

SAJADOR S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
e Informe de los Auditores Independientes

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAS	-	Normas Internacionales de Auditoría
Compañía	-	SAJADOR S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas de:
SAJADOR S.A.**

Opinión limpia

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía **SAJADOR S.A.** que comprenden el estado 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 el año terminado en esa fecha que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **SAJADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de la Compañía **SAJADOR S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **SAJADOR S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes.) 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 **SAJADOR S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

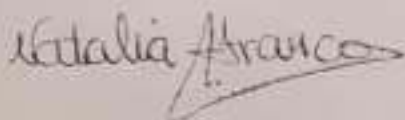
Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error 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.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en la página 4, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Quito, 10 de abril de 2020



Dra. Natalia Franco
Registro SC – RNAE 819

El informe de cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

Anexo A

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales 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 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 elusión del 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 eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de SAJADOR S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que SAJADOR S.A. deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

SAJADOR S.A
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	113.934	169.872
Impuestos anticipados	4	424.690	439.160
Cuentas por cobrar Clientes	5	2.388.085	2.085.155
Otras cuentas por cobrar		30.452	35.498
Inventarios	6	2.362.410	2.401.620
Total Activos Corrientes		<u>5.319.571</u>	<u>5.131.305</u>
<u>Activos No Corrientes</u>			
Propiedad Planta y Equipo		18.648	18.648
Otros Activos	7	313.896	392.905
Total Activos No Corrientes		<u>332.544</u>	<u>411.553</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>5.652.115</u>	<u>5.542.858</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Proveedores del Exterior	8	5.808.080	5.564.175
Gastos por Pagar		30.290	0
Total Pasivos No Corrientes		<u>5.838.370</u>	<u>5.564.175</u>
TOTAL PASIVOS		<u>5.838.370</u>	<u>5.564.175</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	9	3.000	3.000
Reservas		8.812	8.812
Adopción NIF Promera vez		200	200
Utilidad / Pérdida Acumulada		(33.329)	21.603
Resultados del periodo		(164.938)	(54.932)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(186.255)</u>	<u>(21.317)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>5.652.115</u>	<u>5.542.858</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF I, PARRAFO 16)

Martín Giraldo
Representante Legal
SAJADOR S.A

Juan Romero
Contador General
C.P.A No. 34980

SAJADOR S.A
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Netas	2.819.838	2.591.840
Costo de Ventas	(2.495.328)	(2.076.342)
Utilidad Bruta en Ventas	324.510	515.498
Gastos Operacionales		
Administración	309.908	362.599
Ventas	181.090	208.785
Total Gastos de Operación	490.998	571.384
Utilidad (Pérdida) en Operaciones	(166.488)	(55.886)
Otros Ingresos (Egresos)		
Otros Egresos	2.171	3.833
Otros Ingresos	3.721	4.786
Total Otros Ingresos (Egresos) Neto	1.550	953
Utilidad o (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	(164.938)	(54.933)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC) I, PÁRRAFO 101


Manuel Giraldo
Representante Legal
SAJADOR S.A


Juan Romero
Contadora General
C.P.A No. 34980

SAJADOR S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América-USD)

<u>Descripción</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Resultados Acum. adopción NIIF</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	3.000	5.460	3.352	21.602	200	(54.931)	(21.317)
Transferencia a Resultados Acumulados				(54.931)		54.931	-
Incremento Reservas							-
Ajustes y reclasificaciones							-
Resultados Integrales Totales 2019						(164.938)	(164.938)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	3.000	5.460	3.352	(33.329)	200	(164.938)	(186.255)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NICIF PARTE 14)


Manuel Giraldo
Representante Legal
SAJADOR S.A.


Juan Romero
Contador General
C.P.A. 34980

SAJADOR S.A
Estados de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América -US\$)

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES, ANTES		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(55.939)	(21.098)
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
	(67.666)	15.470
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.146.006,00	1.328.794
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.211.501)	(1.307.823)
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Intereses pagados	(2.171)	
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		(5.501)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
15 por ciento participación trabajadores		
EFFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
EFFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	11.727	(36.568)
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Amortización de pérdidas	11.727	
Dividendos pagados		(36.568)
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(55.939)	(21.098)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	169.873	190.971
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	113.934	169.873

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BASO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC) ELABORADO POR


 Manuel Giraldo
 Representante Legal
 SAJADOR S.A


 Juan Romero
 Contador General
 C.P.A No. 34980