

FABRIPALMA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL
INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019

FABRIPALMA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estados de situación financiera	4 – 5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 26

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Pymes	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
TIE	-	Tipo Impositivo Efectivo
IRU	-	Impuesto a la Renta Único
AIR	-	Anticipo de Impuesto a la Renta
Compañía	-	FABRIPALMA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Fabripalma S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Fabripalma S.A.** (“La Compañía”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a 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 materiales, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros de **Fabripalma S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, no fueron auditados por nosotros ni por otros profesionales independientes de conformidad con disposiciones legales vigentes a esa fecha.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Administración a la Junta General de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta 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 esta 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 esta 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 General de Accionistas, en el caso de concluir que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- 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 los referidos riesgos y obtener 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.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 que 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, basado 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.

En el caso de concluir que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si las referidas 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 hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **Fabripalma S.A.** correspondiente al año 2019 será emitido por separado hasta el 30 de noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que serán preparados y entregados por el contribuyente.

Russell Bedford Ecuador S.A.

RUSSELL BEDFORD ECUADOR S.A.

SC-RNAE No. 337

Guayaquil, 3 de agosto del 2020



Ramiro Pinto F.

Socio

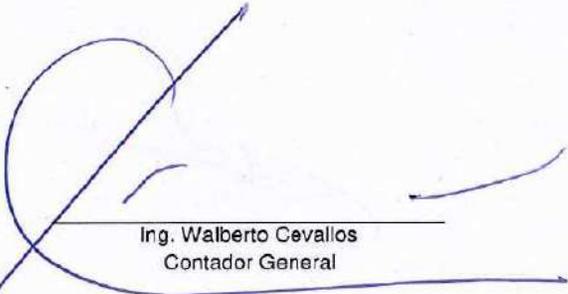
Licencia Profesional No. 17-352

FABRIPALMA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	3	1,989	1,060,994
Cuentas por cobrar	4, 16	154,754	135,000
Inventario		148	-
Impuestos	7	1,196	-
Otros activos		<u>1,574</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		<u>159,661</u>	<u>1,195,994</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, plantas y equipos, neto	5	<u>1,980,036</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2,139,697</u></u>	<u><u>1,195,994</u></u>


Ab. Victor Loayza Icaza
Gerente General


Ing. Walberto Cevallos
Contador General

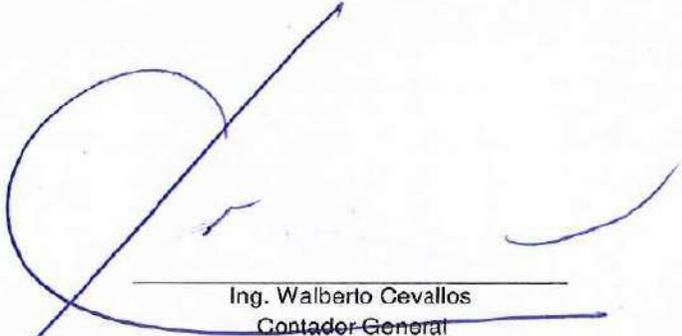
Ver notas a los estados financieros

FABRIPALMA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	6	311,482	-
Cuentas por pagar		5,043	1,313
Impuestos	7	621	285
Total pasivos corrientes		317,146	1,598
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	6	1,676,177	1,200,000
TOTAL PASIVOS		1,993,323	1,201,598
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	10	2,000	2,000
Resultados (déficit) acumulados		144,374	(7,604)
TOTAL PATRIMONIO (DÉFICIT PATRIMONIAL) DE LOS ACCIONISTAS		146,374	(5,604)
TOTAL		2,139,697	1,195,994


Ab. Víctor Loayza Icaza
Gerente General


Ing. Walberto Cevallos
Contador General

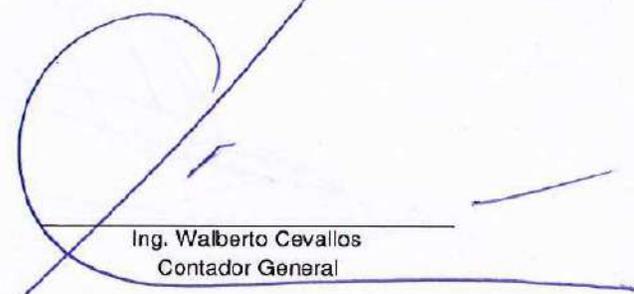
Ver notas a los estados financieros

FABRIPALMA S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES, NETO	11	119,554	-
COSTO DE VENTAS	12	<u>45,799</u>	<u>-</u>
MARGEN BRUTO		<u>73,755</u>	<u>-</u>
GASTOS:			
Administrativos	12	46,096	7,599
Financieros	6	<u>27,723</u>	<u>5</u>
Total gastos		<u>73,819</u>	<u>7,604</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(64)	(7,604)
Menos gasto por impuesto a la renta	7	<u>621</u>	<u>-</u>
PÉRDIDA DEL AÑO		<u>(685)</u>	<u>(7,604)</u>
<u>Otros resultados integrales, neto:</u>			
Revaluación de propiedades	5	<u>152,663</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>151,978</u>	<u>(7,604)</u>


Ab. Víctor Loayza-leaza
Gerente General


Ing. Walberto Cevallos
Contador General

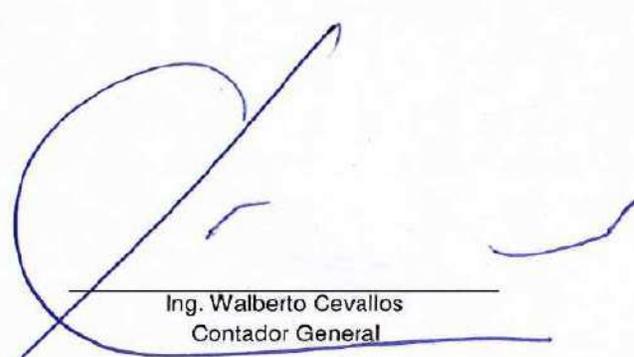
Ver notas a los estados financieros

FABRIPALMA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados (Déficit)</u>	<u>Total</u>
OCTUBRE 1, 2018	2,000	-	2,000
Pérdida del año	<u>-</u>	<u>(7,604)</u>	<u>(7,604)</u>
DICIEMBRE 31, 2018	2,000	(7,604)	(5,604)
Otros resultados integrales, Nota 5		152,663	152,663
Pérdida del año	<u>-</u>	<u>(685)</u>	<u>(685)</u>
DICIEMBRE 31, 2019	<u>2,000</u>	<u>144,374</u>	<u>146,374</u>


Ab. Víctor Loayza Icaza
Gerente General


Ing. Walberto Cevallos
Contador General

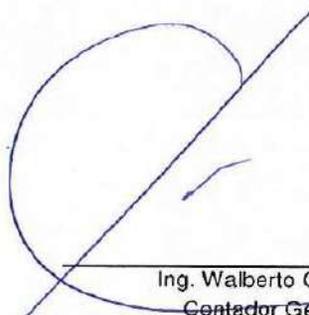
Ver notas a los estados financieros

FABRIPALMA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes, relacionadas y terceros	99,800	-
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(90,999)	(139,001)
Gastos financieros	(27,723)	(5)
	<u>(18,922)</u>	<u>(139,006)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(18,922)</u>	<u>(139,006)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	<u>(1,827,741)</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos por instituciones financieras	840,000	1,200,000
Pagos a instituciones financieras	(52,342)	-
	<u>787,658</u>	<u>1,200,000</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>787,658</u>	<u>1,200,000</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
(Disminución) aumento neto durante el año	(1,059,005)	1,060,994
Saldo al inicio del año	<u>1,060,994</u>	<u>-</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>1,989</u></u>	<u><u>1,060,994</u></u>


Ab. Víctor Loayza Icaza
Gerente General


Ing. Walberto Cevallos
Contador General

Ver notas a los estados financieros