		926,526	975,955

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

PROVEEDORES Y OTRAS CXP	9	140,424	104,796
PARTES RELACIONADAS	10	66,583	160,739
IMPUESTOS POR PAGAR	11	38,961	13,370
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	12	30,083	33,765
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		276,051	312,669

PASIVOS NO CORRIENTES:

RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	13	388,662	390,841
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	20,928	20,928
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		409,590	411,770

TOTAL PASIVOS

	685,642	724,439
--	----------------	----------------

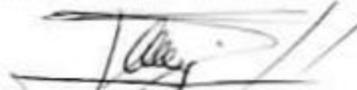
PATRIMONIO

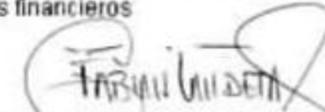
	14		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		75,000	75,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS		18,109	18,109
RESULTADOS ACUMULADOS		211,930	211,930
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		(77,266)	(53,524)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		13,111	
TOTAL PATRIMONIO		240,885	251,515

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO

	926,526	975,955
--	----------------	----------------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

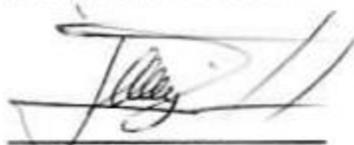

CHARLES ULLOA
GERENTE GENERAL


FABIAN LANDETA
CONTADOR GENERAL

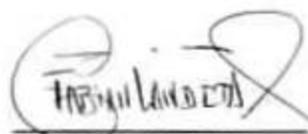
Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

FABRICAL CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2018	2017
VENTAS	15		
VENTAS DE BIENES		1,165,577	1,074,764
DEVOLUCION Y DESCUENTOS		(65,371)	(48,762)
SUBTOTAL		<u>1,100,206</u>	<u>1,026,002</u>
COSTOS DE VENTAS	16		
COSTOS DE VENTAS		(781,714)	(720,075)
SUBTOTAL		<u>(781,714)</u>	<u>(720,075)</u>
UTILIDAD BRUTA		318,492	305,928
GASTOS DE ADMINISTRACION		(231,502)	(311,498)
GASTOS DE VENTAS		(68,050)	-
GASTOS DE OPERACION	17	<u>(299,552)</u>	<u>(311,498)</u>
RESULTADO DE OPERACION		18,940	(5,571)
GASTOS FINANCIEROS	18	-	(118)
OTROS INGRESOS	19	4,075	25,193
		<u>4,075</u>	<u>25,076</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		23,015	19,505
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		(3,452)	(2,926)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE CAUSADO		(25,342)	(7,371)
INGRESOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDA		18,890	-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA		<u>(6,452)</u>	<u>(7,371.00)</u>
SUBTOTAL		<u>(9,904)</u>	<u>(10,297)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		<u>13,111</u>	<u>9,208</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
PERDIAS Y GANANCIAS RECONOCIDAS EN EL ORI		(77,266)	(53,524)
ORI NETO	20	<u>(77,266)</u>	<u>(53,524)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(64,155)	(44,316)



CHARLES LILLOA
GERENTE GENERAL



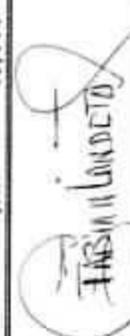
FABIAN LANDETA
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financiero

FABRICAL CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	ORI				Resultados Acumulados		Total
	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva Legal	Ganancias y Perd Actuales Acum.	Adop. Ira vez NIIF	Resultados Acum. de ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	75,000	17,649	-	110,103	(42,791)	(89,688)	70,273
Transferencias	-	-	-	-	(89,688)	89,688	-
Aumentos	-	460	-	-	225,569	-	226,019
Disminuciones	-	-	(53,524)	-	-	-	(53,524)
Pérdida / utilidad del año 2017	-	-	-	-	-	8,747.02	8,747
Saldos al 31 de diciembre del 2017	75,000	18,109	(53,524)	110,103	93,080	8,747	251,515
Transferencias	-	-	-	-	8,747	(8,747)	-
Aumentos	-	-	-	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(23,742)	-	-	-	(23,742)
Resultados del año 2018	-	-	-	-	-	13,111	13,111
Saldos al 31 de diciembre del 2017	75,000	18,109	(77,266)	110,103	101,827	13,111	240,885


CHARLES ULLOA
 GERENTE GENERAL

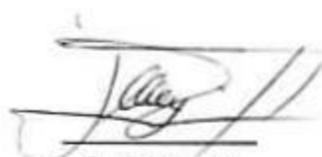

FABIAN LANDETA
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

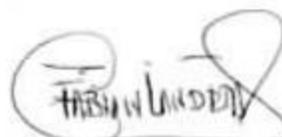
FABRICAL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
Recibido de clientes	991,658	1,190,139
Pagado a proveedores y empleados	(1,142,790)	(1,176,693)
Intereses recibidos	4,075	25,193
Intereses pagados	-	(110)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(147,057)	38,521
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(757)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(757)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	-	1,086
Beneficios Sociales	(2,179)	
Ganacias y Perdidas Actuariales Acumuladas	(23,742)	172,034
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(25,922)	173,119
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(173,736)	211,641
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	236,342	24,701
Efectivo y sus equivalentes al final del año	62,606	236,342

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



CHARLES ULLOA
GERENTE GENERAL



FABIAN LANDETA
CONTADOR GENERAL