

**SOCIEDAD ANONIMA
LEDERGERBER GAITAN SALEGA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

INDICE

Informe de los auditores independientes
Estados de situación financiera
Estados del resultado integral
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de los flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
E.U.A	-	Estados Unidos de América
Compañía	-	Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PymeEs	-	Pequeñas y Medianas Entidades

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959256

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Valor garantizado por la confianza

Socio - Gerente General

www.jauditag.com.ec



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega

Guayaquil, 12 de Junio del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con NIIF para PyMEs.

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-9595966

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag.com



A los Accionistas de

Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Saiega

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Cuestión clave de la auditoría

4. El asunto clave de la auditoría es aquel que, según nuestro juicio profesional, ha sido el más significativo en nuestra auditoría de los estados financieros. Hemos determinado que no existe una cuestión clave de la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe.

Énfasis

5. Con fecha 17 de marzo del 2020 se han suspendido las actividades comerciales por Decreto No. 1017 de la Presidencia de la República del Ecuador (emergencia sanitaria por COVID-19). A fin de sobrelevar la situación, la Administración se encuentra definiendo sus planes de operación y expectativas de rentabilidad en el corto y mediano plazo en este nuevo escenario. En estas condiciones la continuación de las operaciones de la Compañía como empresa en marcha depende de que sus planes se materialicen y los Accionistas sigan brindando su apoyo estratégico y financiero (Nota 21, sobre eventos subsecuentes).

Otros asuntos

6. Los estados financieros de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Saiega, al 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 16 de mayo del 2019, expresó sin salvedades la razonabilidad de dichos estados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

7. La Administración de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Saiega, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con NIIF para PyMEs, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina R25

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-2599591

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Not a partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega

Guayaquil, 12 de junio del 2020

8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
9. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Sociedad Anónima Ledergerber Gaitan Salega.

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

10. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrón y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-9331566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag.ec.com



A los Accionistas de

Sociedad Anónima Ledergerber Galtan Saiega

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía de ciertas obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información, sin embargo, mediante Resolución NAC-DGERCGC20-00000032 de fecha 6 de mayo del 2020, dicho informe se deberá presentar en el mes de noviembre del 2020. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 981

Lavayen Vera, Andrés

No. de Licencia Profesional: 5670

SOCIEDAD ANONIMA LEDERGERBER GAITAN SALEGA
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	6	80.834	175.849
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	621.245	574.994
Inventarios	8	-	71.682
Impuestos por recuperar	9	24.911	33.692
Total activos corrientes		726.990	856.217
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos, neto	10	190.437	212.971
Impuesto diferido activo	15	7.389	5.294
Total activos no corrientes		197.826	218.265
Total activos		924.816	1.074.482
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	106.526	272.145
Impuestos por pagar	12	35.172	33.386
Beneficios a empleados	13	12.073	34.020
Total pasivos corrientes		153.771	339.551
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	14	183.381	184.700
Total pasivos no corrientes		183.381	184.700
Total de pasivo		337.152	524.251
Patrimonio (Ver movimiento patrimonial)		587.664	550.231
Total pasivos y patrimonio		924.816	1.074.482


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Salton Bravo
 Contadora General

SOCIEDAD ANONIMA LEDERGERBER GAITAN SALEGA
 ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ventas	18	5.371.992	6.137.547
Costos de ventas	8	(4.661.378)	(5.326.753)
Margen bruto		710.614	810.794
Gastos operacionales			
Gastos administrativos	19	(632.223)	(695.262)
Otros ingresos	20	2.095	561
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		80.486	116.093
Participación a trabajadores	15	(12.073)	(17.414)
Impuesto a las ganancias	15	(30.980)	(24.670)
Resultado integral del año		37.433	74.009


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saitos Bravo
 Contadora General

SOCIEDAD ANONIMA LEDERGERBER GAITAN SALEGA
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
Saldo a enero 1, 2018	2.400	73.639	103.686	296.497	476.222
Resultado integral del año	-	-	-	74.009	74.009
Saldo a diciembre 31, 2018	2.400	73.639	103.686	370.506	550.231
Resultado integral del año	-	-	-	37.433	37.433
Saldo a diciembre 31, 2019	2.400	73.639	103.686	407.939	587.664


 Sr. Javier Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Narcisca Saitos Bravo
 Contadora General

SOCIEDAD ANONIMA LEDERGERBER GAITAN SALGIA
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado integral del año	37,433	74,009
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Depreciaciones propiedades y equipos	10	28,778
Provisiones de jubilación patronal y desahucio	15	25,506
Reverso de la provisión jubilación patronal y desahucio	15	-
Impuestos diferidos	14	(2,095)
Provisión del impuesto a la renta corriente	15	30,980
Provisión de la participación de utilidades para trabajadores	15	12,072
	122,673	148,010
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(46,251)
Inventarios		71,682
Impuestos por recuperar		8,781
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		(165,619)
Impuestos por pagar		(29,194)
Beneficios a empleados		(34,020)
Obligaciones por beneficios definidos		(26,825)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(88,771)	105,908
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Propiedades y equipos, neto	10	(6,244)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(6,244)	(117,000)
(Disminución) Aumento neto en efectivo		(95,015)
Efectivo, al comienzo del año		175,849
Efectivo, al final del año	8	80,834

Método Directo

Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	5,371,992	6,127,547
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(5,425,424)	(6,049,564)
Pagos a empleados	(35,339)	17,425
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(88,771)	105,908



Sr. Javier Ledergerber
Gerente General



Ing. Hector Salton Bravo
Contadora General