

INFORME DE AUDITORIA
STEELINC
INNOVACION EN ACERO CÍA LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
STEELINC INNOVACION EN ACERO CÍA LTDA.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **STEELINC INNOVACION EN ACERO CÍA LTDA.**, que comprende 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 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.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **STEELINC INNOVACION EN ACERO 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 para Pymes (NIIF-PYMES) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con 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 **STEELINC INNOVACION EN ACERO CÍA LTDA.**, en conformidad 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) 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 dicho Código 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. Párrafo de Énfasis

De conformidad con lo descrito en la Nota 24; 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 el coronavirus que produce la enfermedad 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. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, ha renovado continuamente el Estado de Excepción, estando vigente a la fecha de nuestra opinión el Decreto Ejecutivo No. 1074 del 15 de junio de 2020, con una vigencia de 60 días.

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.

4. 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.

5. Responsabilidades de la Administración 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 NIIF-PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido 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 de la Compañía es la 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

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 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 evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 debido 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.*

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre 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.

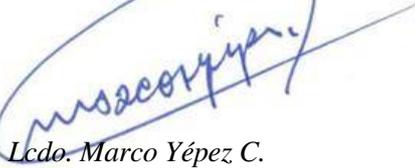
7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

*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 **STEELINC INNOVACION EN ACERO CÍA LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, junio 26, de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

STEELINC INNOVACION EN ACERO CIA. LTDA.
Estados de Posición Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo en Caja y Bancos	4	43.549,91	149.668,65
Cuentas por Cobrar	5	316.843,70	296.510,75
Inventarios	6	212.971,14	125.505,82
Activos por impuestos corrientes	7	106,63	20.870,81
Total Activos corrientes		573.471,38	592.556,03
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo Neto	8	682.055,79	540.981,16
Total Activos no corrientes		682.055,79	540.981,16
Activos Totales		1.255.527,17	1.133.537,19
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Documentos por Pagar	9	179.961,63	292.367,66
Obligaciones Financieras	10	47.438,67	10.876,07
Pasivos por impuestos corrientes	11	33.784,15	66.621,12
Obligaciones laborales corrientes	12	83.148,28	82.022,30
Otros pasivos corrientes	13	215.827,60	109.745,88
Total Pasivos corrientes		560.160,33	561.633,03
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos a largo plazo	14	1.054,53	99.129,03
Obligaciones laborales no corrientes	15	31.379,21	31.379,21
Prestamos Largo Plazo	10	204.072,30	17.057,03
Total Pasivos no corrientes		236.506,04	147.565,27
Pasivos Totales		796.666,37	709.198,30
PATRIMONIO			
Capital Social	16	364.405,00	125.400,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		-	162.048,86
Reserva Legal	17	8.939,41	5.411,89
Resultados Acumulados		62.950,61	60.927,58
Resultado del Ejercicio		22.565,78	70.550,56
Patrimonio Total		458.860,80	424.338,89
Pasivo y Patrimonio Total		1.255.527,17	1.133.537,19

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



 Ing. Javier Wong
GERENTE GENERAL



 Ing. Gonzalo Vargas
CONTADOR

STEELINC INNOVACION EN ACERO CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por Ventas	18	1.089.793,39	1.049.276,49
Costo de Construcción y Ventas	19	(457.365,47)	(467.890,77)
Ganancia Bruta		632.427,92	581.385,72
Gastos de Administración	20	(150.396,12)	(139.026,88)
Gastos de Producción	21	(465.250,53)	(345.445,74)
Gastos Financieros		(5.823,67)	(3.390,30)
Otros Ingresos	22	27.796,56	11.840,48
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		38.754,16	105.363,28
Participación Trabajadores	23	(5.813,12)	(15.804,49)
Impuesto a la Renta Corriente	23	(10.375,26)	(19.008,23)
Resultado del Ejercicio		22.565,78	70.550,56

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



 Ing. Javier Wong
GERENTE GENERAL



 Ing. Gonzalo Vargas
CONTADOR

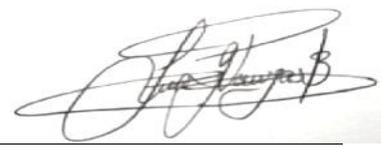
STEELINC INNOVACION EN ACERO CIA. LTDA.**Estados de Cambios en el Patrimonio****Al 31 de diciembre de 2019****(expresado en dólares estadounidenses)**

Descripción	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONE S	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	Total general	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	125.400,00	162.048,86	5.411,89	60.927,58	-	70.550,56	424.338,89	0,00
Transferencia resultados acumulados	-	-	-	70.550,56	-	(70.550,56)	-	
Incremento de Reserva Legal			3.527,52	(3.527,52)			-	
Aumento futuras capitalizaciones	-	11.956,14					11.956,14	
Aumento de Capital	239.005,00	(174.005,00)	-	(65.000,00)	-	-	-	
Resultado del ejercicio 2019						22.565,78	22.565,78	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	364.405,00	-	8.939,41	62.950,62	-	22.565,78	458.860,80	0,00

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



Ing. Javier Wong
GERENTE GENERAL



Ing. Gonzalo Vargas
CONTADOR

STEELINC INNOVACION EN ACERO CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	1.069.460,44	1.004.909,54
Pagos a proveedores	(1.168.790,41)	(669.481,52)
Pagos a empleados	(4.687,14)	(129.851,20)
Anticipo de clientes	106.081,72	11.840,48
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	(37.477,21)	7.959,41
Flujo neto proveniente de actividades de operación	(35.412,60)	225.376,71
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad Planta y equipo	(208.165,64)	(126.097,32)
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	(208.165,64)	(126.097,32)
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con accionistas	(86.118,37)	-
Obligaciones Financieras	223.577,87	5.274,35
Otros relativos a la actividad	-	30.765,65
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	137.459,50	36.040,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(106.118,74)	135.319,39
Saldos al comienzo del año	149.668,65	14.349,26
SALDOS AL FIN DEL AÑO	43.549,91	149.668,65
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
Resultado del ejercicio	22.565,78	105.363,28
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	67.091,01	47.543,65
Ajustes en inventarios	(26.613,13)	-
Participación Trabajadores	10.375,26	(15.804,49)
Impuesto a la Renta	5.813,12	(19.008,23)
	56.666,26	12.730,93
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	(20.332,95)	(60.665,67)
(Aumento) Disminución de Anticipo a proveedores	10.388,92	-
(Aumento) Disminución de Inventarios	(60.852,19)	9.335,21
(Aumento) Disminución de Proveedores	(112.406,03)	86.976,13
(Aumento) Disminución de Obligaciones Laborales	(4.687,14)	-
(Aumento) Disminución de Impuestos	(32.836,97)	30.357,94
(Aumento) Disminución de Otros	106.081,72	41.278,89
	(114.644,64)	107.282,50
Efecto neto proveniente de Actividades de Operación	(35.412,60)	225.376,71

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



 Ing. Javier Wong
GERENTE GENERAL



 Ing. Gonzalo Vargas
CONTADOR