

CEMACOL CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CEMACOL CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía
CEMACOL CÍA. LTDA.

Quito, 24 de junio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CEMACOL CÍA. LTDA. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estado del resultado integral, 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 CEMACOL CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de CEMACOL CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como 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, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración son los responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del 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 es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 o 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, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar 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 futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación, la estructura y 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 la Administración de la Compañía entre otros asuntos, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Registro SC-RNAE - 817

Ing. Jorge H. Velasco Borja

Auditor Externo

Resolución No. SC.ICI.DAI.Q.11.288.027

CEMACOL CÍA. LTDA.**Estado de Situación Financiera**

Año Terminado el 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	131.273,50	160.425,60
Cuentas por Cobrar	6	230.605,97	284.036,81
(-) Provisión Cuentas Incobrables y deterioro		(2.991,31)	(5.061,79)
Activos por impuestos corrientes	7	41.173,40	43.086,97
Inventarios	8	830.579,18	647.848,64
Total Activo Corriente		1.230.640,74	1.130.336,23
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo Neto	9	253.427,20	251.844,18
Otros activos no corrientes		2.023,97	418,00
Total Activo No Corriente		255.451,17	252.262,18
TOTAL ACTIVOS		1.486.091,91	1.382.598,41
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	10	111.121,38	10.290,30
Cuentas por pagar		102.360,61	335.349,45
Impuestos por Pagar		20.229,40	33.198,37
Cuentas por Pagar Relacionadas C/P	11	646.802,23	353.347,77
Pasivos acumulados por pagar	12	21.106,52	21.811,61
Otras Cuentas por Pagar		5.522,63	8.355,47
Total Pasivo Corriente		907.142,77	762.352,97
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones Financieras		-	100.000,00
Cuentas por Pagar Relacionadas L/P		283.731,98	244.794,54
Provisión jubilación patronal y desahucio	13	74.243,91	99.774,03
Total Pasivo Largo Plazo		357.975,89	444.568,57
TOTAL PASIVOS		1.265.118,66	1.206.921,54
PATRIMONIO			
Capital Social	14	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	15	18.305,84	18.305,84
Resultados Acumulados		185.201,89	164.045,03
Otros Resultados Integrales Acumulados		14.465,52	(9.674,00)
TOTAL PATRIMONIO		220.973,25	175.676,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.486.091,91	1.382.598,41

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. César López Chiriboga
Gerente General
Sr. Luís Cañadas Araque
Contador General

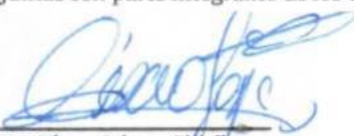
CEMACOL CÍA. LTDA.**Estado de Resultados Integrales**

Año Terminado el 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos	Nota	2019	2018
Ventas	17	1.376.600,78	1.239.750,57
Total Ingresos		1.376.600,78	1.239.750,57
Costos y Gastos			
Costos de Ventas		(751.589,39)	(721.612,09)
Gastos de Administración	18	(592.919,49)	(454.802,83)
Gastos Financieros		(1.842,24)	(10.808,95)
Total Costos y Gastos		(1.346.351,12)	(1.187.223,87)
Utilidad antes de Impuesto a la Rta.		30.249,66	52.526,70
Impuesto a la Renta	16	(9.092,80)	(14.468,41)
Utilidad Neta del Ejercicio		21.156,86	38.058,29
Otro Resultado Integral			
Ganancias y pérdidas actuariales		24.139,52	(8.645,00)
Resultado Integral del Ejercicio		45.296,38	29.413,29

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. César López Chiriboga
Gerente General
Sr. Luis Cañadas Araque
Contador General

CEMACOL CÍA. LTDA.**Estado de Flujos de Efectivo**

Año Terminado el 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	1.422.621,11	1.221.427,37
Efectivo Pagado a empleados, proveedores y otros	(1.413.431,83)	(957.643,42)
Intereses pagados	-	(10.808,95)
Impuesto a la renta	(23.360,14)	(7.738,55)
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación	(14.170,86)	245.236,45
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Disminución) Aumento de Propiedad, planta y equipo	(14.981,24)	(119.282,01)
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión	(14.981,24)	(119.282,01)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) Préstamos de terceros	-	(4.470,65)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	-	(4.470,65)
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(29.152,10)	121.483,79
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	160.425,60	38.941,81
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	131.273,50	160.425,60
Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo		
	2019	2018
Utilidad antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	35.587,83	61.796,12
Ajustes por:		
Depreciaciones y Amortizaciones	39.143,71	23.433,49
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	(25.530,12)	6.765,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(16.036,94)	-
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	46.020,33	(18.323,20)
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	5.647,63	(15.087,70)
Disminución (Aumento) en Inventarios	(182.730,54)	(311.548,88)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(13.121,48)	312.956,06
(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar	96.848,72	185.245,56
Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas	(14.170,86)	245.236,45

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. César López Chiriboga
Gerente General

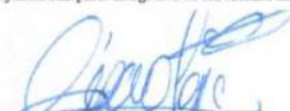


Sr. Luis Cañadas Araque
Contador General

CEMACOL CIA. LTDA.
Estados de Cambios en el Patrimonio
 Año Terminado el 31 de diciembre de 2019
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO	
		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS		
SALDO DEL PERÍODO 2017	3.000,00	18.303,84	126.817,89	(27.085,66)	576,38	25.677,93	(1.029,00)	146.263,58
Cambios en el Patrimonio:	-	-	25.677,93	-	-	12.380,36	(8.645,00)	29.413,29
Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales			25.677,93			(25.677,93)		-
Resultado Integral Total del Año						38.058,29	(8.645,00)	29.413,29
SALDO DEL PERÍODO 2018	3.000,00	18.303,84	152.495,82	(27.085,66)	576,38	38.058,29	(9.674,00)	175.676,87
Cambios en el Patrimonio:	-	-	38.058,29	-	-	(16.901,43)	24.139,32	45.296,38
Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales			38.058,29			(38.058,29)		-
Resultado Integral Total del Año						21.156,86	24.139,32	45.296,38
SALDO DEL PERÍODO 2019	3.000,00	18.303,84	190.554,11	(27.085,66)	576,38	21.156,86	14.405,52	220.973,25

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. César López Chiriboga
 Gerente General


 Sr. Luis Cañadas Araque
 Contador General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
 Tel: 02-2078354
 Cel: 0988393828
 jvelascoandit@gmail.com
 Quito D.M.-Ecuador