

**SEMPER DEL ECUADOR S.A**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**CONTENIDO**

*Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes*

**Estados Financieros Auditados Expresados En Dólares Americanos**

*Estado de situación Financiera*

*Estado De Resultados Integrales*

*Estado De Cambios En El Patrimonio*

*Estado de Flujo de Efectivo*

**Abreviaturas usadas:**

<b>USD\$</b>	-	<i>Dólares de los estados unidos de américa</i>
<b>NIA</b>	-	<i>Normas Internacionales de Auditoria</i>
<b>NIC</b>	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	-	<i>Normas Internaciones de Información Financiera</i>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

*Quito 08 de abril del 2020*

*A los señores accionistas de*

**SEMPER DEL ECUADOR S.A.**

**OPINIÓN CALIFICADA**

1. Hemos auditado los estados financieros de la **SEMPER DEL ECUADOR S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos del Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como el resumen de las principales Políticas Contables significativas<sup>1</sup> y otras notas explicativas de los Estados Financieros.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **SEMPER DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, los correspondientes resultados integrales, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Excepto por la no aplicación de Impuestos Diferidos en valor neto de realización, jubilación patronal y desahucio. No se recibieron las cartas de confirmación de saldos de los Banco Pacífico y Banco Procredit, como tampoco como las de clientes y proveedores.

#### **Fundamentos de opinión**

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de **SEMPER DEL ECUADOR S.A.**, de conformidad con los requerimientos de éticas aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con los Estados Financieros:**

3. La dirección de es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), y del control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando este principio contable en todo momento; excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar con sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los representantes del gobierno de la entidad son responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

#### **Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

4. Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que, los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe 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 nuestra auditoría realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*

*Como auditoría profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.*

*Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o errores, diseñamos y ejecutamos procedimiento de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo para no detectar un error 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 vulneraciones de control interno.*

*Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las 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 si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonable.*

*Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a 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 de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría*

#### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

5. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.*

#### **Aspecto de énfasis**

6. Sin afectación a nuestra opinión consideramos que a partir de marzo 16 de 2020 se declaró en nuestro país el estado de excepción como resultado de la pandemia mundial de COVID 19; que ha dejado hasta el cierre de este informe como resultado una paralización económica tanto en ECUADOR como en el resto de países del mundo y que en mi opinión dejara un impacto económico negativo al menos de 6 a 9 meses, la administración de la empresa se verá en la necesidad de buscar estrategias económicas y administrativas para no caer en recesión, quiebra o peor todavía determinar que la entidad no estaría en marcha.

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
 Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111  
 Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704  
 silomersa@hotmail.com

**SEMPER DEL ECUADOR S.A.**

RUC: 1791894499001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a notas	AÑO 2018	AÑO 2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1601305,04</b>	<b>1568646,27</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>A1</b>	<b>116062,72</b>	<b>198,799.61</b>
<b>CAJA</b>		<b>24260,96</b>	<b>21,108.05</b>
Caja General		21370,29	17103,21
Caja Chica		736,91	1682,66
Caja Chica Otros		2153,76	2322,18 <sub>4</sub>
<b>BANCOS</b>		<b>91801,76</b>	<b>177,691.56</b>

Banco Pichincha Cta. Cte. 3189257604		56664,85	47321,21
Banco Produbanco Cta. Cte. 02057011016		29436,62	110634,46
Banco Unibanco Cta. Ahí. 1752058095		586,91	1727,64
Banco del Pacifico Cta. Cte. 7759185		1153,97	2425,93
Banecuador		72,74	3048,89
ProCredit Cta. Cte. 01903778402		131,75	41,99
Banco Produbanco Cta. Ahí 12040237120		3754,92	12491,44
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>122214,28</b>	<b>65,713,98</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>B1</b>	<b>129255,23</b>	<b>72386,67</b>
Clientes Comerciales no Relacionados		26023,6	11598,44
Clientes Tarjetas de Crédito		102677,07	60788,23
Faltantes de Caja		554,56	0
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>C1</b>	<b>1072,32</b>	<b>1164,55</b>
Cuentas por Cobrar Empleados		706,15	764,55
Cuentas por Cobrar Bernarda Barreiro		87	300
Cuentas por Cobrar Empleados Prestamos		279,17	100
<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>-8113,27</b>	<b>-7837,24</b>
(-)Deterioro Acumulado de Catas Incobrables		-8113,27	-7837,24
<b>INVENTARIOS</b>	<b>D1</b>	<b>1262593,45</b>	<b>1221597,35</b>
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A		823788,61	850138,97
Mercadería		823788,61	850138,97
Mercadería ISD		0	0
<b>MERCADERÍAS EN TRÁNSITO</b>	<b>E1</b>	<b>499431,39</b>	<b>502644,93</b>
Importaciones en Transito y/o Deposito Comercial		499431,39	169735,29
FOB en Transito		0	332909,64
<b>(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO</b>		<b>-60626,55</b>	<b>-131186,55</b>
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro		-60626,55	-131186,55
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>F1</b>	<b>26569,67</b>	<b>39139,99</b>
Anticipo Proveedores		0	8449,28
Garantías		26569,67	30690,71
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>G1</b>	<b>73864,92</b>	<b>43395,34</b>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		73864,92	10211,15
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		73864,92	33184,19
Retenciones en Fuente Impuesto a la Renta 1%		0	0,5
ACTIVO NO CORRIENTE		234993,05	241301,59

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>H1</b>	<b>228384,61</b>	<b>241301,59</b>
EDIFICIOS		117286,28	117286,28
INSTALACIONES		77826,51	78726,51
MUEBLES Y ENSERES		101264,64	107784,85
MAQUINARIA Y EQUIPO		3800,25	3800,25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		38077,28	37960,52
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		176267,05	176267,05
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0	29463,39
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>-286137,4</b>	<b>-316595,7</b>
Depreciación Acumulada EDIFICIOS		-35185,85	-41050,13
Depreciación Acumulada INSTALACIONES		-29471,97	-37108,37
Depreciación Acumulada MUEBLES Y ENSERES		-39467,9	-48779,57
Depreciación Acumulada MAQUINARIA Y EQUIPO		-3800,24	-3800,24
Depreciación Acumulada EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-34163,83	-34809,82
Depreciación Acumulada VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ		-144047,61	-151047,57
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>I1</b>	<b>6608,44</b>	<b>6608,44</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		6608,44	6608,44
Activos por Impuestos diferidos		6608,44	6608,44
<b>PASIVO</b>		<b>-1324283,9</b>	<b>-1238098,13</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-1154959,2</b>	<b>-1000144</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>K1</b>	<b>-323065,27</b>	<b>-414175,85</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		-104711,29	-81401,41
Cuentas Por Pagar Proveedores No Comerciales Local		-87055,06	-81401,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EXTERIOR		-218353,98	-332774,44
Cuentas Por Pagar Proveedores Comerciales Exterior		-218353,98	-332774,44
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>-286169,23</b>	<b>-38341,44</b>
<b>OBLIGACIONES CON INT FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>L1</b>	<b>-286169,23</b>	<b>-38341,44</b>
Tarjeta Diners x Pagar		0	-13901,04
Tarjeta Visa Pichincha x Pagar		-919,5	-9580,12
Tarjeta American Express		-4838,47	-3644,18
Tarjeta Visa Produbanco x Pagar		0	-1695,08
Tarjeta Mastercard Pichincha x Pagar		0	-9521,02
<b>PROVISIONES</b>		<b>-44917,81</b>	<b>-65733,5</b>
Provisión Jubilación Patronal		-31588,08	-34838,34

Provisión Desahucio		-13329,73	-14384,88
Provisión Despido Intempestivo		0	-16510,28
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>-78899,76</b>	<b>-150680,05</b>
<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>N1</b>	<b>-22651,63</b>	<b>-71221,51</b>
Impuesto a la renta Empresa		6721,59	-18031,91
Sri por Pagar		-9432,72	-7203,78
Iva Ventas a Crédito por Pagar		-19940,5	-45985,82
<b>OBLIGACIONES SOCIALES Y IESS</b>	<b>O1</b>	<b>-56248,13</b>	<b>-79458,54</b>
Obligaciones Por Pagar con less		-6253,8	-6602,62
Prestamos IESS por pagar		-1251,21	-1741,04
Nomina Por Pagar		-25946,26	-41963,47
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar		-5059,64	-2196,99
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar		-9504,42	-13307,78
Fondo de Reserva Por Pagar		-602,45	-334,79
Multas, descuentos empleados		0	-648,6
Participación Utilidades Trabajadores		-7354,39	-10487,69
Finiquitos por pagar		-275,96	-2175,56
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NACIONALES</b>		<b>-410666,44</b>	<b>-315317,82</b>
Crédito 1 (60K) por pagar Bernarda Barreiro		-60000	0
Crédito 2 (400K) por pagar Bernarda Barreiro		-247240,79	-144896,58
Créditos varios por pagar Bernarda Barreiro		0	-170421,24
<b>VARIOS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>M1</b>	<b>-11240,72</b>	<b>-15895,34</b>
Anticipo Clientes		-5452,49	-1452,88
Porción Corriente de Provisiones Empleados Otros Beneficios		0	-11295,58
Otras Cuentas por Pagar		0	-2694,44
Anticipo Clientes GIFT CARD		-4412,72	-452,93
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-169324,65</b>	<b>-237954,13</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		<b>-45339,75</b>	<b>-237954,13</b>
Obligaciones LP con Banco Guayaquil			-48174,28
Obligaciones LP con Produbanco			-75924,17
Obligaciones LP con Pichincha			-113855,68
Obligaciones LP con Banco		-45339,75	0
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>T1</b>	<b>-512014,21</b>	<b>-571849,73</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		<b>-202000</b>	<b>-262000</b>

Capital Socio Fideicomiso Futuro 2010		-196950	-255450
Capital Barreiro Serrano María Paula		-5050	-6550
<b>RESERVAS</b>		<b>-13888,51</b>	<b>-17216,72</b>
Reserva Legal		-13888,51	-17216,72
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>-504,37</b>	<b>-504,37</b>
OTROS SUPERAVIT		-504,37	-504,37
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-267051,97</b>	<b>-284548,04</b>
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		-267051,97	-284548,04
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-28569,36</b>	<b>-7580,6</b>
Ganancia del Periodo		-28569,36	-7580,6

Las notas explicativas anexadas son parte integrante de los estados financieros




CONTADOR/A

Giovanny Proaño

CONTADOR GENERAL

GERENTE  
Sra. Bernarda  
Barreiro  
GERENTE  
GENERAL

**SEMPER DEL ECUADOR S.A.**

**RUC: 1791894499001**

**DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

	Referencias a Notas	2018	2019
<b>INGRESOS</b>	<b>U1</b>	<b>-4151935,9</b>	<b>-4379995,9</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-4131636,8</b>	<b>-4378772,6</b>
Venta de Bienes 12%		-5740307,7	-5724981
(-) Descuento en Ventas		1385177,12	1093841,39
(-) Devoluciones de Ventas		256524,31	254380,4
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-33030,5</b>	<b>-2013,4</b>
Venta de Bienes 0%		0	0
Reembolso de gastos		0	-1693,98
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		-33030,5	-319,42

<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-20299,09</b>	<b>-1223,28</b>
<b>INTERESES FINANCIEROS</b>		<b>-20299,09</b>	<b>-1223,28</b>
Intereses Financieros Bancarios		0	0
Utilidad en Ventas de Activos Fijos		-20299,09	-7,78
Intereses Financieros generados por el estado		0	-1215,5
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>V1</b>	<b>4123366,51</b>	<b>4372415,32</b>
<b>COSTOS</b>		<b>2371840,85</b>	<b>2354425,13</b>
Costo de Ventas		2371840,85	2354425,13
Descuento en Compras		0	0
Costo de Venta ISD		0	0
<b>GASTOS</b>		<b>1751525,66</b>	<b>2019990,19</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>		<b>1082917,44</b>	<b>1075050,22</b>
<b>GASTOS PERSONAL DE VENTA</b>		<b>384037,52</b>	<b>421095,4</b>
Sueldos Venta		221574,17	236747,59
Comisiones sobre Ventas de Venta		51808,61	50601,74
Décimo Tercer Sueldo de Venta		22819,44	20670,4
Décimo Cuarto Sueldo de Venta		19448,78	19170,89
Vacaciones de Venta		1256,02	3144,61
Aporte Patronal de Venta		31804,82	34345,1
Fondo de Reserva de Venta		15076,08	17522,44
Otros de Personal Venta		2262,98	0
Bonos		4679,5	17630
Horas Extras Venta		152,82	386,58
Alimentación de Venta		22,13	17565,65
Otros de Personal		13132,17	3310,4
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTA</b>		<b>698879,92</b>	<b>653954,82</b>
Mantenimiento y Reparaciones de Venta		62857,45	17896,82
Arriendo Locales de Ventas		366589,42	396484,58
Condominio de Venta		89718,07	86925,8
Telecomunicaciones de Venta		11997,82	13077,57
Transporte de Venta		2514,8	656,14
Gastos de Viaje Venta			1239,37
Agua, Energía, Luz de Venta		31253,35	29986,17
Promoción Y Publicidad de Venta		38524,72	42371,05
Impuestos, Contribuciones y Otros de Venta		3978,17	9551,42

Honorarios Profesionales de Venta		0	0
Suministros de Oficina y materiales de Venta		45135,16	23781,91
Pagos por Otros Servicios de Venta		14688,76	3116,51
Pagos por Otros Bienes de Venta		0	1910,14
Seguridad y Vigilancia de Venta		585,58	300,49
Cafetería de Venta		2788,49	2405,05
Movilización de Venta		0	1453,67
Suministros Útiles de Limpieza de Venta		1327,2	1921,81
Correos y Envíos de Venta		14262,6	11821,43
Gastos no Deducibles de Venta		6661,18	3119,98
Adecuaciones de Venta			1893,79
Mercadeo y Marketing		5997,15	4039,12
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>668608,22</b>	<b>942939,97</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL</b>		<b>99583,66</b>	<b>123759,3</b>
Sueldos y Horas Extras Administración		78186,67	81952,69
Comisiones sobre Ventas Administración		0	917,45
Décimo Tercer Sueldo Administración		3556,03	6758,73
Décimo Cuarto Sueldo Administración		2536,89	2818,1
Vacaciones Administración		116,11	172,22
Aporte Patronal Administración		9586,17	10059,68
Fondo de Reserva Administración		5601,79	6080,48
Otros Personal Administración		0	15000
Impuesto a la Renta Asumido por la Empresa		0	0
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS FIJOS</b>		<b>329050,39</b>	<b>560616,44</b>
Mantenimiento y Reparaciones Administración		6929,86	153074,17
Arriendo Administración		34700	15920
Condominio Administración		1277,73	0
Combustibles, Lubricantes Administración		1269,59	1592,58
Telecomunicaciones Administración		4632,27	5128
Seguros de Administración		11031,33	11183
Transporte y Fletes Administración		414,22	6790,57
Gastos de Gestión Administración		1604,91	0
Gastos de Viaje Administración		14911,51	15206,15
Agua, Energía, Luz Administración		776,21	790,16
Impuestos, Contribuciones y Otros Administración		6932,91	20082,95

Honorarios Profesionales Administración		5484,74	2084,31
Suministros de Oficina y materiales Administración		4601,44	2517,82
Pagos por Otros Servicios Administración		6450,69	24504,92
Iva que se Carga al Costo o Gasto Administración		-203,65	112,64
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo Administración		42228,86	31250,37
Baja de cuentas Incobrables		28295,57	0
Gasto Deterioro Cuentas Por Cobrar Administración		392,01	115,98
Valor neto de Realización de Inventarios Administración		15436,5	70560
Correos y Envíos Administración		0	694,73
Publicidad y Promoción Administración		2145,16	10681,54
Cafetería Alimentación Administración		17645,95	21649,49
Suministros Útiles de Limpieza Administración		320,99	148,1
Gasto no Deducibles Administración		8183,49	23348,01
Software y Mantenimiento E Computo		12236,95	25248,73
Baja Mercadería No Deducible		0	1532,31
Mercadería Donación		0	1593,92
Perdida en venta de activos		0	0
Otros Gastos Administrativos		5244,52	0
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		11501,59	25568,69
15% Participación Trabajadores		7231,77	10487,69
Impuesto a la Renta Empresa		19019,1	51849,61
Servicios Contables		64962,61	26900
Gasto por Impuesto diferido		-6608,44	0
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>239974,17</b>	<b>258564,18</b>
Intereses y Gastos Bancarios		106620,14	79848,42
Comisiones Tarjetas de Crédito		132133,63	175150,45
Perdida en NC Desmaterializada SRI		0	3565,31
Gastos Descuento Devolución		1185,4	0

Las notas explicativas anexadas son parte integrante de los estados financieros

CONTADOR/A

GERENTE

11

Giovanny Proaño  
CONTADOR GENERAL

Sra. Bernarda Barreiro  
GERENTE GENERAL

**SEMPER DE ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO 2019**

DETALLE	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	-262000	0	-17216,72	-504,37	-310044,96	-589.766,05
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0	0		0		0,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	-202000	-100000	-15795,14	-504,37	-285969,62	-604.269,13
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						0,00
CORRECCION DE ERRORES						0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						0,00
(Aumento) disminución de capital social	-60000	100000	-1421,58		0	38.578,42
Aportes para futuras capitalizaciones						0,00
Prima por emisión primaria de acciones						0,00
Dividendos						0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-1421,58		1421,58	1.421,58
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						0,00
Otros cambios (detallar)						0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-25496,92	-25.496,92

Las notas explicativas anexadas son parte integrante de los estados financieros




CONTADOR/A  
Giovanny Proaño  
CONTADOR GENERAL

GERENTE  
Sra. Bernarda  
Barreiro  
GERENTE  
GENERAL

**SEMPER DEL ECUADOR S.A.**  
**RUC: 1791894499001**  
**DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<b>2019</b>
<b>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</b>	
Recibido de Clientes y relacionados	4.423.900,88
Pagado a proveedores, empleados y terceros	- 3.499.657,20
Pagado a empleados y terceros	- 510.528,48
Pagado por concepto de impuestos	61.630,32
Otros ingresos (egresos) Netos	- 235.851,41
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación.</b>	<b>239.494,11</b>
<b>Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:</b>	
Adquisiciones de Activos Fijos e Intangibles	- 37.558,91
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión.</b>	<b>- 37.558,91</b>
<b>Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</b>	
Obligaciones Financieras (pagadas) recibidas, netas	- 119.198,31
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento.</b>	<b>- 119.198,31</b>
Aumento (Disminución) del Efectivo en Caja y Bancos	82.736,89
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al inicio del año.	116.062,72
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al final del año.	<b>198.799,61</b>
<b>Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto</b>	
<b>Proveniente de (utilizado en) las Actividades de Operación.</b>	
Utilidad (Pérdida) Neta	13 7.580,60

<b>Ajuste para Conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto</b>	
Proveniente de (Utilizado en) las Actividades de Operación.	-
Participación a Trabajadores	-
Provisión para Cuentas Incobrables	115,98
Depreciación y Amortización.	31.250,37
Impuesto a la Renta	
Valor neto de Realización de Inventarios Administración	70.560,00
Reserva Legal	
(Utilidad) o Perdida por Venta de Activos Fijos	
<b>Cambios Netos en Activos y Pasivos</b>	
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	56.476,55
(Aumento) en inventarios	- 29.563,90
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipo y	- 8.449,28
otros activos	25.232,82
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar	- 9.334,91
Disminución en pasivos acumulados, empleados, impuestos y otros	95.625,88
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación.</b>	<b>239.494,11</b>

Las notas explicativas anexadas son parte integrante de los estados financieros




CONTADOR/A  
Giovanny Proaño  
CONTADOR GENERAL

GERENTE  
Sra. Bernarda Barreiro  
GERENTE GENERAL