willi bamberger
Desde 1949

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 2017

willi bamberger
Desde 1949

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.

1. *Opinión con salvedades*

1.1. *Hemos auditado los estados financieros de* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.,*** *al 31 de diciembre 2017 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

1.2. *En nuestra opinión, excepto por los efectos cuestiones descritas en los párrafos 2.1 en la sección Fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.,*** *al 31 de diciembre de 2017, 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 para Pymes).*

2. *Fundamento de la opinión con salvedad*

2.1. *Al 31 de diciembre de 2017, la compañía mantiene un saldo en la cuenta cheques en cartera por USD $ 96.670,80 de los cuales no se ha proporcionado un detalle con la antigüedad de saldos que nos permitan determinar su recuperabilidad de esta cuenta por lo que no podemos emitir una opinión sobre la razonabilidad de este saldo.*

2.1 *Somos independientes de la compañía* ***ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR 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).*

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

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

3.1 *La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), y del control interno que la Administración*

Crowe Horwath International Correspondent Firm Crowe Horwath.

considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

3.1. *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.*

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

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

4.1. *Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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, siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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.*

4.2. *Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 opinión. El riesgo de no detectar una incorreción material debida 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos 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 atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. 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 por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.*

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

4.4. *También proporcionamos a los responsables del gobierno de la compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas.*

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

5.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, 29 de marzo de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036

Lcdo. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405

Crowe Horwath International Correspondent Firm Crowe Horwath.

ACEROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ACIMCOECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	24.422,53	108.124,26
Cuentas por Cobrar Comerciales	6	755.547,29	661.543,93
Activo por Impuestos Corrientes	7	94.088,58	74.909,48
Otras Cuentas por Cobrar	8	70.980,90	56.418,79
Inventarios	9	892.363,30	752.812,79
Total Activo Corriente		**1.837.402,60**	**1.653.809,25**
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto	10	89.244,74	52.748,85
Total Activo No Corriente		**89.244,74**	**52.748,85**
TOTAL ACTIVOS		**1.926.647,34**	**1.706.558,10**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	11	991.807,89	773.847,20
Pasivo por Impuestos Corrientes	12	45.737,11	70.416,88
Obligaciones Laborales Corrientes	13	33.407,04	51.497,99
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	13.742,00	31.509,81
Otras Cuentas por Pagar	15	58.075,21	133.138,97
Total Pasivo Corriente		**1.142.769,25**	**1.060.410,85**
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales a Largo Plazo	16	15.237,68	15.237,68
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo	17	173.171,88	50.000,00
Total Pasivo No Corriente		**188.409,56**	**65.237,68**
PASIVOS TOTALES		**1.331.178,81**	**1.125.648,53**
PATRIMONIO			
Capital	18	151.517,00	151.517,00
Reservas	19	26.063,61	26.063,61
Resultados Acumulados		403.328,96	325.317,79
Resultados del Ejercicio		14.558,96	78.011,17
Total Patrimonio		**595.468,53**	**580.909,57**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**1.926.647,34**	**1.706.558,10**

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
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos Ordinarios	20	5.732.993,63	5.668.599,31
Costo de Ventas	21	(4.862.623,11)	(4.727.724,21)
		870.370,52	940.875,10
Gastos Administrativos y de Ventas	22	(763.822,00)	(780.799,35)
Otros Gastos y Costos	23	(105.822,96)	(103.165,41)
Otros Ingresos	24	52.314,19	79.438,06
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		**53.039,75**	**136.348,40**
Participación Trabajadores	25	(7.955,96)	(20.452,26)
Impuesto a la Renta Corriente	25	(30.524,83)	(37.884,97)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**14.558,96**	**78.011,17**

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 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Asignado	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**151.517,00**	**26.063,61**	**361.975,96**	**(11,48)**	**539.545,09**
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	(11,48)	11,48	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	78.011,17	78.011,17
Compensación Impuesto a la Renta Pagado año 2015			- 36.646,69	-	(36.646,69)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**151.517,00**	**26.063,61**	**325.317,79**	**78.011,17**	**580.909,57**
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	78.011,17	(78.011,17)	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	14.558,96	14.558,96
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**151.517,00**	**26.063,61**	**403.328,96**	**14.558,96**	**595.468,53**

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 2017
(Expresados en dólares americanos)

	31/12/2017	31/12/2016
Conciliación de las actividades operativas		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	5.621.990,27	5.660.926,57
Otros cobros por actividades de operación	36.690,11	231.917,69
Menos:		
Pagos a proveedores	(5.098.755,72)	(4.903.481,57)
Pagos beneficios sociales	(435.394,26)	(444.829,03)
Pagos Impuesto	(78.661,25)	(40.795,15)
Otros pagos relativos a la actividad	(180.886,72)	(573.663,19)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(135.017,57)**	**(69.924,68)**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento (neto) de Propiedad, Planta y Equipos	(54.088,23)	(25.595,62)
Efectivo recibido por venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	13.807,84
Otras entradas y salidas de efectivo	-	180.000,00
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	**(54.088,23)**	**168.212,22**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(Disminución) Incremento de obligaciones bancarias, y pasivos largo plazo	105.404,07	(89.937,62)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	**105.404,07**	**(89.937,62)**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(83.701,73)	8.349,92
Saldos al comienzo del año	108.124,26	99.774,34
SALDOS AL FIN DEL AÑO	**24.422,53**	**108.124,26**
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	**14.558,96**	**78.011,17**
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	17.592,34	15.448,39
Participación Trabajadores	7.955,96	20.452,26
Impuesto a la Renta	30.524,83	37.884,97
Provisión Cuentas Incobrables	17.000,00	-
Amortización Programas de Computación	1.061,97	4.819,60
Baja de Inventarios y Autoconsumos	-	9.456,87
Baja / Pérdida de Propiedad, Planta y Equipos	-	417,00
Baja de retenciones por renta	4.277,55	-
Cambios en Activos y Pasivos Operativos		
Variaciones en Activos		
Cuentas por Cobrar Comerciales	(111.003,36)	(7.672,74)
Inventarios	(139.550,51)	(38.039,42)
Otras Cuentas por Cobrar	(15.624,08)	152.479,63
Activo por Impuestos Corrientes	(23.456,65)	(22.450,00)
Variaciones en Pasivos		
Cuentas por Pagar Comerciales	217.960,69	175.401,77
Obligaciones Laborales Corrientes	(26.046,91)	(7.291,25)
Otras Cuentas por Pagar	(75.063,76)	(470.497,78)
Pasivos por Impuestos Corrientes	(55.204,60)	(18.345,15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(135.017,57)**	**(69.924,68)**

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

ING. DIEGO ARGUELLO
GERENTE GENERAL

ING. ALEJANDRO ROBLES
CONTADOR GENERAL