WOLFXCAAT
financial management & tax consulting

audit • tax • advisory

LAB-NYSE S.A

Informe financiero por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

- Informe de los auditores independientes
- Estados financieros y notas

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de:
Lab-Nyse S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Lab-Nyse S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, 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 importantes, la situación financiera de Lab-Nyse S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad 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 auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de Lab-Nyse S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada (favorable) sobre dichos estados financieros el 12 de junio de 2018.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, 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 mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad 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, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

WOLFXCAAT
financial management & tax consulting

audit • tax • advisory

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Silvia Erazo Vásconez
Socia - Licencia No. 17-4020

Wolfxcaat S.A., Financial Management & Tax Consulting
Registro Nacional de Auditores Externos No. SCVS-RNAE-810
La Niña N26-131 y Yánez Pinzón
Quito - Ecuador - Código Postal EC170522

Distrito Metropolitano de Quito, 3 de marzo de 2020

INFORME FINANCIERO 2019

En conformidad con la:

Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Contenido:

A. Estado de Situación Financiera 2
B. Estado de Resultados Integrales 3
C. Estado de Cambios en el Patrimonio 4
D. Estado de Flujos de Efectivo 5
E. Notas a los Estados Financieros 6
1. Información general de la entidad 6
2. Bases de preparación de los estados financieros 6
3. Políticas de contabilidad significativas 7
4. Determinación de valores razonables 14
5. Administración de riesgos 14
6. Efectivo y equivalentes de efectivo 16
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 16
8. Inventarios 17
9. Activos y pasivos por impuestos corrientes 17
10. Propiedades, planta y equipo 19
11. Activos intangibles 21
12. Activos y pasivos por impuestos diferidos 22
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 22
14. Pagos a y por cuenta de empleados 23
15. Obligaciones con instituciones financieras 23
16. Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados 24
17. Patrimonio 24
18. Ingresos de actividades ordinarias 25
19. Costo de ventas 26
20. Otros ingresos 26
21. Gastos de administración 27
22. Gastos de ventas 27
23. Otros gastos 28
24. Gastos financieros 28
25. Partes relacionadas 29
26. Eventos subsecuentes 29

A. Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31 2019 (en U.S. dólares)	Diciembre 31 2018 (en U.S. dólares)
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	8.090	158.666
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	368.019	405.951
Inventarios	8	-	147.786
Activos por impuestos corrientes	9	31.168	16.286
Total activos corrientes		**407.277**	**728.689**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	83.632	92.345
Activos intangibles	11	25.731	-
Activos por impuestos diferidos	12	178	351
Total activos no corrientes		**109.541**	**92.696**
Activos totales		**516.818**	**821.385**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	(152.342)	(63.991)
Pagos a y por cuenta de empleados	14	(4.332)	(59.878)
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	15	(73.736)	(73.817)
Pasivos por impuestos corrientes	9	(6.851)	(47.848)
Total pasivos corrientes		**(237.261)**	**(245.534)**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	15	-	(73.736)
Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados	16	(22.543)	(28.701)
Total pasivos no corrientes		**(22.543)**	**(102.437)**
Pasivos totales		**(259.804)**	**(347.971)**
Patrimonio	17		
Capital social		(50.000)	(50.000)
Reservas		(25.000)	(25.000)
Otros resultados integrales		(12.719)	(12.719)
Resultados acumulados		(169.295)	(385.695)
Total patrimonio		**(257.014)**	**(473.414)**
Total pasivos y patrimonio		**(516.818)**	**(821.385)**

Lucía Crespo Burneo
Representante Legal

Amparo Elizabeth Angos Limaico
Contador General

B. Estado de Resultados Integrales

	Nota	Diciembre 31 2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	18	(1.305.730)	(1.299.713)
Costo de ventas	19	625.513	539.405
Ganancia bruta		**(680.217)**	**(760.308)**
Otros ingresos	20	(6.822)	(17.721)
Gastos de administración	21	431.280	386.159
Gastos de ventas	22	214.204	211.892
Otros gastos	23	48.196	11.641
Gastos financieros	24	9.586	19.836
(Utilidad) pérdida antes de impuesto a las ganancias		**16.227**	**(148.501)**
Menos:			
Gasto por impuesto a las ganancias	9(b)	173	40.618
(Utilidad) pérdida neta del periodo		**16.400**	**(107.883)**
(Ganancias) pérdidas actuariales		-	(4.224)
Otro resultado integral		**-**	**(4.224)**
Resultado integral total del año		**16.400**	**(112.107)**

Lucía Crespo Burneo
Representante Legal

Amparo Elizabeth Angos Limaico
Contador General

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital social	Reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total patrimonio
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Saldo al 1 de enero de 2018	(50.000)	(25.000)	(8.495)	(277.812)	(361.307)
Resultado del periodo	-	-	-	(107.883)	(107.883)
(Ganancias) pérdidas actuariales	-	-	(4.224)	-	(4.224)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**(50.000)**	**(25.000)**	**(12.719)**	**(385.695)**	**(473.414)**
Saldo al 1 de enero de 2019	(50.000)	(25.000)	(12.719)	(385.695)	(473.414)
Resultado del periodo	-	-	-	16.400	16.400
Distribución de dividendos	-	-	-	200.000	200.000
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**(50.000)**	**(25.000)**	**(12.719)**	**(169.295)**	**(257.014)**

Lucía Crespo Burneo
Representante Legal

Amparo Elizabeth Angos Limaico
Contador General

D. Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31	
	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.260.057	1.186.645
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.026.052)	(730.125)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(144.130)	(300.065)
Intereses pagados	(9.586)	(11.333)
Impuestos a las ganancias pagados	(40.663)	(11.637)
Otras entradas (salidas) de efectivo	113.414	(53.362)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**153.040**	**80.123**
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(4.067)	(58.894)
Compras de activos intangibles	(25.731)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	**(29.798)**	**(58.894)**
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Dividendos pagados	(200.000)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(73.818)	99.456
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	**(273.818)**	**99.456**
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	**(150.576)**	**120.685**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	158.666	37.981
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**8.090**	**158.666**
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo		
Utilidad (pérdida) neta	(16.400)	107.883
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.780	8.414
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	48.196	34.736
Ajustes por gastos en provisiones	5.657	5.501
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	173	40.618
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	27.629
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5.259)	-
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(50.859)	(54.506)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	114.000	(9.405)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(68.556)	(23.420)
(Incremento) disminución en inventarios	131.737	34.883
(Incremento) disminución en otros activos	(14.882)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	84.125	89.663
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(41.957)	(43.788)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(50.901)	(2.458)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5.186	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(135.627)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**153.040**	**80.123**

Lucía Crespo Burneo
Representante Legal

Amparo Elizabeth Angos Limaico
Contador General