

**SAMIR TECHONOLOGY S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**

**EJERCICIO FINANCIERO DEL 2018**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PAG.</b>
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 12

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A los Accionistas de SAMIR TECHNOLOGY S.A.**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SAMIR TECHNOLOGY S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

### Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SAMIR TECHONLOGY S.A. al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Atentamente,

Guayaquil, 28 de Mayo del 2019

  
Econ. Carlos Crespo Vimos  
Auditor Externo  
SC-RNAE #124  
C.P.A. R.N. #10784

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**  
**En US dólares**

**ACTIVOS**

**Corrientes**

Caja y Bancos	35,908.00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	844,883.00
Inventarios (Nota #5)	363,334.00
Otros Deudores (Nota #6)	156,600.00
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>1,400,725.00</u>

**Fijos (Nota #7)**

Maquinarias y Equipos	4,240.00
Equipos Computación	4,205.00
Vehículos	58,697.00
	<u>67,142.00</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(30,264.00)</u>
<b>Total Activos Fijos</b>	<u>36,878.00</u>

<b>Total Activos</b>	<u>1,437,603.00</u>
----------------------	---------------------

**PASIVOS**

**Corto Plazo**

Cuentas por Pagar (Nota #8)	548,279.00
Otros Acreedores (Nota #9)	477,890.00
Préstamos Bancarios (Nota #10)	289,304.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>1,315,473.00</u>

**PATRIMONIO**

Capital Social	10,800.00
Otras reservas	35,000.00
Util. Ejercicios Anteriores	6,580.00
Utilidad Presente Ejercicio	69,750.00
<b>Total Patrimonio</b>	<u>122,130.00</u>

<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<u>1,437,603.00</u>
----------------------------------	---------------------

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Nota #1)**  
**Hasta el 31 de Diciembre del 2018**  
**En US dólares**

Ingresos por ventas		2,574,024.00
Otros ingresos		<u>84,660.00</u>
		<u>2,658,684.00</u>
 <b>Costo de Ventas</b>		 <u>2,043,045.00</u>
 <b>Utilidad Bruta</b>		 <u>615,639.00</u>
 <b>Gastos</b>		
De Ventas	151762.00	
De Administración	<u>354110.00</u>	<u>505,872.00</u>
<b>Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta</b>		<u>109,767.00</u>
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)		<u>(16,464.00)</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		<u>93,303.00</u>
(+) Gastos no deducibles		<u>908.00</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		<u>94,211.00</u>
(-) 25% Impuesto Renta (Nota #3)		<u>(23,553.00)</u>
		<u>70,658.00</u>
(-) Gastos no deducibles		<u>(908.00)</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<u><u>69,750.00</u></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**En US dólares**

<b>Capital Social</b>	
Saldo al comienzo y fin del año	<u>10,800.00</u>
Saldo al Comienzo y Fin del año	<u>35,000.00</u>
<b>Utilidad Acumulada</b>	
Saldo a Enero 1° del 2018	6,580.00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>69,750.00</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>76,330.00</u>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>	
Saldo a Enero 1° del 2018	52,380.00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>69,750.00</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	<u>122,130.00</u>

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018**  
**En US dólares**

<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Utilidad Neta	<u>69,750.00</u>
<b>OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)</b>	
Incremento Otros Acreedores	17,109.00
Incremento Depreciaciones	12,164.00
Incremento cuentas por Pagar	52,663.00
Disminución cuentas por Cobrar	105,178.00
Variación Patrimonio	<u>35,000.00</u>
	<u>291,864.00</u>
<b>SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)</b>	
Incremento Otros Deudores	11,548.00
Incremento Inventarios	129,288.00
disminución Préstamos Bancarios	<u>117,774.00</u>
<b>FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<u>258,610.00</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA CUENTAS EFECTIVO</b>	33,254.00
Más Efectivo al Inicio del año	<u>2,654.00</u>
Efectivo al final del año	<u><u>35,908.00</u></u>

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2018**

**Identificación de la compañía.**

SAMIR TECHNOLOGY S.A., es una compañía que inicio sus actividades el 22 de Octubre del 2013 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de **SAMIR TECHNOLOGY S.A.**; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la venta al por mayor de artefactos y equipos electrodomésticos.

**NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

**BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para PYMES

**INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

**VALUACIÓN DE INVENTARIOS**

Los inventarios de la compañía, están constituidos por mercancías listas para la venta al público; las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición o el de realización.

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.**  
**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

**IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

La compañía como Contribuyente, es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2018, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

**NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES**

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

**NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2018 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

## SAMIR TECHNOLOGY S.A.

### NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2018; su saldo ascendió a los 844.883.00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

**CUENTAS POR COBRAR**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**  
**En US Dólares**

<b>Rubros</b>	<b>Monto</b>
1.- ZONA A	327.167,00
2.- ZONA B	215.038,00
3.- ZONA C	30.840,00
4.- ZONA D	168.871,00
5.- ZONA E	102.967,00
<b>TOTAL</b>	<b>844.883,00</b>

### NOTA #5: INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 363.334.00 US dólares a Diciembre 31 del 2018, consisten principalmente en: Artefactos y Equipos electrodomésticos. Tales como:

1. CELULAR SAMSUNG J7 PRIME WHITE
2. TARJETA DE VIDEO ASUS NVIDIA GEFORCE GT710 2GB DDR5 DVI HDMI
3. PORTABLE HP NOTEBOOK 250 I5-5200U-4GB-SDRAM DDR3L 500GB14'DW HC
4. PEN DRIVE 32 GB
5. HIDROLAVADORA DE ALTA PRESION, 110V, 1800W, 2200PSI, PWS20
6. MICROFONO INALAMBRICO SEMI-PROFESIONAL EWM-272
7. AUDIFONO ILIKE BLUETOOTH AZUL

**SAMIR TECHNOLOGY S.A.****NOTA #8: CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta Cuenta a Dic. 31/2018 por 548.279,00 US Dólares, está estructurado por créditos concedidos por proveedores locales y del exterior. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores.

De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**  
**En US Dólares**

<b>Proveedores</b>	<b>Monto</b>
1.- Electrolux	169.804,62
2.- SIGLO 21	103.177,36
3.- Cartimex	2.350,23
4.- IMRELEVSA	46.792,68
5.- SAADE Network	42.766,23
6.- INTCOMEX	17.567,32
7.- Otras Cuentas por Pagar	229.458,44
<b>TOTAL</b>	<u><b>548.279,00</b></u>

**NOTA #9: OTROS ACREEDORES**

Su monto por 477.890,00 US Dólares, esta estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2018, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

**OTROS ACREEDORES**  
**A Diciembre 31 del 2018**  
**En US Dólares**

<b>Acreedores</b>	<b>Monto</b>
1.- Administración Tributaria	27.743,00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	2.291,00
3.- Beneficios Sociales	16.818,00
4.- Utilidad Trabajadores	16.465,00
5.- Anticipos Clientes	123.288,00
6.- Otros Acreedores	291.285,00
<b>TOTAL</b>	<u><b>477.890,00</b></u>

**NOTA #10: PRESTAMOS BANCARIOS**

Su monto por 289.304,00 US Dólares, quedo estructurado a Diciembre 31 del 2018 como sigue:

**PRESTAMOS BANCARIOS**  
**A Diciembre 31 del 2018**  
**En US Dólares**

<b>Institución</b>	<b>Monto</b>
Banco Machala	57.118,00
Banco Amazonas	10.549,00
Banco Pichincha	221.637,00
<b>TOTAL</b>	<u><b>289.304,00</b></u>

#### NOTA #6: OTROS DEUDORES

Registra valores pendientes de recuperación a Dic. 31/2018, por anticipos a proveedores, garantías; y, Crédito Tributario. Su monto por 156.600,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

#### OTROS DEUDORES A Diciembre 31 del 2018 En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Anticipo proveedores	30.377,00
2.- Crédito Tributario (I.R.)	10.369,00
3.- Crédito Tributario (RET FTE)	18.954,00
4.- Garantías	67.000,00
5.- Otros Deudores	29.900,00
<b>TOTAL</b>	<u>156.600,00</u>

#### NOTA #7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2018; se muestra a continuación:

#### ACTIVOS FIJOS A diciembre 31 del 2018 En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2017	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2018
1.- Maquinarias y Equipos	4.240.00	0.00	4240.00
2.- Equipos de Computación	4.205.00	0.00	4.205.00
3.- Vehículos	58.697.00	0.00	58.697.00
	67.142.00	0.00	67.142.00
(-) Depreciación Acumulada	<18.100.00>	<12.164.00>	<30.264.00>
Totales	<u>49.042.00</u>	<u>&lt;12.164.00&gt;</u>	<u>36.878.00</u>

## **SAMIR TECHNOLOGY S.A.**

### **NOTA #10: RESERVA LEGAL**

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2018, la Compañía no efectuó dicha provisión.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.