

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CÍA. LTDA.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9
Abreviaturas:	
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
ICE	Impuesto a los Consumos Especiales
IESBA	Consejo Internacional de Estándares Éticos para Contadores
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
ISD	Impuesto a la Salida de Dividas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen 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 posición financiera de Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda., 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 – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra 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*". Somos independientes de Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda., 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otro asunto

Los estados financieros de Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades en abril 26 del 2019.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de Idmacero Importadora de Materiales de Acero Cía. Ltda., 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 la Gerencia a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la junta de accionistas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como 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, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TGS. ECUADOR

Quito, Abril 17, 2020
Registro No 1224



Christian Núñez Ávila
Representante Legal

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CÍA. LTDA.

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

ACTIVOS	Notas	31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	222,581	268,493
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1,140,656	1,204,816
Inventarios	6	3,446,972	3,416,270
Activo por impuestos corrientes	7	145,670	122,715
Total activos corrientes		<u>4,955,879</u>	<u>5,012,294</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	20,720	-
Activos intangibles		18,981	28,946
Propiedad, planta y equipo	8	607,465	641,546
Otros activos	9	<u>188,691</u>	<u>2,889</u>
		<u>835,857</u>	<u>673,381</u>
TOTAL		<u>5,791,736</u>	<u>5,685,675</u>

Ver notas a los estados financieros:


Héctor Naranjo Peñafiel
Gerente General


Adriana Cisneros
Contadora General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	965,142	1,493,369
Obligaciones acumuladas	11	61,261	48,677
Pasivos por impuestos corrientes	7	<u>71,050</u>	<u>58,994</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,097,453</u>	<u>1,601,040</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	4,227,004	3,501,391
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>74,464</u>	<u>57,878</u>
Total pasivos no corrientes		<u>4,301,468</u>	<u>3,559,269</u>
Total pasivos		<u>5,398,921</u>	<u>5,160,309</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
	13		
Capital social		3,000	3,000
Reserva legal		23,557	23,557
Resultados acumulados		<u>366,258</u>	<u>498,809</u>
Total patrimonio		<u>392,815</u>	<u>525,366</u>
TOTAL		<u>5,791,736</u>	<u>5,685,675</u>

Ver notas a los estados financieros:



Héctor Naranjo Peñafiel
Gerente General



Adriana Cisneros
Contadora General

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
<u>(en U.S. dólares)</u>			
INGRESOS	14	10,123,767	10,284,255
COSTO DE VENTAS		<u>(8,532,946)</u>	<u>(8,527,092)</u>
MARGEN BRUTO		1,590,821	1,757,163
Gastos administrativos	16	(696,953)	(697,017)
Gastos ventas	16	(697,789)	(788,252)
Gastos financieros	16	<u>(181,867)</u>	<u>(159,364)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		14,212	112,530
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		(14,714)	(67,405)
Diferido		<u>(272)</u>	<u>2,889</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(774)</u>	<u>48,014</u>

Ver notas a los estados financieros:


Héctor Naranjo Peñafiel
Gerente General


Adriana Cisneros
Contadora General

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CÍA. LTDA.

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

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Adopción NIF</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3,000	23,557	65,075	416,378	508,010
Resultado integral del periodo				9,939	9,939
Pago de Dividendo				(40,597)	(40,597)
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,014</u>	<u>48,014</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	3,000	23,557	65,075	433,734	525,366
Otros resultados integrales				(3,796)	(3,796)
Resultados acumulados años anteriores				(127,981)	(127,981)
Perdida del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(774)</u>	<u>(774)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>3,000</u>	<u>23,557</u>	<u>65,075</u>	<u>301,183</u>	<u>392,815</u>


Héctor Najanjo Peñafiel
Gerente General


Adriana Cisneros
Contadora General

IDMACERO IMPORTADORA DE MATERIALES DE ACERO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Año terminado	
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	10,137,311	10,297,564
Pagos a proveedores y a empleados	(10,611,631)	(10,074,777)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>(474,320)</u>	<u>222,787</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad planta y equipo	(121,368)	(147,494)
Gastos preoperacionales	(175,837)	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de inversión	<u>(297,205)</u>	<u>(147,494)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento de deuda	725,613	5,585
Ajuste impuestos y participación	-	(47,995)
Dividendos pagados	-	(40,597)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>725,613</u>	<u>(83,007)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS		
(Disminución) neto durante el año	(45,912)	(7,714)
Saldo al comienzo del año	<u>268,493</u>	<u>276,207</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>222,581</u>	<u>268,493</u>

Ver notas a los estados financieros:


Héctor Naranjo Peñañiel
Gerente General


Adriana Cisneros
Contadora General