FABRICAL CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y DEL 2018
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 Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **FABRICAL CIA.LTDA.**

Opinión sin Salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FABRICAL CIA.LTDA.,** que corresponden al estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **FABRICAL CIA.LTDA.,** al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión.

Realizamos nuestra auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen mas detalladamente en la sección de "Responsabilidad del Auditor para la Auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa **FABRICAL CIA.LTDA.,** de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro

conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros.

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

El Gerente General de la Compañía es responsable de supervisar el 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 significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía **FABRICAL CIA.LTDA.,** al 31 de diciembre de 2019, incluye una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

ING. BYRON TAMAYO GUZMAN
Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE – 693 CCPP No. 23522

Quito D.M., 30 de Abril del 2020

FABRICAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	3	70,422	62,606
Cuentas y Documentos por cobrar	4	331,605	228,076
Inventarios	5	437,638	468,632
Impuestos	6	17,321	6,774
Total Activos Corrientes		**856,987**	**766,088**
Propiedad, Planta y Equipo	7	125,203	120,916
Otros Activos No Corrientes	8	44,924	18,890
Total Activos NO Corrientes		**170,127**	**139,806**
TOTAL ACTIVOS		**1,027,114**	**905,893**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones bancarias	9	4,950	5,521
Proveedores y Otras CxP	10	133,052	140,424
Cuentas por Pagar Relacionadas	11	62,631	61,062
Impuestos por Pagar	12	45,133	18,328
Otros Pasivos	13	34,243	30,083
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**280,008**	**255,418**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios Definidos con empleados	14	396,786	388,662
Cuentas por Pagar Relacionadas	14	20,928	20,928
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**417,714**	**409,590**
TOTAL PASIVOS		**697,722**	**665,009**
PATRIMONIO	15		
Capital Social		75,000	75,000
Reservas		18,109	18,109
Resultados Acumulados		245,037	225,042
Otro Rsultado Integral Acumulado		(39,734)	(77,266)
Resultado Neto del Periodo		30,980	
TOTAL PATRIMONIO		**329,392**	**240,885**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**1,027,115**	**905,894**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Charles Ulloa
GERENTE GENERAL

Sr. Fabián Landeta
CONTADOR GENERAL

FABRICAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2019	2018
VENTAS	16		
Ventas de Bienes		1,096,387	1,165,577
Devolucion y Descuentos		-	(65,371)
SUBTOTAL		**1,096,387**	**1,100,206**
COSTOS DE VENTAS	17		
Costo de Ventas		(754,808)	(781,714)
SUBTOTAL		**(754,808)**	**(781,714)**
UTILIDAD BRUTA		**341,579**	**318,492**
Gastos de Administración		(266,352)	(231,502)
Gastos de Ventas		(30,308)	(68,050)
GASTOS DE OPERACION	18	**(296,660)**	**(299,552)**
RESULTADO DE OPERACION		**44,919**	**18,940**
Otros Ingresos	19	7,466	4,075
		7,466	**4,075**
Resultado antes Participación Trabajadores e IR		**52,384**	**23,015**
Gasto Participacion Trabajadores	*20*	*(7,858)*	*(3,452)*
Gasto Impuesto a la Renta Corriente Causado		(19,585)	(25,342)
Ingresos por Impuesto a la Renta Diferida		6,039	18,890
Gasto Impuesto a la Renta Financiero		*(13,547)*	*(6,452)*
Subtotal		**(21,404)**	**(9,904)**
Resultado Neto del Periodo		**30,980**	**13,111**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	21	37,532	(23,741)
Subtotal		**37,532**	**(23,741)**
Resultado Integral del Periodo		**68,512**	**(10,630)**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Charles Ulloa
GERENTE GENERAL

Sr. Fabián Landeta
CONTADOR GENERAL

FABRICAL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

			O.R.I	Resultados Acumulados				
	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias y Perd. Actuariales Acum.	Resultados Acum. Adop.1ra.vez NIIF	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumulados	Resultados de ejercicio	**Total**
Saldos al 31 de diciembre del 2017	**75,000**	**18,109**	**(53,525)**	**110,103**	**(132,478)**	**225,558**	**8,747**	**251,515**
Transferencias						8,747	(8,747)	-
Aumentos								-
Disminuciones			(23,741)					(23,741)
Pérdida / utilidad del año 2018							13,111	13,111
Saldos al 31 de diciembre del 2018	**75,000**	**18,109**	**(77,266)**	**110,103**	**(132,478)**	**234,305**	**13,111**	**240,885**
Transferencias						13,111	(13,111)	-
Aumentos			37,532		19,995			57,527
Disminuciones								-
Resultados del año 2019							30,980	30,980
Saldos al 31 de diciembre del 2019	**75,000**	**18,109**	**(39,734)**	**110,103**	**(112,483)**	**247,417**	**30,980**	**329,392**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Charles Ulloa
GERENTE GENERAL

Sr. Fabián Landeta
CONTADOR GENERAL

FABRICAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de clientes	991,876	1,190,139
Efectivo Pagado a proveedores y empleados	(1,015,385)	(1,176,693)
Intereses recibidos	7,466	25,193
Intereses pagados	-	(118)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**(16,042)**	**38,521**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedades planta y equipo	(41,221)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(41,221)**	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(571)	1,086
Beneficios Sociales	8,124	
Ganacias y Perdidas Actuariales Acumuladas	57,527	172,034
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	**65,080**	**173,119**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	7,816	211,641
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	62,606	24,701
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**70,422**	**236,342**

Conciliación entre la Ganancias (Pérdida) Neta y los Flujos de Operación	2019	2018
Resultado Neto del Periodo	30,980	8,748
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	36,933	25,745
Provisión para cuentas incobrables	981	-
Provisión para jubilación patronal y diferidos	-	(2,681)
Participación trabajadores	7,858	2,926
Impuesto a la renta	19,585	7,371
Ingreso por impuesto a la renta diferido	(6,039)	
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(104,510)	164,136
(Aumento) disminución en inventarios	30,994	25,779
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(10,547)	845
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(7,372)	(26,243)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	5,089	(168,560)
Aumento (disminución) Resultados acumulados	-	461
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**(16,042)**	**38,521**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Charles Ulloa
GERENTE GENERAL

Sr. Fabián Landeta
CONTADOR GENERAL