

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas:

GLOBAR S.A.

Quito, 29 de mayo de 2020

Opinión del auditor

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **GLOBAR S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **GLOBAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **GLOBAR S.A.**, 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos de énfasis

Quiero llamar la atención sobre la Nota. 25 - Eventos subsecuentes de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con efectos de las medidas dispuestas a partir del 13 de marzo por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país.

Otros asuntos

Los estados financieros de **GLOBAR S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no fueron auditados, debido a que no cumplían con las disposiciones establecidas dentro del reglamento de auditoría externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. En consecuencia, las cifras comparativas no han sido

auditadas. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio económico al 31 de diciembre de 2019

Otra Información

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional. La cual comprende el Informe Anual del Gerente General, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de **GLOBAL S.A.**, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basado en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría, y concluyo que existen inconsistencias materiales de esta información, debo reportar este hecho. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

La Administración de **GLOBAL S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros:

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene una opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplico mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erradas o la elusión del control interno.
- Obtengo 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento o negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evalúo 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 la presentación razonable.
- Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe de cumplimiento tributario:

El informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.



Fernando Basabe Reyes
RNC N° 21322

Quito, Ecuador

SC - RNAE No. 938

GLOBAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

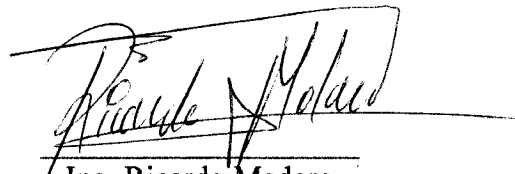
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	30,990	7,629
Activos financieros	5	249,393	157,200
Inventarios	6	266,758	363,129
Activos por impuestos corrientes	9	93,600	92,052
Total activos corrientes		640,740	620,010
Propiedad planta y equipo	7	33,125	41,863
Total activos		<u>673,865</u>	<u>661,873</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Bancarias		-	48,698
Cuentas por pagar proveedores	8	67,325	161,757
Obligaciones tributarias corrientes	9	37,374	32,160
Beneficios sociales	10	43,961	24,861
Cuentas por pagar empleados	11	59,526	28,844
Otras cuentas por pagar	12	17,777	1,552
Total pasivos corrientes		225,964	297,872
Pasivos a largo plazo			
Provisiones largo plazo	13	18,421	24,146
Total pasivos no corrientes		18,421	24,146
Patrimonio de accionistas:	14-17		
Capital social		100,000	100,000
Reserva legal		21,380	21,380
Resultados acumulados		219,469	158,238
Resultados del ejercicio		88,631	60,237
Patrimonio de los accionistas		429,480	339,855
Total pasivos y patrimonio		<u>673,865</u>	<u>661,873</u>



Ing. Luis Enrique
Medina

Gerente General

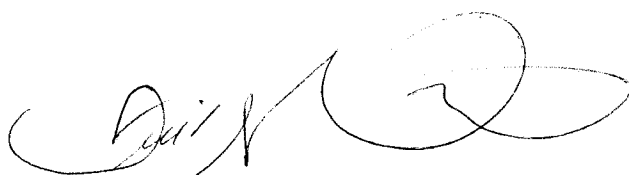
Ver notas a los estados financieros



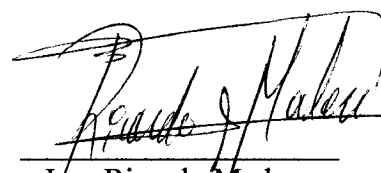
Ing. Ricardo Madero
Contador

GLOBAR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos			
Ingresos por Actividades Ordinarias	18	1,009,808	1,159,126
Otros ingresos		21	223
Total ingresos		<u>1,009,830</u>	<u>1,159,350</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas	19	661,261	801,990
Administración	20	43,289	53,635
Ventas	21	164,088	196,958
Financieros	22	558	4,859
Total costos y gastos		<u>869,195</u>	<u>1,057,441</u>
Utilidad del ejercicio		<u>140,634</u>	<u>101,909</u>
15% Participación de Trabajadores		(21,095)	(15,286)
25% impuesto a la renta		(30,908)	(26,386)
Resultado integral		<u>88,631</u>	<u>60,237</u>



Ing. Luis Enrique
Medina
Gerente General

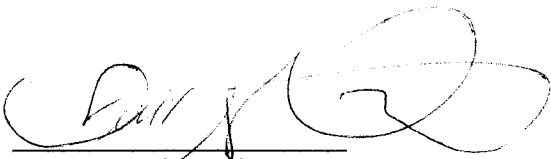


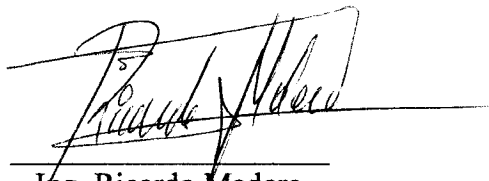
Ing. Ricardo Madero
Contador

Ver notas a los estados financieros

GLOBAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Adopción NIIF	Resul. Acumul.	Total
	<i>(US Dólares)</i>				
Diciembre 31, 2017	100,000	21,380	(3,209)	156,871	275,042
Ajuste				4,576	4,576
Resultado 2018	-	-		60,237	60,237
Diciembre 31, 2018	100,000	21,380	(3,209)	221,684	339,855
Otros Resultados Integrales				5,725	5,725
Ajuste				(4,730)	(4,730)
Resultado 2019	-	-		88,631	88,631
Diciembre 31, 2019	100,000	21,380	(3,209)	311,309	429,480

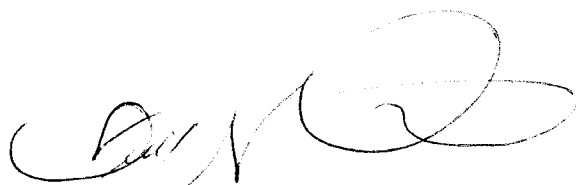

 Ing. Luis Enrique
 Medina
 Gerente General


 Ing. Ricardo Madero
 Contador

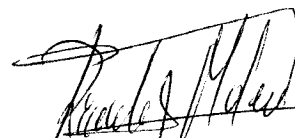
Ver notas a los estados financieros

GLOBAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	915,527
Pagado a proveedores y empleados	(790,908)
Participación trabajadores y renta	(52,003)
Pago intereses	<u>(557)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>72,059</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Pago otras obligaciones	<u>(48,698)</u>
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de financiamiento	<u>(48,698)</u>
Efectivo y sus equivalentes:	
Aumento (disminución) neta del año	<u>23,361</u>
Saldos al comienzo del año	<u>7,629</u>
Saldo al final del año	<u>30,990</u>



Ing. Luis Enrique
Medina
Gerente General



Ing. Ricardo Madero
Contador

Ver notas a los estados financieros