

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.

AL 31 de diciembre de 2019

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. INVENTARIO
NOTA 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES
NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES
NOTA 13. OTRAS NO RELACIONADAS
NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 16. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES
NOTA 23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 24. COSTO DE VENTA Y PRODUCCION.
NOTA 25. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS
NOTA 27. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 28. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
NOTA 29. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 30. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 31. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 32. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de **INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, 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 razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador, salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoría.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado 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 de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.," de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección 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" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los 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 incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría 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 que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

- Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025.
- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.
- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:
 - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.
 - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.
 - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria
 - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.
- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Conforme la NAC-DGERCGC 20-00000032 en el Artículo 1.- Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020, según el calendario, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del sujeto pasivo

Atentamente,



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCYS RNAE No. 783

Quito, 28 de julio del 2020

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	8.215	60.992
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	85.339	8.585
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	318.936	489.171
Activos por impuestos corrientes	8	40.628	50.195
Inventarios (Neto)	9	3.748	3.529
Otros activos corrientes	10	-	203
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		456.867	612.675
ACTIVO NO CORRIENTES			
Activos por impuestos diferidos	11	58	58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		58	58
TOTAL DEL ACTIVO		456.924	612.732
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	229.026	521.673
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	13	11.706	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	2.602	4.022
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	8.285	4.027
Pasivos por Ingresos Diferidos	16	110.000	-
Otros pasivos corrientes	17	149	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		361.769	529.721
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	18	579	-
Otros pasivos no corrientes	19	3.456	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.035	-
TOTAL DEL PASIVO		365.804	529.721
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	20	1.000	1.000
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	21	81.953	70.575
Utilidad del ejercicio		8.109	11.379
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otros	22	-	58
Ganancias y pérdidas actuariales		58	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		91.120	83.011
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		456.924	612.732


Representante Legal
ING. ANTONIO CAICEDO J.
050150739-6


Contador
JUAN CARLOS MORENO
1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

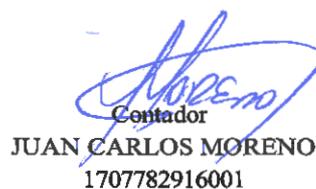
INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	77.540	179.946
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		77.540	179.946
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	24	2.000	134.883
(+) UTILIDAD BRUTA		75.540	45.063
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	25	62.808	26.883
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		12.732	18.180
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	194	62
(+)Otros Ingresos no Operacionales	27	64	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	28	12.602	18.118
15% Participación a Trabajadores	28	(1.890)	(2.718)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		10.712	15.400
Total Impuesto a la renta Causado	28	(2.602)	(4.022)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		8.109	11.379


 Representante Legal
 ING. ANTONIO CAICEDO J.
 050150739-6


 Contador
 JUAN CARLOS MORENO
 1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADO			TOTAL PATRIMONIO
			UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (Gasto por Impuesto Diferido)		
		601	611	615	618	619-623	698	
		301	30601	30701	30504	30504		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 20X1	99	1.000	70.575	11.379	58	-	83.011	
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	1.000	70.575	11.379	58	-	83.011	

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO

Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	990204	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-	11.379	11.379	-	-	-
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P y Equipo	990207	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles	880208	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (Detallar)	990209	-	-	-	58	58	-
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	990210	-	-	8.109	-	-	8.109
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20X2	9902	1.000	81.953	8.109	58	58	91.120


 Representante Legal
 ING. ANTONIO CAICEDO J.
 050150739-6

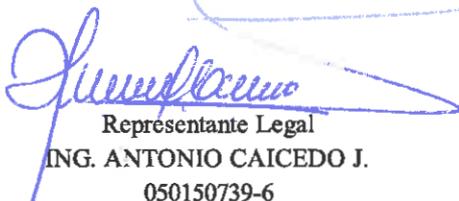

 Contador
 JUAN CARLOS MORENO
 1707782916001

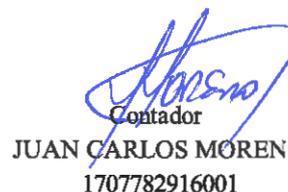
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(56.812)	(105.071)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	786	340.110
Otros cobros por actividades de operación	180.004	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	180.790	340.110
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(230.732)	(219.672)
Pagos a y por cuenta de empleados	(2.718)	(9.466)
Otros pagos por actividades de operación	-	(204.106)
Intereses pagados	(194)	(62)
Intereses recibidos	64	
Impuesto a las ganancias pagado	(4.022)	(11.875)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(237.602)	(445.181)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Intereses recibidos	64	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	3.971	(58)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	4.035	(58)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(52.777)	(105.129)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	60.992	166.121
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	8.215	60.992


 Representante Legal
 ING. ANTONIO CAICEDO J.
 050150739-6


 Contador
 JUAN CARLOS MOREN
 1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

INDUSTRIA METALICA Y PLASTICA DEL ECUADOR IMETPLASEC S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.602	18.118
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	58
TOTAL AJUSTES	-	58
	12.602	18.176
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(76.754)	160.164
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	180.004	(182.394)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(219)	(3.529)
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(292.647)	(75.565)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	120.202	(21.922)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(69.414)	(123.247)


 Representante Legal
 ING. ANTONIO CAICEDO J.
 050150739-6


 Contador
 JUAN CARLOS MORENO
 1707782916001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

