Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH
Apartado Postal 17-01-2794
Código Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel.:+593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2439178 / +593.2.2437438
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE AUDITORIA

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ACIMCOECUADOR CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

willi bamberger

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH
Apartado Postal 17-01-2794
Código Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel.:+593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2439178 / +593.2.2437438
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. *Hemos auditado los estados financieros adjuntos de* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.,*** *que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. *La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.*

Responsabilidad del auditor

3. *Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.*

4. *Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

5. *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría con salvedades.*

Crowe Horwath International Correspondent Firm Crowe Horwath.

Fundamento de la opinión con salvedades

6. *No se nos ha proporcionado un anexo de detalle de la cuenta Cheques en Cartera que al 31 de diciembre de 2015 asciende a US$ 139.455,80, tampoco hemos podido realizar procedimientos alternativos, por lo que no podemos opinar sobre la correcta existencia, valoración y derecho de cobro de este saldo.*

7. *No hemos recibido la confirmación de los abogados externos de la Compañía en donde se cuantifiquen y detallen posibles litigios y demandas actuales por lo que no podemos opinar sobre la existencia de éstas, y su posible afectación en los estados financieros.*

8. *La Compañía no ha registrado la provisión por desahucio de los empleados bajo relación de dependencia correspondiente a los años 2015 y 2014, por lo que no podemos determinar el efecto de esta situación en los Estados Financieros de la Compañía.*

Opinión

9. *En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos 6, 7 y 8, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.,*** *al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.*

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

10. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.,*** *por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.*

Quito – Ecuador, 14 de abril de 2016

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

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

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31/12/2015	31/12/2014
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	99.774,34	49.696,14
Inversiones Corrientes	6	180.000,00	-
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	663.288,91	531.015,14
Activo por Impuestos Corrientes	8	89.101,41	100.542,63
Otras Cuentas por Cobrar	9	213.718,02	50.930,43
Inventarios	10	714.773,37	663.826,02
Total Activo Corriente		**1.960.656,05**	**1.396.010,36**
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto	11	65.690,72	57.558,87
Total Activo No Corriente		**65.690,72**	**57.558,87**
TOTAL ACTIVOS		**2.026.346,77**	**1.453.569,23**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	12	599.311,98	615.336,52
Pasivo por Impuestos Corrientes	13	50.877,06	91.640,42
Obligaciones Laborales Corrientes	14	38.336,98	32.067,02
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	139.937,62	92.102,44
Otras Cuentas por Pagar	16	611.590,55	67.628,58
Total Pasivo Corriente		**1.440.054,19**	**898.774,98**
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales a Largo Plazo	17	15.237,68	15.237,68
Obligaciones Bancarias por Pagar Largo Plazo	18	31.509,81	-
Total Pasivo No Corriente		**46.747,49**	**15.237,68**
PASIVOS TOTALES		**1.486.801,68**	**914.012,66**
PATRIMONIO			
Capital	19	151.517,00	151.517,00
Reservas	20	26.063,61	25.106,11
Resultados Acumulados		361.975,96	353.358,49
Resultados del Ejercicio		(11,48)	9.574,97
Total Patrimonio		**539.545,09**	**539.556,57**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.026.346,77**	**1.453.569,23**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

ING. DIEGO ARGUELLO
GERENTE GENERAL

ING. ALEJANDRO ROBLES
CONTADOR GENERAL

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.
Estado del Resultado Integral
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31/12/2015	31/12/2014
Ingresos Ordinarios	21	5.257.853,03	5.394.861,81
Costo de Ventas	22	(4.417.627,35)	(4.537.074,89)
		840.225,68	857.786,92
Gastos Administrativos y de Ventas	23	(820.326,00)	(762.888,92)
Otros Gastos y Costos	24	(68.378,84)	(77.083,24)
Otros Ingresos	25	48.467,68	32.507,19
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		**(11,48)**	**50.321,95**
Participación Trabajadores	26	-	(7.548,29)
Impuesto a la Renta Corriente	26	-	(33.198,69)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**(11,48)**	**9.574,97**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

ING. DIEGO ARGUELLO
GERENTE GENERAL

ING. ALEJANDRO ROBLES
CONTADOR GENERAL

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Asignado	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013 NIIF	**151.517,00**	**21.153,48**	**296.415,88**	**79.052,65**	**548.139,01**
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	79.052,65	(79.052,65)	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	9.574,97	9.574,97
Ajuste por Impuesto Diferidos	-	-	(22.110,04)	-	(22.110,04)
Reserva Legal	-	3.952,63	-	-	3.952,63
Saldo al 31 de diciembre de 2014	**151.517,00**	**25.106,11**	**353.358,49**	**9.574,97**	**539.556,57**
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	8.617,47	(9.574,97)	(957,50)
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	(11,48)	(11,48)
Ajuste por Impuesto Diferidos	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	957,50	-	-	957,50
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**151.517,00**	**26.063,61**	**361.975,96**	**(11,48)**	**539.545,09**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

ING. DIEGO ARGUELLO
GERENTE GENERAL

ING. ALEJANDRO ROBLES
CONTADOR GENERAL

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresados en dólares americanos)

	31/12/2015	31/12/2014
Conciliación de las actividades operativas		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	5.626.032,45	5.159.730,18
Menos:		
Pagos a proveedores	(5.444.957,33)	(5.208.948,03)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**181.075,12**	**(49.217,85)**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(30.341,91)	(3.933,12)
Otras entradas y salidas de efectivo	(180.000,00)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	**(210.341,91)**	**(3.933,12)**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(Disminución) Incremento de obligaciones bancarias, netas	79.344,99	11.676,53
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	**79.344,99**	**11.676,53**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	50.078,20	(41.474,44)
Saldos al comienzo del año	49.696,14	91.170,58
SALDOS AL FIN DEL AÑO	**99.774,34**	**49.696,14**
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	**(11,48)**	**9.574,97**
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	19.079,12	20.182,71
Participación Trabajadores	-	(7.548,29)
Impuesto a la Renta	-	(33.198,69)
Provisión de Inventarios por VNR	(14.187,72)	-
Amortización Programas de Computación	4.628,85	-
Baja de Inventarios y Autoconsumos	12.810,70	-
Baja de Activos Fijos	3.130,94	-
Otros ajustes por partidas distintas del efectivo	(31.410,80)	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en Activos		
Cuentas por Cobrar	(138.187,76)	(27.178,56)
Inventarios	(36.759,63)	(278.442,01)
Pagos Anticipados	-	18.253,18
Otras cuentas por Cobrar	(167.416,44)	86.913,24
Impuestos	11.441,22	(17.637,79)
Variaciones en Pasivos		
Cuentas por Pagar	(16.024,54)	173.466,71
Beneficios a Empleados	30.784,05	26.698,47
Anticipo de Clientes	543.961,97	(49.546,88)
Otras Cuentas por Pagar	-	29.245,09
Pasivos por Impuestos Corrientes	(40.763,36)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**181.075,12**	**(49.217,85)**

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

ING. DIEGO ARGUELLO
GERENTE GENERAL

ING. ALEJANDRO ROBLES
CONTADOR GENERAL