willi bamberger
Desde 1949

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH, Quito - Ecuador
C. Postal 170508 Po Box 17-01-2794
Tel.:+593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2437438 / +593.2.2439178
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE AUDITORIA

ECUATORIANA DE MATRICERIA
ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

willi bamberger
Desde 1949

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH, Quito - Ecuador
C. Postal 170508 Po Box 17-01-2794
Tel.:+593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2437438 / +593.2.2439178
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
ECUATORIANA DE MATRICERÍA ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ***ECUATORIANA DE MATRICERÍA ECUAMATRIZ 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 ***ECUATORIANA DE MATRICERÍA ECUAMATRIZ 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 (NIIF).*

2. Fundamentos 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 ***ECUATORIANA DE MATRICERÍA ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.,*** *de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores 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 de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafo de Énfasis

La Organización Mundial de la Salud declaró como Pandemia mundial al virus denominado COVID-19; el Estado Ecuatoriano está evaluando las medidas para afrontar el inminente efecto que posiblemente provocará el mencionado virus en la economía. Los resultados de esos efectos a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad 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, y del control interno que la

Crowe Global correspondent film Crowe

Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida 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.

5. ***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 auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorreción 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. 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 con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

6. *Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios*

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **ECUATORIANA DE MATRICERÍA ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.*

Ambato - Ecuador, febrero 14, de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036

Lcdo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas al 2018

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US$)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	101.041,24	15.611,77
Cuentas por cobrar comerciales	5	90.982,30	148.918,78
Inventarios	6	1.501.146,21	1.496.494,29
Activos por impuestos corrientes	7	116.491,34	88.304,01
Otras Cuentas por Cobrar	8	34.755,74	53.309,59
Total activo corriente		**1.844.416,83**	**1.802.638,44**
Activo no corriente			
Propiedades y equipos	9	3.562.663,14	3.664.292,48
Otras Cuentas por Cobrar	10	10.000,00	10.000,00
Total activo no corriente		**3.572.663,14**	**3.674.292,48**
TOTAL ACTIVOS		**5.417.079,97**	**5.476.930,92**
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	11	352.756,74	388.561,63
Obligaciones financieras corrientes	12	143.364,77	232.153,62
Obligaciones laborales corrientes	13	144.100,02	212.480,16
Pasivos por impuestos corrientes	7	33.080,70	15.441,18
Otras cuentas por pagar	14	1.006.476,22	434.537,63
Total pasivo corriente		**1.679.778,45**	**1.283.174,22**
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras no corrientes	12	1.181.358,03	1.243.858,03
Obligaciones laborales no corrientes	15	149.368,37	186.967,69
Total pasivo no corriente		**1.330.726,40**	**1.430.825,72**
TOTAL PASIVOS		**3.010.504,85**	**2.713.999,94**
PATRIMONIO			
Capital social	16	1.704.010,00	1.704.010,00
Reserva legal		210.578,74	210.578,74
Reserva facultativa		75.980,12	75.980,12
Resultados acumulados adopción Niif´s		(171.096,52)	(171.096,52)
Superávit por valuación		236.583,08	236.583,08
Resultado acumulados ejercicios anteriores		696.707,97	696.707,97
Resultado del ejercicio		(346.188,27)	10.167,59
TOTAL PATRIMONIO		**2.406.575,12**	**2.762.930,98**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**5.417.079,97**	**5.476.930,92**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Firmado electrónicamente por:
MARCO ALFREDO NUNEZ MORENO

Marco Alfredo Núñez
Gerente General

Marianela Pérez
Contadora General

ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US$)

	Notas	2019	2018
Ingresos por ventas	17	2.232.944,32	4.458.847,52
Costo de ventas	18	(1.797.597,07)	(3.606.506,02)
Utilidad bruta		**435.347,25**	**852.341,50**
Gastos operacionales			
Gastos de administración	19	(434.402,81)	(700.064,56)
Gastos de ventas	19	(195.219,11)	(380.349,08)
Total Gastos operacionales		**(629.621,92)**	**(1.080.413,64)**
Resultado neto de operación		**(194.274,67)**	**(228.072,14)**
Otros ingresos y (gastos) no operacionales			
Otros ingresos		39.268,13	514.986,54
Otros gastos		(48.260,01)	(66.197,96)
Gastos financieros		(142.921,72)	(142.625,36)
		(151.913,60)	**306.163,22**
Resultado integral antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		**(346.188,27)**	**78.091,08**
Participación trabajadores		-	(11.713,66)
Impuesto a la Renta		-	(55.674,69)
Reserva legal		-	(535,14)
Resultado integral neto, incluyendo otras patidas patrimoniales		**(346.188,27)**	**10.167,59**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Firmado electrónicamente por:
MARCO ALFREDO
NUNEZ MORENO

Marco Alfredo Núñez
Gerente General

Marianela Pérez
Contadora General

ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas al 2018
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US$)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facutativa	Resultados Acumulados Adopción Niif	Superàvit por Valuaciòn	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**1.704.010,00**	**210.043,60**	**75.980,12**	**(171.096,52)**	**236.583,08**	**696.707,97**	**18.882,37**	**2.771.110,62**
Dividendos Distribuidos 2017	-	-	-	-	-	-	(18.882,37)	(18.882,37)
Resultado del Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	78.091,08	78.091,08
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(11.713,66)	(11.713,66)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	(55.674,69)	(55.674,69)
Asignación a la Reserva Legal 2018	-	535,14	-	-	-	-	(535,14)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**1.704.010,00**	**210.578,74**	**75.980,12**	**(171.096,52)**	**236.583,08**	**696.707,97**	**10.167,59**	**2.762.930,98**
Dividendos Distribuidos 2018	-	-	-	-	-	-	(10.167,59)	(10.167,59)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	(346.188,27)	(346.188,27)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**1.704.010,00**	**210.578,74**	**75.980,12**	**(171.096,52)**	**236.583,08**	**696.707,97**	**(346.188,27)**	**2.406.575,12**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Firmado electrónicamente por:
MARCO ALFREDO NUNEZ MORENO

Marco Alfredo Núñez
Gerente General

Marianela Pérez
Contadora General

ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	2.290.880,80	5.125.790,27
Efectivo pagado a proveedores	(585.908,23)	(5.353.992,28)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.225.393,18)	(23.348,80)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(80.598,33)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(16.381,81)	448.908,58
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	**463.197,58**	**116.759,44**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(180.507,62)	(330.552,34)
Compras de activos intangibles	-	(37.799,90)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(180.507,62)**	**(368.352,24)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Pagos de préstamos	(88.788,85)	(83.603,82)
Dividendos pagados	(10.167,59)	(18.882,37)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(98.304,05)	300.000,00
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	**(197.260,49)**	**197.513,81**
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	85.429,47	(54.078,99)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	15.611,77	69.690,76
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**101.041,24**	**15.611,77**
Conciliación de las actividades operativas		
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	(346.188,27)	10.167,59
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	282.136,96	325.387,27
Ajustes por gastos en provisiones	16.019,73	-
Ajustes por provisión jubilación patronal y desahucio	(14.301,44)	(511.757,76)
Ajustes por provisión cuentas incobrables y otras	-	(16.300,21)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento (Disminución) de cuentas por cobrar	57.936,48	666.942,75
Aumento (Disminución) de inventarios	(4.651,92)	201.237,40
Aumento (Disminución) de otras cuentas por cobrar	-	19.109,38
(Aumento) Disminución de activos por impuestos corrientes	-	(12.541,32)
Aumento (Disminución) de otras cuentas por cobrar no corrientes	(9.633,48)	-
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar	571.937,75	(199.794,92)
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	17.639,52	(341.673,28)
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados	(107.697,75)	(11.635,14)
Aumento (Disminución) impuestos corrientes por pagar	-	(12.382,32)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**463.197,58**	**116.759,44**

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

MARCO ALFREDO NUNEZ MORENO

Marco Alfredo Núñez
Gerente General

Marianela Pérez
Contadora General