

INFORME DE AUDITORIA
EL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros s de **FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre 2018 que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha 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 antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros s de nuestro informe.

*Somos independientes de **FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.** en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (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.

3. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, 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, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

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 Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

4. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros s adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros s libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros s en su conjunto están libres de incorrección material, 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros s, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el*

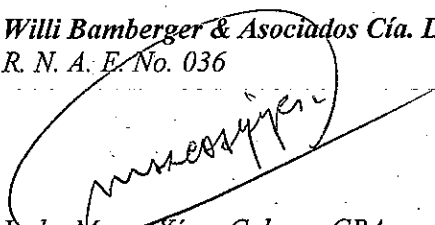
caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre 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 empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros s o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros s, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros s representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logran una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

Quito - Ecuador, marzo 22, de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



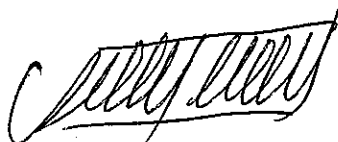
Lcdo. Marco Yépez Cabezas CPA.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

		Diciembre 2018 (en U.S. dólares)	2017
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	7	38.344,53	31.593,97
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	15.970,74	7.408,07
Inventarios	9	48.822,14	26.853,83
Activos por impuestos corrientes	13	7.154,49	7.461,69
Total activos corrientes		110.291,90	73.317,56
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo		64.000,00	61.822,42
Depreciación acumulada		(22.151,00)	(13.858,03)
Total propiedades y equipo, neto	11	41.849,64	47.964,39
Activos Diferidos	13	8.162,54	11.369,92
Total activos no corrientes		50.012,18	59.334,31
TOTAL		160.304,08	132.651,87

Ver notas a los estados financieros



Ana Cecilia Andrade
Gerente General



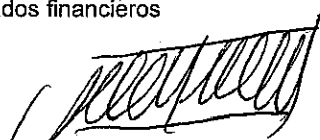
Shumaya Cordova
Contador General

FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

PASIVOS	Notas	Diciembre	
		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	12	6.150,40	4.089,51
Pasivos por impuestos corrientes	13	5.157,59	5.259,99
Préstamos de accionistas, porción corriente	14	16.372,51	14.342,52
Obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar	15	31.368,45	18.876,32
Total pasivos corrientes		59.048,95	42.568,34
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos de accionistas, largo plazo	14	4.321,62	20.694,13
Obligaciones por beneficios definidos	16	3.275,43	2.133,00
Total pasivos no corrientes		7.597,05	22.827,13
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	17	50.000,00	44.375,00
Reserva legal	18	3.506,42	-
Pérdidas acumuladas	19	(12.182,77)	(12.182,77)
Utilidades acumuladas	19	23.552,68	-
Resultado del ejercicio		28.782,42	35.064,17
Patrimonio de los accionistas		93.658,75	67.256,40
TOTAL		160.304,75	132.651,87

Ver notas a los estados financieros


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Shumaya Cordoba
Contador General

FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.**

		Diciembre 2018 (en U.S. dólares)	2017
	<u>Notas</u>		
INGRESOS	20	(466.989,75)	(396.526,92)
COSTO DE VENTAS	21	346.825,68	290.545,61
MARGEN BRUTO		-120.164,07	-105.981,31
Gastos de administración	21	74.287,79	69.594,04
Gastos de ventas		856,24	96,77
Gastos financieros		1.680,58	2.345,99
Otros gastos (ingresos), neto		137,66	213,54
Participación a trabajadores	13	6.480,27	5.059,65
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-36.721,53	-28.671,32
Impuesto a la renta corriente	13	4.731,74	4.977,07
Impuesto a la renta diferido	13	3.207,37	-11.369,92
Total		7.939,11	-6.392,85
RESULTADO DEL EJERCICIO		-28.782,42	-35.064,17

Ver notas a los estados financieros

Ana Cecilia Andrade
Gerente General

Shumaya Cordova
Contador General

FL PROCESADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Detalle	Capital	Reserva Legal	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Retenidas	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	44.000,00		-11.471,50		-711,27	31.817,23
Aumento de Capital	375,00					375,00
Transferencia del Ejercicio del año anterior						
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio			-711,27		711,27	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	44.375,00		-12.182,77		35.064,17	35.064,17
Aumento de Capital	5.625,00					5.625,00
Apropiación a Reserva Legal		3.506,42			-3.506,42	-
Transferencia del Ejercicio del año anterior				31.557,75	-31.557,75	-
Pago de Dividendos				-8.005,07		-8.005,07
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio					28.782,42	28.782,42
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	50.000,00	3.506,42	-12.182,77	23.552,68	28.782,42	93.658,75


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Shumaya Gordova
Contador General

FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Diciembre	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
<u>Notas</u>		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	464.907,93	398.913,19
Pagado a proveedores y trabajadores	(435.713,85)	(358.823,55)
Intereses pagados	(1.345,67)	(1.902,60)
Otros ingresos (gastos) netos	(472,57)	
Participación a trabajadores	(5.059,66)	
Impuesto a la renta	(4.669,87)	(3.974,48)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>17.646,31</u>	<u>34.212,56</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipo	(2.178,23)	(969,50)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(2.178,23)</u>	<u>(969,50)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de Préstamos	(14.342,52)	(13.649,09)
Aportes de capital	5.625,00	375,00
Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamien	<u>(8.717,52)</u>	<u>(13.274,09)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento neto durante el año	6.750,56	19.968,97
Saldos al comienzo del año	31.593,97	11.625,00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>38.344,53</u>	<u>31.593,97</u>

(Continúa...)

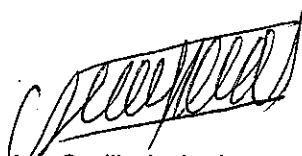

Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Shumaya Córdova
Contador General

FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Diciembre	
	2018	2017
Nota:	(en U.S. dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	28.782,42	35.064,17
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	8.292,97	8.271,50
Provisión para jubilación patronal y desahucio	1.142,43	2.133,00
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(2.081,82)	2.386,27
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(6.480,85)	754,07
Inventarios	(21.968,31)	(16.643,85)
Cuentas por pagar	2.060,23	(3.208,07)
Otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar	3.209,38	10.763,15
Impuestos diferidos		(11.369,92)
Participación a trabajadores	1.420,61	5.059,65
Impuesto a la renta	3.269,25	1.002,59
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17.646,31	34.212,56


Ana Cecilia Andrade
Gerente General


Shumaya Cordova
Contador General