

ACERIMALLAS S.A.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

ACERIMALLAS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-3
Estado de situación financiera	4-5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-30

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

ACERIMALLAS S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ACERIMALLAS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, 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 adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ACERIMALLAS S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Párrafo de énfasis – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa y el Efecto del COVID 19 y las medidas adoptadas

Llamamos la atención sobre las Notas 2 y 21 de los estados financieros, en la que se describe los efectos del COVID-19 y las medidas adoptadas, los cuales se consideran como hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

5. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

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

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

Nuestro objetivo es obtener 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 incluya 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, siempre detecte un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinion. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mas elevado que en el caso de una incorreccion material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusion, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneracion del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en funcion de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinion sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las politicas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente informacion revelada por la Administracion.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilizacion, por parte de la Administracion, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoria 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 que llamemos la atencion en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente informacion revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinion modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentacion general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la informacion revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realizacion de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.



CPA. Luis Galarraga Rivera

C. C. 0912983392

Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2 766

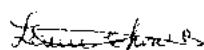
Guayaquil - Ecuador

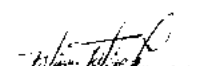
Junio 19, 2020

ACERIMALLAS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	260.332	136.321
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	6	463.061	540.235
Activos por Impuestos Corrientes	7	-	3.760
Inventarios	8	1.350.842	1.526.734
Total Activos Corrientes		2.074.235	2.207.050
Activos No Corrientes:			
Otras cuentas por cobrar	6	10.887	46.635
Inversiones Financieras	5	-	112.849
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	1.223.193	1.271.139
Activos Intangibles	10	37.384	36.493
Activos por impuestos diferidos	11	20.212	9.009
Total Activos No Corrientes		1.291.676	1.476.125
Total Activos		3.365.911	3.683.175

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	12	134.383	176.317
Obligaciones Bancarias	13	104.210	138.814
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	50.616	80.245
Pasivos Acumulados	14	129.607	365.770
Dividendos por pagar	15	193.170	293.921
Total Pasivos Corrientes		611.986	1.055.067
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	13	213.725	132.126
Obligaciones por Beneficios Definidos	16	191.873	195.863
Total Pasivos No Corrientes		405.598	327.989
Total Pasivos		1.017.584	1.383.056
Patrimonio :			
Capital Social	17.1	10.000	10.000
Reserva Legal	17.2	370.889	70.889
Otras reservas	17.3	114.744	114.744
Otros Resultados Integrales	17.4	65.432	17.112
Resultados Acumulados	17.5	1.787.263	2.087.374
Total Patrimonio		2.348.327	2.300.119
Total Pasivos y Patrimonio		3.365.911	3.683.175

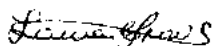

 Laura Crow D.
 Presidente


 Fátima Tutiven
 Contador General

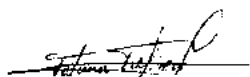
Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

ACERIMALLAS S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	18	3.500.382	3.461.323
Costo de Ventas	19	- 1.974.807	- 1.821.262
Utilidad Bruta		1.525.575	1.640.061
Gastos de Administración y Ventas	19	- 977.297	- 925.979
Utilidad (Pérdida) Operativa		548.278	714.082
Otros Ingresos	18	3.077	9.415
Otros Egresos	19	- 41.121	- 46.138
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		510.234	677.359
Participación de Trabajadores	14	- 76.535	- 101.604
Impuesto a la Renta Corriente	7.2	- 122.574	- 156.409
Impuesto a la Renta diferido		11.203	9.009
Utilidad Neta		322.328	428.355
Otro resultado integral			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:			
Ganancia (pérdida) actuarial por beneficios definidos		48.320	- 1.599
Total Resultado Integral del Año		370.648	426.756



Laura Crow D.
Presidente

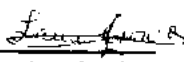


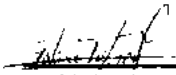
Fátima Tutiven
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

ACERIMALLAS S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	ORI	Resultados acumulados		Total Patrimonio
						NIIF	Resultados	
Saldos al 01 de Enero del 2018	17	10.000	28.053	114.744	18.711	(61.838)	1.866.493	1.975.163
Distribución de dividendos		-	-	-	-	-	(102.800)	(102.800)
Pérdidas y ganancias actuariales		-	-	-	(1.599)	-	-	(1.599)
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	428.355	428.355
Apropiación de reservas		-	42.836	-	-	-	(42.836)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	17	10.000	70.889	114.744	17.112	(61.838)	2.149.212	2.300.119
Distribución de dividendos		-	-	-	-	-	(322.439)	(322.439)
Pérdidas y ganancias actuariales		-	-	-	48.320	-	-	48.320
Resultado integral del ejercicio		-	-	-	-	-	322.328	322.328
Apropiación de reservas		-	300.000	-	-	-	(300.000)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	17	10.000	370.889	114.744	65.432	(61.838)	1.849.101	2.348.327


Laura Crow D.
Presidente

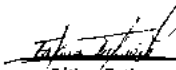

Fátima Tutiven
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

ACERIMALLAS S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2019	2018
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		3.458.005	3.503.521
Pagado a Proveedores y Empleados		-2.828.517	-2.971.000
Efectivo Generado por las Operaciones		629.488	532.521
Intereses Cobrados		2.795	7.510
Dividendos pagados		- 338.670	- 102.800
Intereses Pagados	19	- 30.854	- 36.763
Impuesto a la Renta Pagado	7.2	- 122.574	- 156.409
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		240.185	244.059
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos, neto	9	- 62.294	- 214.244
Adquisiciones de Intangibles	10	- 891	-
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		- 63.185	- 214.244
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Recibido de Préstamos de Instituciones Financieras Locales	13	200.000	80.000
Pagado de Préstamos de Instituciones Financieras locales	13	- 152.989	- 156.240
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		47.011	- 76.240
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		124.011	- 46.425
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		136.321	182.746
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	4	260.332	136.321


Laura Crow D.
Presidente


Fátima Tutiven
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.