De aquí en adelante el Informe

CIALBRA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 21 de febrero del 2020

A la Junta General de Accionistas de:
CIALBRA CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **CIALBRA CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y de conformidad con las NIAS.

Bases para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoria en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras 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. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

3. Conforme a la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de

forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar en suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

4. La administración de la Compañía **CIALBRA CIA. LTDA.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF´s para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debía a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorreción material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude

involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Otros Asuntos

6. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2018 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC- DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,

Ing. Esteban Matute Bermeo
JEFE DE AUDITORIA
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

CIALBRA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTA	2019	2018
1	**ACTIVOS**			
101	**ACTIVOS CORRIENTES**			
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo	5	106.642,68	54.497,07
10102	Activos financieros	6	574.918,96	509.265,82
10103	Inventarios	7	910.365,73	616.143,98
10105	Activos por impuestos corrientes	8	2.279,69	15.383,61
	Total Activos Corrientes		**1.594.207,06**	**1.195.290,48**
102	**ACTIVOS NO CORRIENTES**			
10201	Propiedad, planta y equipo (neto)	9	178.231,19	197.131,87
10207	Otros activos no corrientes	10	1.134,76	1.134,76
	Total Activos No Corrientes		**179.365,95**	**198.266,64**
	TOTAL ACTIVOS		**1.773.573,01**	**1.393.557,12**
2	**PASIVOS**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20103	Cuentas y documentos por pagar	11	431.275,28	308.420,71
20104	Préstamos Bancarios	12	60.000,00	24.378,06
2010701	Impuestos Fiscales por Pagar	13	61.839,57	42.331,05
2010704	Obligaciones Laborales	14	54.742,50	41.797,75
20113	Otros Pasivos Corrientes	15	87.250,44	-
	Total Pasivos Corrientes		**695.107,79**	**416.927,57**
	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por Pagar Relacionados	16	333.882,87	348.000,00
20210	Otros Pasivos No Corrientes	17	21.622,00	17.956,88
	Total Pasivo no Corriente		**355.504,87**	**365.956,88**
	TOTAL PASIVOS		**1.050.612,66**	**782.884,45**
3	**PATRIMONIO**			
301	Capital	18	50.000,00	50.000,00
304	Reserva Legal	19	2.848,22	2.848,22
306	Resultados Acumulados	20	555.941,59	452.042,77
307	Resultado del Ejercicio	21	114.170,54	105.781,68
	Total Patrimonio		**722.960,35**	**610.672,67**
	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO		**1.773.573,01**	**1.393.557,12**

Ver nota a los Estados Financieros

Rollins Mahlke
Gerente General

SARA DE LAS MERCEDES PEREZ MONTERO
Ing. Sara Pérez
Contadora General

CIALBRA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 vs 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2019	2018
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ingreso de actividades ordinarias	22	1.765.465,42	1.567.868,37
51 Costo de Ventas (Inventario)	23	(802.543,58)	(729.560,32)
Total Ingresos		962.921,84	838.308,05
52 GASTOS			
5202 Gastos Administrativos	24	(770.958,79)	(673.842,68)
75 UTILIDAD OPERACIONAL		191.963,05	164.465,37
4305 Otros Ingresos	25	9.022,31	15.610,90
60 UTILIDAD DEL EJERCICIO		200.985,36	180.076,27
Participación Trabajadores	14	(30.147,81)	(27.011,44)
Impuesto a la Renta	13	(42.893,89)	(47.283,14)
Anticipo determinado		(8.023,90)	-
(-) Retenciones en la Fuente		(5.749,22)	-
79 RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		114.170,54	105.781,69

Ver nota a los Estados Financieros

Rollins Mahlke
Gerente General

SARA DE LAS MERCEDES PEREZ MONTERO

Ing. Sara Pérez
Contadora General

CIALBRA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 vs 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados		Resultado del Ejercicio	Total
		Legal	Resultados Acumulados por adopción 1ra vez Niif	Utilidades Acumuladas		
Saldo al 31-12-2017	$ 50.000,00	$ 2.848,22	$ 211.356,17	$ 176.473,68	$ 64.212,92	$ 504.890,99
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	64.212,920	(64.212,920)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	105.781,680	105.781,680
Saldo al 31-12-2018	$ 50.000,00	$ 2.848,22	$ 211.356,17	$ 240.686,60	$ 105.781,68	$ 610.672,67
						-
Ajuste	-	-	-	(1.882,87)	-	(1.882,87)
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	105.781,68	(105.781,68)	-
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	114.170,54	114.170,54
Saldo al 31-12-2019	$ 50.000,00	$ 2.848,22	$ 211.356,17	$ 344.585,41	$ 114.170,54	$ 722.960,34

Ver notas a los Estados Financieros

Rollins Mahlke
Gerente General

SARA DE LAS MERCEDES PEREZ MONTERO

Ing. Sara Pérez
Contadora General

CIALBRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 vs 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	1.697.815,63	1.437.898,79
Pagado a proveedores y personal	(1.633.385,19)	(1.484.747,05)
Impuesto a la renta pagado	(50.491,05)	(25.545,89)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(21.793,78)	67.966,84
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	**(7.854,39)**	**(4.427,31)**
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Ventas de propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	**-**	**-**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Préstamo a largo plazo	60.000,00	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	**60.000,00**	**-**
Aumento (Disminución) neto en efectivo	52.145,61	(4.427,31)
Efectivo al inicio del año	54.497,06	58.924,37
Efectivo al final del año *(nota 5)*	**106.642,67**	**54.497,06**

Ver nota a los Estados Financieros

Rollins Mahlke
Gerente General

SARA DE LAS MERCEDES PEREZ MONTERO

Ing. Sara Pérez
Contadora General