

METALICA DEL SUR
METSUR CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2.018

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

Bolívar 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.-

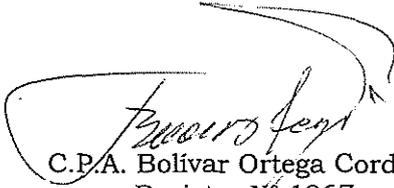
1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía METALICA DEL SUR METSUR CIA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2018 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo 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 2018, 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, 20 de Abril de 2019


C.P.A. Bolívar 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 2018 - 2017 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	1'780.754,41	387.699,95	1'393.054,46		359,31%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	543,68	567,85				
Bancos	218.891,03	6.743,24				
SUMAN	219.434,71	7.311,09	212.123,62		2.901,40%	
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar (Cartera Clientes)	380.025,85	384.249,76				
Cuentas por Cobrar Relacionados	1'397.269,02	276.763,86				
Cuentas por Cobrar Empleados	363,28	0,00				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-21.413,75	-7.441,06				
(-) Provisión Cartera	-370.000,00	-370.000,00				
SUMAN	1'386.244,40	283.572,56	1'102.671,84		388,85%	
INVENTARIOS						
Valor de los Inventarios	110.652,29	65.900,25				
SUMAN	110.652,29	65.900,25	44.752,04		67,91%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	29.499,64	19.317,13				
SUMAN	29.499,64	19.317,13	10.182,51		52,71%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	32.511,56	9.885,30				
Seguros Anticipados	2.411,81	1.713,62				
SUMAN	34.923,37	11.598,92	23.324,45		201,09%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1'780.754,41	387.699,95	1'393.054,46		359,31%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Terrenos	0,00	588.500,00				
Construcciones en Curso	0,00	0,00				
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 13)	850.725,75	419.099,90	431.625,85		102,99%	
(-) Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-117.858,46	-80.659,46	-37.199,00		46,12%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	732.867,29	926.940,44		194.073,15		20,94%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Garantía por Arriendo	2.376,40	1.476,40				
Gastos de Constitución	423,40	847,00				
Gastos de Instalaciones	25.085,95	22.366,83				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	27.885,75	24.690,23	3.195,52		12,94%	
TOTAL DEL ACTIVO	2'541.507,45	1'339.330,62	1'202.176,83		89,76%	

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 2018 - 2017 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>PASIVO</u>						
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
Cuentas por Pagar Proveedores	81.379,79	99.776,95				
Obligaciones con Inst. Financieras	0,00	0,00				
Obligaciones Tributarias	136.813,87	54.848,22				
Obligaciones con el IESS	11.218,08	5.421,05				
Anticipos de Clientes	0,00	0,00				
Préstamos de Socios	0,00	0,00				
Acreedores Varios	2.916,27	705.944,38				
Provisión Beneficios Sociales	35.760,38	19.774,10				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	268.088,39	885.764,70		617.676,31		69,73%
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>						
Cuentas por Pagar Relacionados	0,00	0,00				
Obligaciones con Inst. Financieras	817,61	42.803,35				
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	10.504,26	5.331,30				
Provisión para Pérdidas Futuras	100.000,00	100.000,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	111.321,87	148.134,65		36.812,78		24,85%
TOTAL DEL PASIVO	379.410,26	1'033.899,35		654.489,09		63,30%
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital Social	800,00	800,00				
SUMAN	800,00	800,00				
<u>APORTES Y RESERVAS</u>						
Aporte para Futura Capitalización	0,00	0,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
<u>RESULTADOS</u>						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Utilidad Acum. de Ejercicios Anteriores	306.694,38	51.648,57				
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-3.792,79	0,00				
Amortización Pérdida Acumulada	1.729,68	0,00				
Utilidad del Ejercicio	1'856.665,92	252.982,70				
SUMAN	2'161.297,19	304.631,27	1'856.665,92		609,47%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	2'162.097,19	305.431,27	1'856.665,92		607,88%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	2'541.507,45	1'339.330,62	1'202.176,83		89,76%	

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 2018 - 2017 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>						
VENTAS NETAS	3'394.054,67	1'589.242,61				
SUMAN	3'394.054,67	1'589.242,61	1'804.812,06		113,56%	
+ <u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Ingresos	5.950,99	1.840,43				
TOTAL DE INGRESOS	3'400.005,66	1'591.083,04	1'808.922,62		113,69%	
- <u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>						
Costo de Ventas y Producción	1'006.886,05	533.537,77				
UTILIDAD BRUTA	2'393.119,61	1'057.545,27	1'335.574,34		126,29%	
- <u>GASTOS OPERACIONALES</u>						
Gastos de Administración	515.033,94	682.946,90				
Gastos de Logística	19.824,94	0,00				
Gastos Financieros	1.594,81	76.971,66				
SUMAN	536.453,69	759.918,56		223.464,87		29,41%
UTILIDAD OPERACIONAL	1'856.665,92	297.626,71				
- <u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Gastos	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1'856.665,92	297.626,71	1'559.039,21		523,82%	

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 2018 -2017 BAJO NIIF-PYMES

Cuentas	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
					Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017
					Saldos al 31 de Dic./2018			
Capital Social	800,00							
Aporte para Futuras Capitalizaciones		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva Facultativa				0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00	0,00		
Utilidad de Ejercicios Anteriores					306.694,38			
Pérdida de Ejercicios Anteriores						-3.792,79		
Amortiz. Pérdida Acumulada					1.729,68			
Utilidad del Ejercicio					1'856.665,92			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2018							2'162.097,19	
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	2'165.089,98	-3.792,79	2'162.097,19	
Saldos al 31 de Dic./2017								
Capital Social	800,00							
Aporte para Futuras Capitalizaciones		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva 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								305.431,2
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	304.631,27	0,00		305.431,2

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 2018 - 2017
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	+ -	VALOR
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>				
Resultados de Ejercicios	2'161.297,19	304.631,27	+	1'856.665,92
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	117.858,46	80.659,46	+	37.199,00
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Disminución en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones Tributarias con el IESS, Acreedores Varios, Provisión Beneficios	268.088,39	885.764,70	-	617.676,31
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>				
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Disminuciones con Instituciones Financieras, Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	111.321,87	148.134,65	-	36.812,78
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
<u>INVERSIONES</u>				
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
Aumento en Activos Financieros: Clientes Relacionados, Provisión Cuentas Incobrables, Otras Cuentas por Cobrar	1'386.244,40	283.572,56	-	1'102.671,84
<u>INVENTARIOS</u>				
Aumento en Inventarios	110.652,29	65.900,25	-	44.752,04
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	29.499,64	19.317,13	-	10.182,51
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>				
Aumento en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipos a Proveedores y Seguros	34.923,37	11.598,92	-	23.324,45
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	58.444,99
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>				
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>				
Disminución en Activos No Depreciables y Depreciables: Terrenos, Construcciones en Curso, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Matricería, Equipo de Computación, Etc.	850.725,75	1'007.599,90	+	156.874,15
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
Aumento en Otros Activos No Corrientes: Garantías Gastos de Constitución e Instalaciones	27.885,75	24.690,23	-	3.195,52
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			+	153.678,63
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>				
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	800,00	800,00		0,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>				
Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal	0,00	0,00		0,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
AUMENTO del Efectivo en el Período			+	212.123,62
<u>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u>				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dic./2017			+	7.311,09
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dic./2018			+	219.434,71

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

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 el cantón Durán de la provincia del Guayas, 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.- María Cristina Jarrín Herrera	Ecuador	\$ 8,00	\$ 8,00	1%
	TOTALES	\$ 800,00	\$ 800,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.