

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas
De FALPROYEC S.A.**

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **FALPROYEC S. A.** Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA. -

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la

administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

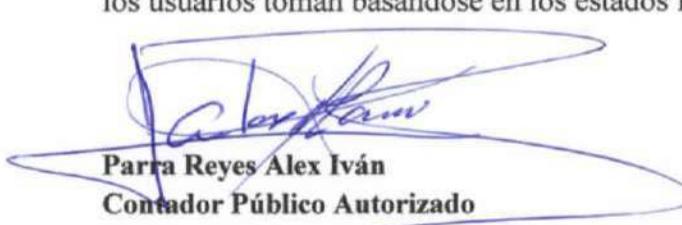
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -(VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por 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.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

25 de Abril del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

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. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, 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.

FALPROYEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	5,721.88	1,974.46
Cuentas por cobrar comerciales clientes	7	27,310.04	9,946.94
Otras cuentas y documentos por cobrar	8	110,308.44	121,830.95
Inventarios	9	808,947.28	13,556.76
Activos por impuestos corrientes	10	21,397.48	18,014.55
Total Activos Corrientes		973,685.12	165,323.66
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y equipo	11		
Terrenos			
Edificios		20,059.08	20,059.08
Construcciones en proceso			
Equipo y maquinaria		12,989.02	12,989.02
Muebles y enseres		4,713.26	4,713.26
Vehículos		54,048.38	54,048.38
Equipo de computación		6,521.81	5,307.16
Equipo de laboratorio		277.94	277.94
Otras propiedades, planta y equipo			
Activos Biológicos			
(-) Depreciaciones		-65,645.26	-57,216.71
Total Propiedad Planta y equipo		32,964.23	40,178.13
TOTAL ACTIVOS		1,006,649.35	205,501.79

Ver notas en los Estados Financieros

Gerente General

Contador

FALPROYEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	12	33,517.09	2,570.18
Otras cuentas por Pagar	13	259,253.99	9,537.22
Obligaciones con instituciones financieras	14	6,660.29	66,201.82
Obligaciones acumuladas	15	6,775.17	58,007.06
Impuestos corrientes	16	0.00	6,728.96
Otros pasivos	17	156,493.59	45,211.77
Total Pasivo Corriente		462,700.13	188,257.01
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipos de clientes	18	437,500.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	20,000.00	0.00
Obligaciones con Empleados	20	26,392.57	0.00
Total Pasivo No Corriente		483,892.57	0.00
TOTAL PASIVO		946,592.70	188,257.01
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Pagado	21	16,862.00	16,862.00
Aportes futuras capitalizaciones		120,000.00	0.00
Reservas		1,829.33	1,829.33
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores		2,238.17	-2,943.99
Implementación NIIFs		-3,684.72	-3,684.72
Total Patrimonio		137,244.78	12,062.62
RESULTADO		-77,188.13	5,182.16
TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO		1,006,649.35	205,501.79

Ver notas en los Estados Financieros

Gerente General

Contador

FALPROYEC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresados en dólares)

	2018	2017
INGRESOS		
INGRESOS DE OPERACION		
Ventas Netas	484,694.71	612,363.54
TOTAL VENTAS NETAS	484,694.71	612,363.54
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	484,694.71	612,363.54
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS PRODUCCION		
Costo de ventas	243,224.23	298,345.63
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA	243,224.23	298,345.63
TOTAL COSTOS DE VENTAS	243,224.23	298,345.63
TOTAL INGRESOS	241,470.48	314,017.91
EGRESOS		
GASTOS		
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración y Venta	318,658.61	300,004.81
Total Gastos Administración y Ventas	318,658.61	300,004.81
Total Gastos de Operación	318,658.61	300,004.81
TOTAL GASTOS	318,658.61	300,004.81
RESULTADO DEL PERIODO	-77,188.13	14,013.10

Gerente General

Contador

FALPROYEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	16,862.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>16,862.00</u>

UTILIDADES AÑOS ANTERIORES

Saldo al inicio	2,238.17
Movimiento	5,182.16
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>2,238.17</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	16,862.00
Aportes futuras capitalizaciones	120,000.00
Reservas	1,829.33
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores	2,238.17
Resultado del periodo	-77,188.13
Patrimonio de los accionistas	<u>60,056.65</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General

Contador

FALPROYEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad o perdida neta en el 2017	<u>5,182.16</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA	5,182.16

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar comerciales clientes	-17,363.10
Otras cuentas y documentos por cobrar	11,522.51
Inventarios	-795,390.52
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	30,946.91
TOTAL	-523,441.96
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION	-509,831.25

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de propiedad planta y equipo	<u>-1,214.65</u>
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION	-1,214.65

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Anticipos de clientes	437,500.00
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores	5,182.16
Resultado del periodo 2018	77,188.13
TOTAL	666,262.86
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	155,216.96

AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	<u>-158,964.38</u>
Caja y Equivalente de caja al principio del año	5,721.88
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO	1,974.46

Ver notas a los estados financieros

Gerente General

Contador

PF