

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DICIEMBRE DE 2019

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES
REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

EJERCICIO 2019

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

Contenido

Opinión

Análisis financiero

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Abreviaturas usadas

USD \$ Dolares de los estados Unidos de Norteamerica

NIF Normas Internacionales de Informacion Financiera

Opinión

1. A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

En mi calidad de Comisario de la Compañía **LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.**, del Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como en las Notas a los Estados Financieros, los cuales han sido presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexas.

2. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Como parte de la revisión efectuada, realice un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.
- d) Los libros de actas, de Junta General de Accionistas y de Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, se encuentran en proceso de elaboración. Los comprobantes y libros de contabilidad se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales. El custodio y conservación de bienes de la compañía.

3. NORMAS LEGALES

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

4. DE LA REVISION

De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.**, no se ha encontrado situaciones que pueden alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros, así como en los libros sociales de la Compañía.

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.



Mario Alberto Reinoso Paredes

COMISARIO

21 de Mayo de 2020

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 46.14% de los Activos, corresponden a Activos Corrientes, en donde sus rubros más representativos son los saldos de clientes, efectivo y equivalentes, el 53.86 % de los activos corresponde a Activos Fijos

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo representa el 55.78% y están conformados en su mayor parte por Obligaciones con proveedores y empleados.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2019, desarrollo sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 2.537.029 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 2.469.040; generando una utilidad USD \$ 67.988 antes de reconocer impuesto a la renta.

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

RAZONES FINANCIERAS

Activo Corriente	\$1.056.765	
Pasivo Corriente	\$677.696.	
		1.56

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2019 muestra un índice de liquidez de 1.56, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit 0.56 , por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes

Pasivo Total	\$1.214.909	
Patrimonio	\$1.075.459	
		1.13

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 1.13 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

Pasivo Total	\$1.214.909	
Activo Total	\$2,290.368	
		0.53

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 0.53, lo que indica todas las operaciones de la Compañía están siendo apalancadas con deuda. En su mayoría con proveedores

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

Patrimonio	\$ 1.075.459	
Activo Total	\$2.290.368	0.47

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes	212,702.08	457,493.21
Inversiones a corto plazo	200,000.00	150,000.00
Deudores comerciales	389,316.03	489,239.35
Otras cuentas por cobrar	6.81	24.57
Inventarios	252,707.53	347,460.40
Activos por impuestos corrientes	-	-
Pagos anticipados	2,032.11	13,204.09
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,056,764.56	1,457,421.62
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipo	1,210,024.85	1,199,336.14
Activos por impuestos diferidos	23,579.00	15,436.75
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,233,603.85	1,214,772.89
TOTAL ACTIVOS	2,290,368.41	2,672,194.51
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones financieras	38,872.67	26,248.78
Acreedores comerciales	383,974.07	299,298.08
Otras cuentas por pagar	98,023.05	98,023.05
Obligaciones laborales	81,933.66	57,595.82
Pasivos contractuales	97.86	251.58
Pasivos por impuestos corrientes	6,119.59	9,294.63
Provisiones	-	472,000.00
Ingresos diferidos	39,000.00	80,000.00
Otros pasivos corrientes	29,675.59	9,725.19
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	677,696.49	1,052,437.13
PASIVOS NO CORRIENTES		
Deudas con partes relacionadas	241,296.12	294,069.17
Beneficios laborales	295,916.75	271,866.25
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	537,212.87	565,935.42
TOTAL PASIVOS	1,214,909.36	1,618,372.55
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)		
Capital social	20,000.00	20,000.00
Reservas	12,815.97	12,815.97
Otros resultados integrales	874,924.77	889,715.06
Resultados acumulados	167,718.31	131,290.93
TOTAL PATRIMONIO	1,075,459.05	1,053,821.96
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2,290,368.41	2,672,194.51

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	2,537,029.12	3,066,996.41
Costos operativos	(1,258,356.84)	(1,787,135.58)
Utilidad (pérdida) bruta	<u>1,278,672.28</u>	<u>1,279,860.83</u>
Gastos de venta	(264,874.39)	(261,027.83)
Gastos Administrativos	(954,464.25)	(951,370.59)
Utilidad (pérdida) operativa	<u>59,333.64</u>	<u>67,462.41</u>
Movimiento financiero	6,222.71	388.40
<i>Ingresos financieros</i>	<i>10,114.73</i>	<i>1,577.83</i>
<i>Gastos financieros</i>	<i>(3,892.02)</i>	<i>(1,189.43)</i>
Otros ingresos y egresos	2,432.00	26,235.22
<i>Otros ingresos</i>	<i>2,432.00</i>	<i>26,235.22</i>
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la re	<u>67,988.35</u>	<u>94,086.03</u>
Impuesto a la renta	(22,303.26)	(30,874.96)
Utilidad (pérdida) Neta	<u>45,685.09</u>	<u>63,211.07</u>
<u>Otros resultados integrales</u>		
Partidas que NO serán reclasificadas en el futuro		
<i>Ganancias (pérdidas) actuariales</i>	952.00	(30,862.00)
Total partidas que NO serán reclasificadas en	<u>952.00</u>	<u>(30,862.00)</u>
Otros resultados integrales, netos	<u>952.00</u>	<u>(30,862.00)</u>
Utilidad (pérdida) neta integral total	<u>46,637.09</u>	<u>32,349.07</u>

INFORME DE COMISARIO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas patrimoniales</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Adopción de las NIIF por primera vez</u>	<u>Ganancia neta del periodo</u>	<u>Total patrimonio neto</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	20,000.00	12,815.97	949,719.35	2,342.29	-	36,595.28	1,021,472.89
Distribución de los resultados del año anterior				36,595.28		(36,595.28)	-
Incrementos (disminuciones) de otros resultados integrales			(15,742.29)				(15,742.29)
Ajustes cuentas patrimoniales			(13,400.00)	(2,342.29)	-		(15,742.29)
Efectos provenientes de la aplicación inicial de NIIF-9				-	31,484.58		31,484.58
Resultados netos del periodo que se informa						63,211.07	63,211.07
Otros resultados integrales netos del periodo que se informa			(30,862.00)	-			(30,862.00)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	20,000.00	12,815.97	889,715.06	36,595.28	31,484.58	63,211.07	1,053,821.96
Distribución de los resultados del año anterior				63,211.07		(63,211.07)	-
Incrementos (disminuciones) de otros resultados integrales			(15,742.29)	15,742.29			-
Dividendos distribuidos durante el año				(25,000.00)			(25,000.00)
Resultados netos del periodo que se informa						45,685.09	45,685.09
Otros resultados integrales netos del periodo que se informa			952.00	-		-	952.00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	20,000.00	12,815.97	874,924.77	90,548.64	31,484.58	45,685.09	1,075,459.05

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,595,798.72	3,002,836.66
Recibido por intereses	10,114.73	1,577.83
Pagado a proveedores	(1,950,697.05)	(1,760,705.64)
Pagado por obligaciones laborales	(708,632.89)	(677,563.48)
Pagado por intereses	(3,892.02)	(1,189.43)
Pagado por impuesto a la renta	(33,620.55)	(30,278.34)
Recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	2,432.00	26,235.22
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	20,437.60	(9,277.01)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de	(68,059.46)	551,635.81
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagado en la compra o negociación de inversiones	(50,000.00)	(150,000.00)
Pagado a partes relacionadas	(52,773.05)	(98,023.05)
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(61,582.51)	(56,935.89)
Pagado en la compra de activos intangibles	-	(149.52)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de	(164,355.56)	(305,108.46)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Recibido de obligaciones financieras	12,623.89	9,579.04
Dividendos pagados	(25,000.00)	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de	(12,376.11)	9,579.04
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	(244,791.13)	256,106.39
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	457,493.21	201,386.82
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	212,702.08	457,493.21

LIRA LABORATORIOS INDUSTRIALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año (antes de participación laboral e impues	46,637.09	32,349.07
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan		
Deterioro de deudores comerciales	4,343.03	24,704.82
Deterioro de activos de inventarios	-	6,451.29
Depreciación de propiedades, planta y equipos	50,893.80	43,131.03
Amortización de activos intangibles	-	149.52
Provisión para remediación ambiental	5,169.89	8,127.73
Provisión para jubilación patronal	17,005.00	44,680.00
Provisión para desahucio	7,045.50	14,471.25
Impuesto a la renta del año	30,445.51	46,311.71
Variaciones en el impuesto a la renta diferido	(8,142.25)	(15,436.75)
Intereses implícitos	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	95,580.29	(168,840.55)
Otras cuentas por cobrar	17.76	(24.57)
Inventarios	94,752.87	(85,212.59)
Activos por impuestos corrientes	-	6,738.74
Gastos diferidos	11,171.98	1,419.36
Acreedores comerciales	84,675.99	96,054.55
Obligaciones laborales	24,337.84	(2,913.58)
Pasivos contractuales	(153.72)	(24.02)
Pasivos por impuestos corrientes	(33,620.55)	(37,017.08)
Provisiones	(477,169.89)	463,656.60
Ingresos diferidos	(41,000.00)	80,000.00
Otros pasivos corrientes	19,950.40	(7,140.72)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de	(68,059.46)	551,635.81