

INFORME DE AUDITORIA
SEMIDOR CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
SEMIDOR CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SEMIDOR CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SEMIDOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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.

Somos independientes de la compañía SEMIDOR CÍA. LTDA., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

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

3. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, 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 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 de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.

4. **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía 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 Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

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

Nuestros 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 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 (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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o 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 de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la 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 la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 funcionamiento.*
- *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 una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

6. Párrafo de Énfasis

- 6.1** *La Compañía firmó un contrato de arriendo por un año a partir del 4 de enero de 2019 hasta el 4 de enero 2020, por esta situación el criterio de la Administración de la empresa fue no aplicar esta normativa (NIIF -16 Arrendamientos), en este período.*

Sobre este asunto la Gerencia nos entregó una carta explicatoria de fecha de 20 de marzo de 2020.

Por lo que, no podemos determinar los efectos de aplicabilidad de la Norma Internacional de Información Financiera N° 16 (NIIF -16 Arrendamientos), en este año 2019, cuya fecha de aplicación obligatoria era el 01 de enero de 2019 que debía incorporarse el ajuste inicial reconociendo el derecho de uso del activo arrendado:(Oficina).

- 6.2** *El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del*

Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional.

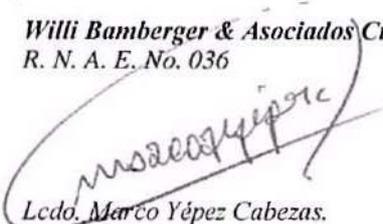
Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de SEMIDOR CÍA. LTDA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito - Ecuador, 25 de marzo de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036


Lcdo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

SEMIDOR CÍA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	62.871,75	30.886,72
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	927.005,52	970.990,28
Provisión de Cuentas Incobrables	6	(28.924,36)	(21.519,57)
Inventarios	7	738.234,37	783.673,57
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	27.002,71	19.541,31
Activos por Impuestos Corrientes	9	49.789,17	34.639,82
Total Activos corrientes		1.775.979,16	1.818.212,13
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	10	75.543,07	111.668,35
Activos Intangibles		2.373,87	3.036,39
Otros Activos no Corrientes		1.500,00	6.500,00
Total Activos no corrientes		79.416,94	121.204,74
Activos Totales		1.855.396,10	1.939.416,87
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	11	1.601.397,56	1.612.848,31
Obligaciones Financieras	12	0,00	18.218,46
Otras Obligaciones Corrientes	13	32.451,09	18.400,61
Otros Pasivos Corrientes	14	107.604,31	113.132,83
Total Pasivos corrientes		1.741.452,96	1.762.600,21
Pasivos no corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente	15	20.840,00	81.282,19
Pasivos No Corrientes por Beneficios a los Empleados	16	10.004,31	4.263,82
Total Pasivos no corrientes		30.844,31	85.546,01
Pasivos Totales		1.772.297,27	1.848.146,22
PATRIMONIO			
Capital Social	17	20.800,00	20.800,00
Reserva Legal	18	11.739,26	11.739,26
Resultados Acumuladas		64.361,04	66.348,77
Resultados Acumulados por Efectos de NIIF		(36.964,93)	(36.964,93)
Utilidad del Ejercicio		23.163,46	29.347,55
Patrimonio Total		83.098,83	91.270,65
Pasivo y Patrimonio Total		1.855.396,10	1.939.416,87

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

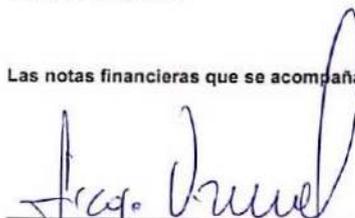

Diego Alfonso Vizcaino
GERENTE GENERAL


Hugo López
CONTADOR GENERAL
Registro No. 05702

SEMIDOR CÍA.LTDA.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos			
Ventas Netas	19	1.790.377,43	1.641.288,49
Costos de Ventas	20	(1.410.848,88)	(1.300.841,06)
Utilidad Bruta		379.528,55	340.447,43
Gastos de Ventas y Administración			
Otros Gastos	20	(495.027,03)	(482.906,64)
Otros Ingresos		(8.485,77)	(14.008,55)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		45.351,54	55.622,15
Menos: Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta			
Participación de Trabajadores	21	(6.802,73)	(8.343,32)
Impuesto a la Renta	21	(15.385,35)	(17.931,28)
Utilidad del ejercicio		23.163,46	29.347,55

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

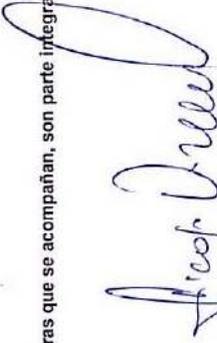

 Diego Alfonso Vizcalno
 GERENTE GENERAL


 Hugo López
 CONTADOR GENERAL
 Registro No. 05702

SEMIDOR CÍA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (En USD, Dólares de los Estados Unidos de América)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados por NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	USD 20.800,00	11.739,26	(36.964,93)	64.361,04	3.614,05	63.549,42
Transferencia a Resultados Acumulados Acta de 20 sept de 2018				1.987,73	(1.987,73)	-
Pago de Dividendos Socio Acta 29 de marzo de 2018					(1.626,32)	(1.626,32)
Utilidad del Ejercicio					55.622,15	55.622,15
15% Participación Trabajadores					(8.343,32)	(8.343,32)
25% Impuesto a la Renta					(17.931,28)	(17.931,28)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	USD 20.800,00	11.739,26	(36.964,93)	66.348,77	29.347,54	91.270,64
Transferencia a Resultados Acumulados				29.347,54	(29.347,54)	(0,00)
Pago de dividendos				(1.987,73)		(1.987,73)
Pago de dividendos				(29.347,54)		(29.347,54)
Utilidad del Ejercicio					45.351,54	45.351,54
15% Participación Trabajadores					(6.802,73)	(6.802,73)
25% Impuesto a la Renta					(15.385,35)	(15.385,35)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	USD 20.800,00	11.739,26	(36.964,93)	64.361,04	23.163,46	83.098,83

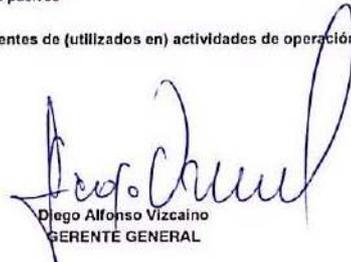
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 Diego Alfonso Vizcaino
 GERENTE GENERAL


 Hugo Lopez
 CONTADOR GENERAL
 Registro No. 05702

SEMIDOR CÍA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN MOVIMIENTO	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81.538,77	1.379,10
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.834.362,19	1.309.794,31
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.831.332,93)	(1.593.243,15)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(88.364,88)	(34.155,86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	166.874,39	318.983,80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	(22.093,93)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	(22.093,93)
Incremento de Otros Activos	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(49.553,74)	16.455,77
Préstamo	(18.218,47)	18.082,09
Pago de Dividendos	(31.335,27)	(1.626,32)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.985,03	(4.259,06)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	30.886,72	35.145,78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	62.871,75	30.886,72
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.163,46	29.347,55
PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	72.327,25	62.147,74
gasto de depreciación	36.125,28	35.074,25
gasto amortización	662,52	662,52
gastos en provisiones	13.351,37	136,37
gasto por impuesto a la renta	15.385,35	17.931,28
gasto por participación trabajadores	6.802,73	8.343,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(13.951,94)	(90.116,19)
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar comerciales	43.984,76	(331.494,18)
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por cobrar	(22.610,75)	128.916,84
(Incremento) (disminución) en inventarios	45.439,20	342.280,42
(Incremento) (disminución) en Otros Activos	5.000,00	(3.273,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11.450,75)	(178.532,34)
Incremento (disminución) Beneficios a los Empleados	(27.716,60)	1.673,69
Incremento (disminución) en otros pasivos	(46.597,80)	(49.687,62)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	81.538,77	1.379,10


Diego Alfonso Vizcaino
GERENTE GENERAL


Hugo López
CONTADOR GENERAL
Registro No. 05702