

VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Vidrio de Seguridad SECURIT S.A.



MOORE & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Q Av. Amazonas N21 - 147 y Robles,
Edif. Río Amazonas, piso 8, Of. 806
T +593 (2) 2525 547
Quito – Ecuador EC170526

G Av. Francisco de Orellana y Víctor
Hugo Sicouret, Edif. Las Cámaras
Torre A, piso 4
T +593 (4) 2683 759
Guayaquil – Ecuador EC090506
ec.moore-global.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio y Accionistas de:

Vidrio de Seguridad SECURIT S.A.

Quito, 9 de julio de 2020

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Vidrio de Seguridad SECURIT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 Vidrio de Seguridad SECURIT S.A. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Somos independientes de Vidrio de Seguridad SECURIT S.A. de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) 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 acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Vidrio de Seguridad SECURIT S.A.
Quito, 9 de julio de 2020

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, como se indica con más detalle en la Nota 1.2 a los estados financieros adjuntos, con el propósito de buscar eficiencias y optimizar recursos entre las Compañías del Grupo, durante el año 2019 se inició un proceso de unión con su entidad relacionada Empresa Romeral Cía. Ltda., para lo cual, mediante Junta General de Accionistas de Vidrio de Seguridad SECURIT S.A. celebrada el 30 de septiembre de 2019, se autorizó la venta de los activos y pasivos de la Compañía a su relacionada con la que se fusionará posteriormente de conformidad a lo aprobado por su Junta. A partir de la referida fecha la Compañía cesó sus operaciones productivas y comerciales y sus actividades están limitadas a las necesarias para mantener vigente su existencia legal, preparación de registros contables y cumplimiento de obligaciones estatutarias y tributarias principalmente. Adicionalmente debido a que a la fecha de emisión de este informe, el referido proceso de fusión por absorción se mantiene en trámite y no se ha perfeccionado, se continua preparando los estados financieros en base a principios aplicables a una empresa en marcha, pues consideran que al producirse la fusión de la Compañía, no se producirán pérdidas importantes en la realización final de sus activos (incluidos los saldos por cobrar de US\$2.777.200 principalmente por la venta de su operación) y pasivos; y, además estiman que no existen pasivos importantes adicionales a los registrados que podrían ser requeridos como consecuencia de reclamos o contingencias. Los estados financieros deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

Otros asuntos

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de Gerencia General a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de esta informe no hemos recibido esta información y es espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de



A los miembros del Directorio y Accionistas de:

Vidrio de Seguridad SECURIT S.A.

Quito, 9 de julio de 2020

Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere 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 adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Vidrio de Seguridad SECURIT S.A., es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la



A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Vidrio de Seguridad SECURIT S.A.
Quito, 9 de julio de 2020

evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Vidrio de Seguridad SECURIT S.A., se emite por separado.

MOORE ECUADOR

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías Valores y Seguros:
SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

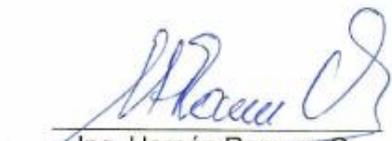
VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a <u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes			
Efectivo	6	956	6.802
Cuentas por cobrar comerciales	7	-	64.170
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	-	353.533
Anticipo a proveedores	8	37	56.374
Funcionarios y empleados		-	3.596
Impuesto por recuperar	9	32.313	210
Otras cuentas por cobrar	10	-	25.959
Inventarios	11	-	249.666
Total activos corrientes		<u>33.306</u>	<u>760.310</u>
Activos no corrientes			
Activos intangibles	12	-	20.268
Propiedad, planta y equipos	13	-	4.415.276
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	2.777.200	-
Impuesto diferido		-	10.808
Total activos no corrientes		<u>2.777.200</u>	<u>4.446.352</u>
Total activos		<u>2.810.506</u>	<u>5.206.662</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Hernán Romero O.
Representante Legal


Lourdes Villacís
Contadora General

VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes			
Proveedores	14	2.310	243.356
Obligaciones financieras		-	7.049
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	-	313.963
Pasivo de contratos		-	9.343
Otras cuentas por pagar		4.467	11.175
Impuestos por pagar	16	43	48.632
Beneficios a empleados	18	-	49.324
Total pasivos corrientes		<u>6.820</u>	<u>682.842</u>
Pasivos no corrientes			
Proveedores	14	-	11.400
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	-	1.274.723
Beneficios a empleados	19	-	412.783
Impuesto diferido		-	6.804
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>1.705.710</u>
Patrimonio			
Capital Social	20	117.800	117.800
Reserva Legal	21	79.641	79.641
Reserva Facultativa		252	252
Otros resultados integrales		(38.667)	(38.667)
Resultados acumulados	21	2.644.660	2.659.084
Total patrimonio		<u>2.803.686</u>	<u>2.818.110</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.810.506</u>	<u>5.206.662</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Hernán Romero O.
Representante Legal


Lourdes Villacís
Contadora General

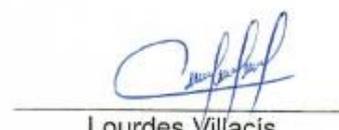
VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	22	1.368.215	2.042.964
Costo de ventas	23	<u>(1.088.606)</u>	<u>(1.429.777)</u>
Utilidad bruta		279.609	613.187
Gastos operativos:	23		
De ventas		(148.049)	(492.545)
De administración		<u>(171.045)</u>	<u>(215.603)</u>
Pérdida operacional		(39.485)	(94.961)
Gastos financieros	24	(2.088)	(12.493)
Otros ingresos, netos	25	<u>35.068</u>	<u>42.247</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta		(6.505)	(65.207)
Impuesto a la renta	17	(7.918)	(43.682)
Impuesto a la renta diferido		<u>-</u>	<u>12.199</u>
Pérdida neta del año		(14.423)	(96.690)
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>23.384</u>
Pérdida y resultado integral del año		<u>(14.423)</u>	<u>(73.306)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Hernán Romero O.
Representante Legal


Lourdes Villacís
Contadora General

VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas				Resultados acumulados				
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales (ORI)	Reserva de Capital	Reserva por aplicación inicial NIIF	Superávit por revaluación	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	117.800	79.641	252	(62.051)	10.615	4.293	2.129.471	722.240	3.002.262
Según resolución de la Junta General de Accionistas del 8 de febrero del 2018:									
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(110.845)	(110.845)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	23.384	-	-	-	(96.690)	(73.306)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	117.800	79.641	252	(38.667)	10.615	4.293	2.129.471	514.704	2.818.110
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	(14.424)	(14.424)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>117.800</u>	<u>79.641</u>	<u>252</u>	<u>(38.667)</u>	<u>10.615</u>	<u>4.293</u>	<u>2.129.471</u>	<u>500.280</u>	<u>2.803.686</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Hernán Romero O.
Representante Legal


Lourdes Villacis
Contadora General

VIDRIO DE SEGURIDAD SECURIT S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		1.459.625	2.021.075
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.471.334)	(2.507.140)
Otras entradas de efectivo		35.068	42.247
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		<u>23.359</u>	<u>(443.818)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Compra de propiedades, planta y equipos		<u>(22.156)</u>	<u>(88.815)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(22.156)</u>	<u>(88.815)</u>
Flujo de caja de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras		(7.049)	(51.791)
Proveedores de largo plazo		-	(15.963)
Partes relacionadas		-	659.343
Dividendos pagados		<u>-</u>	<u>(110.845)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión		(7.049)	480.743
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Disminución neta efectivo y equivalentes		(5.846)	(51.890)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>6.802</u>	<u>58.692</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>956</u>	<u>6.802</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Hernán Romero O.
Representante Legal


Lourdes Villacís
Contadora General