

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de contabilidad
Compañía	-	Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas de:

Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.

Quito, 08 de junio de 2020

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Somos independientes de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.
Quito, 08 de junio de 2020

Otra información

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de Gerencia General a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de este informe no hemos recibido esta información y se espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, 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, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que considere 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 adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye 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 detecte siempre un error material cuando existe.

A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.
Quito, 08 de junio de 2020

Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados



A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S.A.
Quito, 08 de junio de 2020

y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Cristales Laminados y Temperados CRILAMIT S. A., se emite por separado.

MOORE ECUADOR

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías Valores y Seguros:
SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

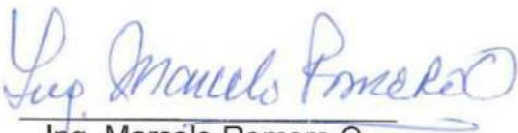
CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.

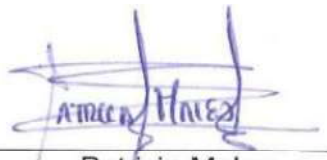
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo	6	396.688	91.764
Cuentas por cobrar comerciales	7	752.354	1.133.260
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	608.436	334.750
Funcionarios y empleados		89	3.466
Otras cuentas por cobrar	8	35.102	59.143
Impuestos por recuperar	9	25.301	30.778
Inventarios	10	1.347.457	1.752.288
Total activos corrientes		3.165.427	3.405.449
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos	11	5.884.163	6.227.855
Activos intangibles	12	70.165	94.295
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	11.165	11.165
Impuesto diferido	17	74.137	38.496
Total activos no corrientes		6.039.630	6.371.811
Total activos		9.205.057	9.777.260

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal

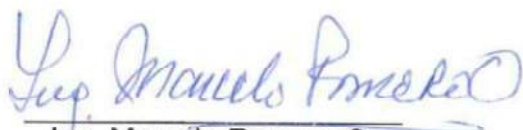

Patricia Males
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes			
Proveedores	13	299.367	569.581
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	366.072	342.163
Obligaciones financieras	14	263.112	402.871
Impuestos por pagar	16	156.302	221.867
Beneficios a empleados	18	281.633	463.811
Total pasivos corrientes		<u>1.366.486</u>	<u>2.000.293</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	14	321.946	190.369
Beneficios a empleados	19	1.561.203	1.564.107
Impuesto diferido	17	131.798	140.999
Total pasivos no corrientes		<u>2.014.947</u>	<u>1.895.475</u>
Patrimonio			
Capital Social	20	1.323.000	1.323.000
Reserva Legal	21	661.500	612.462
Reserva Facultativa		798	798
Otros resultados integrales		(150.895)	(274.977)
Resultados acumulados	21	3.989.221	4.220.209
Total patrimonio		<u>5.823.624</u>	<u>5.881.492</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>9.205.057</u>	<u>9.777.260</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

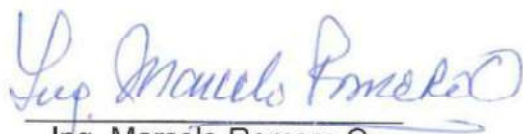
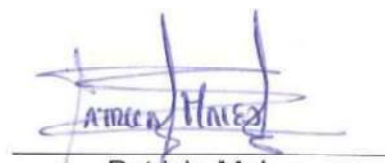

Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal
Patricia Males
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	22	4.933.242	5.912.186
Costo de ventas	23	<u>(3.253.840)</u>	<u>(3.641.891)</u>
Utilidad bruta		1.679.402	2.270.295
Gastos operativos:			
De ventas	23	(721.118)	(569.591)
De administración	23	<u>(706.241)</u>	<u>(866.333)</u>
Utilidad operacional		252.043	834.371
Gastos financieros	24	(65.011)	(82.216)
Otros ingresos, netos	25	<u>69.489</u>	<u>31.998</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		256.521	784.153
Impuesto a la renta	17	(170.562)	(257.342)
Impuesto a la renta diferido	17	<u>44.841</u>	<u>47.697</u>
Utilidad neta del año		130.800	574.508
Otros resultados integrales	19	<u>124.082</u>	<u>(42.872)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>254.882</u>	<u>531.636</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal
Patricia Males
Contadora General

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

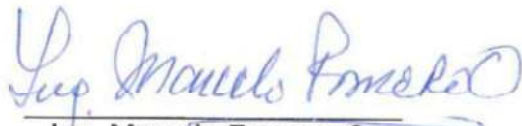
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Patricia Males
Contadora General

CRISTALES LAMINADOS Y TEMPERADOS CRILAMIT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		4.874.496	5.536.150
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4.425.287)	(4.993.025)
Otras entradas de efectivo		69.489	31.998
Efectivo neto provisto por actividades de operación		518.698	575.123
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Aumento de propiedades, planta y equipos	11	(5.614)	(181.590)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(5.614)	(181.590)
Flujo de caja de las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto pagado por obligaciones financieras		(8.182)	(87.066)
Dividendos pagados a Accionistas		(199.977)	(251.323)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(208.159)	(338.389)
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Aumento (disminución) neto efectivo y equivalentes		304.924	55.143
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		91.764	36.620
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	396.688	91.764

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Marcelo Romero O.
Representante Legal


Patricia Males
Contadora General