

CASTER S. A.
IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

CONTENIDO:

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Políticas y Notas a los Estados Financieros

Estados Financieros, por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
Con el Informe de Auditoría

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de

CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

Opinión.

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión sin salvedades.

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

4. La Administración de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno establecido por la Administración y que considera como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para considerarlas como tal, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar a **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES** o de interrumpir sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
6. La Administración de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES**, es responsable de la verificación del proceso de información financiera.

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

7. Nuestro objetivo es 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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o 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.

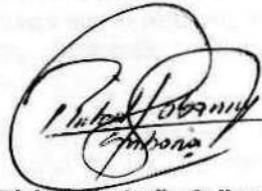
Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Anexo 1 al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

8. Nuestra opinión adicional, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CASTER S.A. IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado.

Asesores Asociados Equitycorp.

Asesores Asociados Equitycorp Cía. Ltda.
RNAE No. 828



Richar Simbaña Salinas - Socio

Quito D.M., 31 de Marzo de 2020

Anexo 1 al Informe de los Auditores Independientes.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo nuestra auditoría incluye:

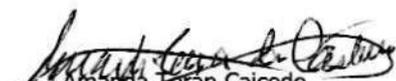
- Identificamos y valoramos los riesgos significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que respondan a estos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que el resultado de errores, debido a que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuvimos entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiadas en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración (Gobierno Corporativo), del principio contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo) una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración (Gobierno Corporativo), determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

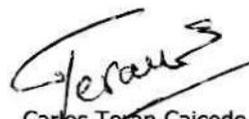
Caster S. A. Importaciones y Exportaciones

Estados de Situación Financiera Clasificado Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota No.	31.12.2019	31.12.2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	8,936	7,405
Cuentas por cobrar	5	699,312	491,111
Inventarios	6	2,078,387	2,078,977
Activos por impuestos corrientes	7	42,793	41,774
Total activos corrientes		2,829,428	2,619,267
Activos no corrientes:			
Propiedad, maquinaria y equipo	8	620,495	696,753
Propiedades de inversión	9	620,000	620,000
Otros activos	10	1,483	2,330
Activos por impuestos diferidos	11	6,255	3,465
Total activos no corrientes		1,248,233	1,322,548
Total activos		4,077,661	3,941,815
Pasivos y patrimonio			
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias y sobregiro	12	14,141	4,665
Cuentas por pagar	13	3,624,848	3,492,768
Obligaciones con los trabajadores	14	17,425	10,899
Pasivos por impuestos corrientes	15	41,186	42,333
Porción corriente del pasivo a largo plazo	16	8,124	12,885
Total pasivos corrientes		3,705,724	3,563,550
Pasivos no corrientes			
Pasivo a largo plazo	16	-	8,124
Jubilación patronal y desahucio	17	39,604	29,279
Pasivos por impuestos diferidos	18	13,060	13,060
Total pasivos		3,758,388	3,614,013
Patrimonio:			
Capital social	19	73,760	73,760
Reserva legal	20	36,880	36,880
Resultados acumulados	21	208,633	217,162
Total patrimonio		319,273	327,802
Total pasivos y patrimonio		4,077,661	3,941,815


 Amanda Terán Caicedo
 Gerente General


 Carlos Terán Caicedo
 Contador General

Las notas adjuntas de los números 1 al 28 forman parte integral de estos estados financieros.

Caster S. A. Importaciones y Exportaciones
Estados de Resultados Integrales
Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota No.	31.12.2019	31.12.2018
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ventas	24	2,992,160	2,876,615
Costo de ventas	25	(1,819,466)	(1,720,142)
Utilidad bruta en ventas		1,172,694	1,156,473
Gastos de administración y ventas	26	(1,107,204)	(1,229,568)
Utilidad en operación		65,490	(73,095)
Otros (gastos) ingresos:			
Otros gastos		(22,371)	(72,600)
Gastos financieros		(10,164)	(19,671)
Ingresos exentos		-	12,678
Otros ingresos		12,977	23,342
		(19,558)	(56,251)
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		45,932	(129,346)
Participación a trabajadores	14	6,890	-
Impuesto a la renta corriente	15	16,430	-
Utilidad (Pérdida) neta		22,612	(129,346)
Otros resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
Planes de pensiones de beneficios definidos		524	1,109
Otros resultado integral del ejercicio, neto de impuestos:		524	1,109
Resultado integral neto total del año		23,136	(128,237)


Amanda Terán Caicedo
Gerente General


Carlos Terán Caicedo
Contador General

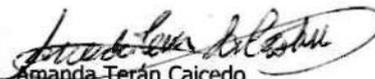
Las notas adjuntas de los números 1 al 28 forman parte integral de estos estados financieros.

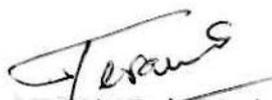
Caster S. A. Importaciones y Exportaciones

Estados de Cambios en el Patrimonio Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados						Total	Total cambios en el patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados por adopción NIIF	Impuestos diferidos	Utilidades retenidas		
Saldo inicial periodo anterior								
01.01.2018	73,760	36,880	-	41,177		354,162	395,339	505,979
Pago de arriendos años anteriores	-	-	-	-		(31,370)	(31,370)	(31,370)
Regulación de impuesto a la renta	-	-	-	-		(17,468)	(17,468)	(17,468)
Planes de pensiones de beneficios definidos	-	-	(1,109)	-			(1,109)	(1,109)
Pérdida neta	-	-	-	-	1,116	(129,346)	(128,230)	(128,230)
Saldo final periodo anterior								
31.12.2018	73,760	36,880	(1,109)	41,177	1,116	175,978	217,162	327,802
Saldo inicial periodo actual								
01.01.2019	73,760	36,880	-1,109	41,177	1,116	175,978	217,162	327,802
Impuesto a la renta - 2018	-	-	-	-		(33,407)	(33,407)	(33,407)
Planes de pensiones de beneficios definidos	-	-	-524	-	-		(524)	(524)
Impuesto a la renta diferido	-	-	-	-	2,790	-	2,790	2,790
Utilidad neta	-	-	-	-	-	22,612	22,612	22,612
Saldo final periodo actual								
31.12.2019	73,760	36,880	(1,633)	41,177	3,906	165,183	208,633	319,273


Amanda Terán Caicedo
Gerente General


Carlos Terán Caicedo
Contador General

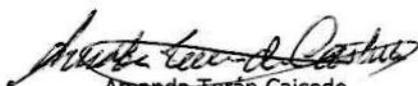
Las notas adjuntas de los números 1 al 28 forman parte integral de estos estados financieros.

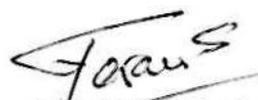
Caster S. A. Importaciones y Exportaciones

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	31.12.2019	31.12.2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2,896,652	2,962,519
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,836,075)	(2,609,786)
Intereses pagados	(10,164)	(19,671)
Otros ingresos (egresos) neto	8,117	(58,866)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	58,530	274,196
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, maquinaria y equipo	(121,283)	(50,112)
Producto de la venta de propiedad, maquinaria y equipo	67,693	22,286
Aumento de otros activos	-	(2,542)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(53,590)	(30,368)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras, neto	(3,409)	(209,496)
Efectivo pagado por arriendos años anteriores	-	(31,370)
Pago por desahucio	-	(1,197)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(3,409)	(242,063)
Aumento neto de efectivo	1,531	1,765
Efectivo al inicio del año	7,405	5,640
Efectivo al final del año	8,936	7,405


Amanda Terán Caicedo
Gerente General


Carlos Terán Caicedo
Contador General

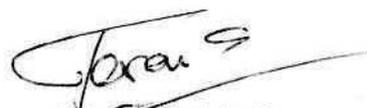
Las notas adjuntas de los números 1 al 28 forman parte integral de estos estados financieros.

Caster S. A. Importaciones y Exportaciones
Conciliación de la Utilidad (Pérdida) Neta con el Efectivo Neto
Provisto por las Actividades de Operación
Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	31.12.2019	31.12.2018
Resultado integral total	22,612	(129,346)
Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	113,184	127,252
Provisión a trabajadores	6,890	-
Provisión impuesto a la renta	16,430	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	11,161	5,574
Provisión para cuentas incobrables	-	2,577
Pérdida en la venta de propiedad, maquinaria y equipo	22,371	72,600
Utilidad en venta de propiedad, maquinaria y equipo	(4,860)	(22,286)
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(245,223)	45,365
Disminución en inventarios	590	47,594
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado	2,596	(17,088)
Aumento en cuentas por pagar y gastos acumulados	114,503	146,745
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(1,724)	(4,791)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	58,530	274,196


Amanda Terán Caicedo
Gerente General


Carlos Terán Caicedo
Contador General

Las notas adjuntas de los números 1 al 28 forman parte integral de estos estados financieros.