

METALICA DEL SUR
METSUR CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2.019

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 2019 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 2019, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el período terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 09 de Marzo de 2020


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 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	2'550.019,92	1'780.754,41	1'169.265,51		65,66%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	634,29	543,68				
Bancos	685.491,04	218.891,03				
SUMAN	686.125,33	219.434,71	466.690,62		212,67	
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	200.382,87	0,00				
SUMAN	200.382,87	0,00	200.382,87		100%	
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar (Cartera Clientes)	6.079,55	380.025,85				
Cuentas por Cobrar Relacionados	1'415.408,24	1'397.269,02				
Otras Cuentas por Cobrar	463.523,31	0,00				
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	363,28				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35.566,33	-21.413,75				
(-) Provisión Cartera	0,00	-370.000,00				
SUMAN	1'849.444,77	1'386.244,40	463.200,37		33,41%	
INVENTARIOS						
Valor de los Inventarios (Hoja No. 11)	157.027,73	110.652,29				
SUMAN	157.027,73	110.652,29	46.375,44		41,91%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	51.544,26	29.499,64				
SUMAN	51.544,26	29.499,64	22.044,62		74,72%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	2.919,27	32.511,56				
Seguros Anticipados	2.575,69	2.411,81				
SUMAN	5.494,96	34.923,37		29.428,41		84,26%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2'950.019,92	1'780.754,41	1'169.265,51		65,66%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Terrenos	0,00	0,00				
Construcciones en Curso	0,00	0,00				
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 13)	809.149,89	850.725,75		41.575,86		4,88%
(-) Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-140.307,96	-117.858,46	22.449,50		19,04%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	668.841,93	732.867,29		64.025,36		8,73%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Garantía por Arriendo	2.376,40	2.376,40				
Gastos de Constitución	0,00	423,40				
Gastos de Instalaciones	18.745,95	25.085,95				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	21.122,35	27.885,75		6.763,40		24,25%
TOTAL DEL ACTIVO	3'639.984,20	2'541.507,45	1'098.476,75		43,22%	

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 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por Pagar Proveedores	68.316,61	81.379,79				
Obligaciones con Inst. Financieras	0,00	0,00				
Obligaciones Tributarias	139.021,08	136.813,87				
Obligaciones con el IESS	11.139,33	11.218,08				
Anticipos de Clientes	0,00	0,00				
Préstamos de Socios	0,00	0,00				
Acreedores Varios	221.118,50	2.916,27				
Provisión Beneficios Sociales	11.308,67	35.760,38				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	450.904,19	268.088,39	182.815,80		68,19%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Cuentas por Pagar Relacionados	0,00	0,00				
Obligaciones con Inst. Financieras	817,61	817,61				
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	16.105,62	10.504,26				
Provisión para Pérdidas Futuras	100.000,00	100.000,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	116.923,23	111.321,87	5.601,36		5,03%	
TOTAL DEL PASIVO	567.827,42	379.410,26	188.417,16		49,66%	
PATRIMONIO						
Capital Social	800,00	800,00				
SUMAN	800,00	800,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aporte para Futura Capitalización	1'882.797,30	0,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	1'882.797,30	0,00	1'882.797,30		100%	
RESULTADOS						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Utilidad Acum. de Ejercicios Anteriores	0,00	306.694,38				
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0,00	-3.792,79				
Amortización Pérdida Acumulada	0,00	1.729,68				
Utilidad del Ejercicio	1'188.559,48	1'856.665,92				
SUMAN	1'188.559,48	2'161.297,19		972.737,71		45%
TOTAL PATRIMONIO NETO	3'072.156,78	2'162.097,19	910.059,59		42,09%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	3'639.984,20	2'541.507,45	1'098.476,75		43,22%	

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 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>						
VENTAS NETAS	3'222.696,34	3'394.054,67				
SUMAN	3'222.696,34	3'394.054,67		171.358,33		5,04%
+ <u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Ingresos	2.998,57	5.950,99		2.952,42		49,61%
TOTAL DE INGRESOS	3'225.694,91	3'400.005,66		174.310,75		5,12%
- <u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>						
Costo de Ventas y Producción	1'001.236,31	1'006.886,05		5.649,74		0,56%
UTILIDAD BRUTA	2'224.458,60	2'393.119,61		168.661,01		7,04%
- <u>GASTOS OPERACIONALES</u>						
Gastos de Administración	728.888,23	515.033,94				
Gastos de Logística	95.545,09	19.824,94				
Gastos Financieros	1.720,01	1.594,81				
SUMAN	826.153,33	536.453,69	289.699,64		54%	
UTILIDAD OPERACIONAL	1'398.305,27	1'856.665,92		458.360,65		24,68%
- <u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Gastos	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1'398.305,27	1'856.665,92		458.360,65		24,68%

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 2019 -2018 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
					Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018
					Saldos al 31 de Dic./2019			
Capital Social	800,00							
Aporte para Futuras Capitalizaciones		1'882.797,30						
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					0,00			
Pérdida de Ejercicios Anteriores						0,00		
Amortiz. Pérdida Acumulada						0,00		
Utilidad del Ejercicio					1'188.559,48			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2019							3'072.156,78	
TOTALES	800,00	1'882.797,30	0,00	0,00	1'188.559,48	0,00	3'072.156,78	
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

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 2019 - 2018
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
<u>PARTIDAS DIFERENTES AL EFECTIVO</u>				
Resultados de Ejercicios	1'188.559,48	2'161.297,19	-	972.737,71
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	140.307,96	117.858,46	+	22.449,50
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones Tributarias con el IESS, Acreedores Varios, Provisión Beneficios	450.904,19	268.088,39	+	182.815,80
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>				
Aumento en Pasivo a Largo Plazo: Disminuciones con Instituciones Financieras, Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	116.923,23	111.321,87	+	5.601,36
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
<u>INVERSIONES</u>				
Inversiones Financieras Temporales	200.382,87	0,00	-	200.382,87
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
Aumento en Activos Financieros: Clientes Relacionados, Provisión Cuentas Incobrables, Otras Cuentas por Cobrar	1'849.444,77	1'386.244,40	-	463.200,37
<u>INVENTARIOS</u>				
Aumento en Inventarios	157.027,73	110.652,29	-	46.375,44
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Fiscales Retenidos y Anticipados	51.544,26	29.499,64	-	22.044,62
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>				
Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipos a Proveedores y Seguros	5.494,96	34.923,37	+	29.428,41
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-	1'464.445,94
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
<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.	809.149,89	850.725,75	+	41.575,86
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
Disminución en Otros Activos No Corrientes: Garantías Gastos de Constitución e Instalaciones	21.122,35	27.885,75	+	6.763,40
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			+	48.339,26
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	800,00	800,00		0,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>				
Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal	1'882.797,30	0,00	+	1'882.797,30
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				1'882.797,30
AUMENTO del Efectivo en el Período			+	466.690,62
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dic./2018			+	219.434,71
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dic./2019			+	686.125,33

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 2.014 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 2.014.

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.