

SAMIR TECHNOLOGY S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SAMIR TECHNOLOGY S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

CONTENIDO	Pág.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE 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 2019 y los correspondientes estados de resultados, 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 TECHNOLOGY S.A. al 31 de diciembre del 2019 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). Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes).

Atentamente,

Guayaquil, 27 de Julio del 2020

Carlos Crespo Vimos
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 2019
En US Dólares

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos	52,519,00
Activos Fiancieros	50,000,00
Cuentas por cobrar (Nota #4)	860,597,00
Inventarios (Nota #5)	241,070,00
Otros Deudores (Nota #6)	134,201,00
Total Activo Corriente	<u>1,338,387,00</u>

ACTIVO FIJOS

Fijos (Nota #7)

Instalaciones	4,240,00
Vehiculos	58,697,00
Edificios	230,000,00
Muebles y enseres	19,755,00
Equipos computación	16,396,00
Terrenos	101,424,00
(-) Depreciacion Acumulada	430,512,00
Total Activo Fijos	<u>(43,337,00)</u>
Total Activos	<u>387,175,00</u>
	<u>1,725,562,00</u>

PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO

Cuentas por pagar	489,632,00
Otras Acreedores (Nota #9)	383,761,00
Prestamos Bancarios (Nota #10)	654,667,00
Total Pasivo Corto Plazo	<u>1,528,060,00</u>

PATRIMONIO

Capital Social	50,000,00
Reserva Legal (Nota #11)	7,117,00
Utilidad Ejercicios Anteriores	76,330,00
Utilidad Presente Ejercicio	64,055,00
Total Patrimonio	<u>197,502,00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>1,725,562,00</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 2019
En US Dólares

INGRESOS POR VENTAS	2,717,317,00
OTROS INGRESOS	44,00
	<hr/>
	2,717,361,00
 COSTO DE VENTAS	
	<hr/>
	(2,067,689,00)
 UTILIDAD BRUTA	
	<hr/>
	649,672,00
 GASTOS	
De Ventas	(202,282,00)
De Administracion	(335,748,00)
TOTAL GASTOS	<hr/> (538,030,00)
Utilidad Antes Impuesto a la Renta	
15% Utilidad trabajadores	(111,642,00)
	<hr/>
	(16,746,00)
Utilidad Antes Impuesto a la Renta	
(-) 25 % Impuesto a la Renta Cia.(Nota 3)	(94,896,00)
	<hr/>
	(23,724,00)
Utilidad despues de Impuesto a la Renta	
Reserva Legal	71,172,00
	<hr/>
	(7,117,00)
Utilidad Neta	
	<hr/>
	64,055,00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

SAMIR TECHNOLOGY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2019
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al comienzo del año	10,800,00
Incremento durante el Ejercicio	39,200,00
Saldo a Diciembre 31 del 2019	50,000,00

RESERVA LEGAL

Saldo a fin de año	7,117,00
--------------------	----------

UTILIDAD ACUMULADA

Saldo a Enero 01 del 2019	76,330,00
Utilidad Presente Ejercicio	64,055,00
Saldo a Dic. 31/2019	140,385,00

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Saldo a Enero 01 del 2019	122,130,00
Utilidad presente Ejercicio	64,055,00
Ajuste Patrimonio	4,200,00
Reserva Legal	7,117,00
Saldo a Diciembre 31 del 2019	197,502,00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

SAMIR TECHNOLOGY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2019
En US Dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	64,055,00
---------------	-----------

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

Incremento Otros Deudores	22,399,00
Incremento Depreciaciones	13,073,00
Incremento Prestamos Bancarios	365,363,00
Variacion Patrimonio	67,822,00
	<hr/> <u>532,712,00</u>

SUSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Disminucion Cuentas por Pagar	(58,697,00)
Incremento Activos Fijos	(363,278,00)
Otros Acreedores	(94,126,00)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES	<hr/> <u>(516,101,00)</u>

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN CUENTAS EFECTIVO	16,611,00
Más: Efectivo al inicio del año	<hr/> 35,908,00
Efectivo al final del año	<hr/> <u>52,519,00</u>

SAMIR TECHNOLOGY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2019

Identificación de la compañía.

SAMIR TECHNOLOGY S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 22 de Octubre de 2013; 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 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 2019, 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.

VALUACION 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.

ACTIVOS FIJOS	PORCENTAJES
EDIFICIOS	5%
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHICULO	20%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier perdida 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 2019, dentro de los plazos estipulados por la ley.

NOTA #2: PARTICIPACION 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 2019 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

SAMIR TECHNOLOGY S.A.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2019; su saldo ascendió a los 860.597.00 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 Diciembre 31 del 2019

En US Dólares

Rubros	Monto
1.- ZONA A	335.633.00
2.- ZONA B	215.149.00
3.- ZONA C	34.524.00
4.- ZONA D	172.519.00
5.- ZONA E	103.132.00
Total	<u>860.597.00</u>

NOTA #5: INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 241.070.00 US dólares a Diciembre 31 del 2019. Consisten principalmente en: Artefactos Electrónicos y Equipos electrodomésticos. Tales como:

Lavadoras Electrolux	25.430.00
Case-Samtech-A26	25.830.00
Escritorio L Pata Cuadrado Negro	17.535.00
Procesador ITL Pentium Dual Core 3.3ghz/3mb/g4400	51.648.00
Teléfono Panasonic kx-tgb210lab	13.482.00
Otros Inventarios	107.145.00
Total	<u>241.070.00</u>

SAMIR TECHNOLOGY S.A.

NOTA #6: OTROS DEUDORES

Registra valores pendientes de recuperación a Diciembre 31 del 2019, por anticipos a proveedores, garantías; y, Crédito Tributario. Su monto por 134.201.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES A Diciembre 31 del 2019 En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Anticipo Proveedores	32.223.00
2.- Crédito Tributario (I.R.)	5.770.00
3.- Crédito Tributario (RET. FTE.)	18.030.00
4.- Garantías	67.000.00
5.- Otros Deudores	11.178.00
TOTAL	134.201.00

NOTA #7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2019; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS A Diciembre 31 del 2019 En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2018	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2019
Edificios	0.00	230.000.00	230.000.00
Instalaciones	4.240.00	0.00	4.240.00
Equipos Computación	4.205.00	12.190.00	16.395.00
Muebles y Enseres	0.00	19.755.00	19.755.00
Vehículos	58.697.00	0.00	58.697.00
Terrenos	0.00	101.424.00	101.424.00
	67.142.00	363.369.00	430.511.00
(-)Depreciación Acumulada	(30.264.00)	(13.072.00)	(43.336.00)
Total	36.878.00	350.297.00	387.175.00

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

El saldo de esta Cuenta A Diciembre 31/2019 por 489.632.00 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
A 31 de Diciembre del 2019
En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Electrolux	84.918.00
2.- SIGLO 21	48.396.00
3.- Cartimex	95.248.00
4.- IMRELEVSA	27.818.00
5.- Intcomex del Ecuador S.A.	91.970.00
6.- TecnoMega C.A.	35.876.00
7.- Otras Cuentas por Pagar	105.406.00
Total	489.632.00

NOTA #9: OTROS ACREDITORES

Su monto por 383.761,00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2019, obligaciones con el IESS, Utilidad Trabajadores, Acreedores Varios; y, Beneficios Sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREDITORES
A Diciembre 31 del 2019
En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Administración Tributaria	26.321.00
2.- Obligaciones I.E.E.S	2.632.00
3.- Beneficios Sociales	14.634.00
4.- Utilidad Trabajadores	16.746.00
5.- Anticipo Clientes	84.578.00
6.- Otros Acreedores	238.850.00
Total	383.761.00

NOTA #10: PRÉSTAMOS BANCARIOS – CORTO PLAZO

Su monto por \$654.667,00 US Dólares quedo estructurado a Diciembre 31 del 2019 como sigue:

PRESTAMOS BANCARIOS
A Diciembre 31 del 2019
En US Dólares

Institución	Monto
Banco Machala	648.424.00
Banco Amazonas	6.243.00
Total	654.667.00

Con respecto al préstamo del Banco Pichincha el monto de los intereses fue de 10.20%, habiéndose originado el primer pago el 15 de noviembre del 2019 con cuotas mensuales iguales de 19.292.77 US Dólares.

NOTA # 11: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar 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 2019, la Compañía efectuó dicha provisión por un monto de 7.117.00 US Dólares.

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.