

METALICA DEL SUR
METSUR CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.017

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estado de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Indirecto	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8
Notas a los Estados Financieros	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12-13
Pasivo	13-14-15-16-17
Patrimonio	17
Análisis Financiero	17-18-19
Conclusiones	19-20-21

Bolivar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.
Ciudad.-

- 1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2017 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.
- 2- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.
- 3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
- 4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 17 de Abril de 2018


C.P.A. Bolivar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2017	Dic. 31 2016	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	387.699,95	720.717,87		333.017,92		46,20%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	567,85	500,00				
Bancos	6.743,24	401.208,82				
SUMAN	7.311,09	401.708,82		394.397,73		98,18%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar (Cartera Clientes)	384.249,76	189.402,61				
Cuentas por Cobrar Relacionados	276.763,86	82.234,24				
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-7.441,06	-4.671,74				
(-) Provisión Cartera	-370.000,00	0,00				
SUMAN	283.572,56	266.965,11	16.607,45		6,22%	
INVENTARIOS						
Valor de los Inventarios	65.900,25	32.000,88				
SUMAN	65.900,25	32.000,88	33.899,37		105,93%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	19.317,13	9.585,86				
SUMAN	19.317,13	9.585,86	9.731,27		101,51%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	9.885,30	10.457,20				
Seguros Anticipados	1.713,62	0,00				
SUMAN	11.598,92	10.457,20	1.141,72		10,91%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	387.699,95	720.717,87		333.017,92		46,20%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Terrenos	588.500,00	588.500,00				
Construcciones en Curso	0	72.998,48				
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 13)	419.099,90	274.660,14				
(-) Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-80.659,46	-45.382,61	35.276,85		77,73%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	926.940,44	890.776,01	36.164,43		4,05%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Garantía por Arriendo	1.476,40	1.476,40				
Gastos de Constitución	847,00	1.270,60				
Gastos de Instalaciones	22.366,83	20.280,83				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	24.690,23	23.027,83	1.662,40		7,21%	
TOTAL DEL ACTIVO	1'339.330,62	1'634.521,71		295.191,09		18,05%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2017	Dic. 31 2016	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por Pagar Proveedores	99.776,95	27.674,25				
Obligaciones con Inst. Financieras	0,00	0,00				
Obligaciones Tributarias	54.848,22	27.108,30				
Obligaciones con el IESS	5.421,05	4.662,40				
Anticipos de Clientes	0,00	0,00				
Préstamos de Socios	0,00	0,00				
Acreedores Varios	705.944,38	7.748,68				
Provisión Beneficios Sociales	19.774,10	11.342,18				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	885.764,70	78.535,81	807.228,89		1.027,84%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Cuentas por Pagar Relacionados	0,00	0,00				
Obligaciones con Inst. Financieras	42.803,35	1'500.517,34				
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	5.331,30	3.019,99				
Provisión para Pérdidas Futuras	100.000,00	0,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	148.134,65	1'503.537,33		1'355.402,68		90,14%
TOTAL DEL PASIVO	1'033.899,35	1'582.073,14		548.173,79		34,64%
PATRIMONIO	305.431,27	52.448,57	252.982,70		482,34%	
Capital Social	800,00	800,00				
SUMAN	800,00	800,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aporte para Futura Capitalización	0,00	0,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
RESULTADOS						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Resultados de Ejercicios Anteriores	51.648,57	8.772,66				
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00				
Utilidad del Ejercicio	252.982,70	42.875,91				
SUMAN	304.631,27	51.648,57	252.982,70		489,81%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	305.431,27	52.448,57	252.982,70		482,34%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	1'339.330,62	1'634.521,71		295.191,09		18,05%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2017	Dic. 31 2016	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
VENTAS NETAS	1'589.242,61	892.481,16				
SUMAN	1'589.242,61	892.481,16	696.761,45		78,07%	
+ INGRESOS NO OPERACIONALES						
Otros Ingresos	1.840,43	40,10				
TOTAL DE INGRESOS	1'591.083,04	892.521,26	698.561,78		78,26%	
- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN						
Costo de Ventas y Producción	533.537,77	366.747,76				
UTILIDAD BRUTA	1'057.545,27	525.773,50	531.771,77		101,14%	
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administración	682.946,90	122.910,89				
Gastos de Operación	0,00	34.855,71				
Gastos Financieros	76.971,66	317.100,47				
SUMAN	759.918,56	474.867,07	285.051,49		60,02%	
UTILIDAD OPERACIONAL	297.626,71	50.906,43	246.720,28		484,65%	
- GASTOS NO OPERACIONALES						
Otros Gastos	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	297.626,71	50.906,43	246.720,28		484,65%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 -2016 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
					Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2017	Dic. 31 2016
					Saldos al 31 de Dic./2017			
Capital Social	800,00							
Aporte para Futuras Capitalizaciones		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva de Facultativa				0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00	0,00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores					51.648,57			
Pérdida de Ejercicios Anteriores						0,00		
Utilidad del Ejercicio					252.982,70			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2017							305.431,27	
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	304.631,27	0,00	305.431,27	
Saldos al 31 de Dic./2016								
Capital Social	800,00							
Aporte para Futuras Capitalizaciones		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva de Facultativa				0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00	0,00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores					8.772,66			
Pérdida de Ejercicios Anteriores						0,00		
Utilidad del Ejercicio					42.875,91			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2016								52.448,57
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	51.648,57	0,00		52.448,57

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2017	Dic. 31 2016	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	304.631,27	51.648,57	+	252.982,70
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	80.659,46	45.382,61	+	35.276,85
PASIVO CORRIENTE				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones Tributarias con el IESS, Acreedores Varios, Provisión Beneficios	885.764,70	78.535,81	+	807.228,89
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Disminuciones con Instituciones Financieras, Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	148.134,65	1'503.537,33	-	1'355.402,68
ACTIVO CORRIENTE				
INVERSIONES				
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Aumento en Activos Financieros: Clientes Relacionados, Provisión Cuentas Incobrables, Otras Cuentas por Cobrar	283.572,56	266.965,11	-	16.607,45
INVENTARIOS				
Aumento en Inventarios	65.900,25	32.000,88	-	33.899,37
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	19.317,13	9.585,86	-	9.731,27
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Aumento en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipos a Proveedores y Seguros	11.598,92	10.457,20	-	1.141,72
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-	321.294,05
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Aumento en Activos No Depreciables y Depreciables: Terrenos, Construcciones en Curso, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Matricería, Equipo de Computación, Etc.	1'007.599,90	936.158,62	-	71.441,28
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Aumento en Otros Activos No Corrientes: Garantías	24.690,23	23.027,83	-	1.662,40
Gastos de Constitución e Instalaciones				
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	-73.103,68
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00	800,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal	0,00	0,00		0,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Periodo			-	394.397,73
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dic./2016			+	401.708,82
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dic./2017			+	7.311,09

METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye mediante escritura pública el 28 de Febrero del 2014 ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Durán bajo el No. 276, juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 04 de Julio del 2014.

DURACIÓN: La Compañía tendrá una duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura constitutiva en el Registro Mercantil.

DOMICILIO: El domicilio principal de la Compañía será la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo crear sucursales y oficinas en lugares y ciudades del Ecuador como del Extranjero.

FINALIDADES: La Compañía tiene por objeto social, a) La industrialización o fabricación, importación, exportación, compra venta, distribución, consignación, representación y comercialización de lo siguiente: De piezas y partes cualquiera que sean éstas, de automotores de cualquier tipo, aeronaves, helicópteros, maquinaria liviana y pesada para la construcción, y de maquinaria de uso agrícola, avícola y pecuario, sus repuestos y accesorios. Para el efecto podrá establecer talleres mecánicos, automotrices, patios de exhibición o estacionamiento de servicios para automotores, b) Y más actos relacionados con el objeto social constantes en el artículo tercero del Estatuto.

CAPITAL SOCIAL: El 28 de Febrero del 2014 se constituye la Compañía METALICA DEL SUR METSUR Cía. Ltda. con un capital de OCHOCIENTOS DÓLARES de los Estados Unidos de América (USD \$ 800,00) dividido en 800 participaciones sociales de un dólar cada una.

El Capital se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los Socios de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Sonia Cristina Herrera Flores	Ecuador	\$ 792,00	\$ 792,00	99%
2.- Maria Cristina Jarrin Herrera	Ecuador	\$ 8,00	\$ 8,00	1%
	TOTALES	\$ 800,00	\$ 800,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.