

UNION FERRETERA UNIFER S.A.

INDICE

Informe del auditor independiente.....	2
Estado de Situación Financiera.....	5
Estado de Resultados Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas Anexos.....	10

estados financieros separados
Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
Con Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditor Independiente

A los señores Accionistas de UNION FERRETERA UNIFER S.A.
Quito, Ecuador

Opinión

He auditado los estados financieros separados de UNION FERRETERA UNIFER S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 separado, el estado de resultado integral separado, el estado de cambios de patrimonio separado y el estado de flujos de efectivo separado, correspondientes al ejercicio terminando en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección de Fundamentos de la Opinión de mi informe, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de UNION FERRETERA UNIFER S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con las dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados”. Son independientes de UNION FERRETERA UNIFER S.A. de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporcionada una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Asunto de Énfasis

Informo que sin calificar mi opinión, indico que la empresa con los estados financieros separados presentados ya no es considerado un negocio en marcha, ya que los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en \$3.480.656,12 dólares, la pérdida del presente ejercicio es de \$3.456.957,92 dólares, excediendo más del 50% del capital social, razón por la que la Compañía no puede ser considerada como un negocio en marcha. Adicionalmente la Administración no logró cancelar un crédito con la institución financiera Banco Pichincha que venció el 24 de febrero de 2019, sin embargo como detalla la confirmación del Banco Pichincha existen garantías hipotecarias presentadas al Banco por el valor de \$2.255.772,41 dólares.

Los ajustes que se realizaron para desvirtuar observaciones de auditoría del año anterior no están relacionados con la posibilidad de recuperación de la Compañía, por tal motivo la Compañía ya no está en la capacidad de ser un negocio en marcha.

La Compañía se encuentra intervenida por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución SCVS-IRQ-DRMV-SFCD-2019-00426 del 31 de mayo de 2019, hasta el momento sigue con la intervención.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en Relación con los estados financieros separados

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso del principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista de hacerlo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los estados financieros separados

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros separados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría .NIA, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique i juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Indique y valore los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error; diseñe y aplique procedimiento de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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 intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable del negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas relaciones en los estados financieros separados o, si dichas revaluaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros separados representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el trascurso de la auditoría.

Quito, 07 de julio de 2020



CPA. Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE -378

UNION FERRETERA S.A. UNIFER
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1,114,303	219,096
Cuentas por cobrar comerciales clientes	7	2,142,258	2,485,653
Otras cuentas y documentos por cobrar	8	60,990	106,909
Inventarios	9	108,486	1,874,163
Activos disponibles para la venta	10	352,200	414,515
Activos por impuestos corrientes	11	743,899	661,404
Otros activos		0	2,635
Total Activos Corrientes		4,522,136	5,764,375
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y equipo	12	94,645	1,068,176
Activos financieros mantenidos para la venta		0	352,200
Propiedades de Inversión	13	1,715,393	1,867,292
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	14	1,154,530	1,335,702
Inversión en subsidiarias y asociadas	15	0	2,689,042
Activo Intangible		0	545,727
Otros Activos no corrientes		70,923	0
Total Activos no corrientes		3,035,491	7,858,139
TOTAL ACTIVOS		7,557,627	13,622,514

Ver notas en los Estados Financieros



Gerente General



Contador

UNION FERRETERA S.A. UNIFER
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	16	2,911,626	4,998,762
Otras cuentas por Pagar		-	46,772
Obligaciones con instituciones financieras	17	2,547,511	4,131,219
Ingreso diferido		-	262,585
Obligaciones acumuladas		-	100,385
Pasivos por impuestos corrientes		5,719	156,078
Otros Pasivos corrientes	18	2,537,935	-
Total Pasivo Corriente		8,002,792	9,695,801
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	19	1,989,564	1,261,502
Otros pasivos Beneficios empleados	20	94,417	230,726
Préstamos y obligaciones financieros		-	1,470,000
Total Pasivo No Corriente		2,083,982	2,962,228
TOTAL PASIVO		10,086,773	12,658,029
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Pagado	21	1,722,458	1,722,458
Reservas		99,458	99,458
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores		(857,431)	113,549
Total Patrimonio		964,485	1,935,465
RESULTADO		(3,493,632)	(970,980)
TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO		7,557,627	13,622,514

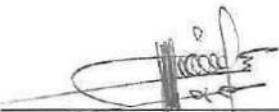
Ver notas en los Estados Financieros


 Gerente General


 Contador

UNION FERRETERA S.A. UNIFER
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en dólares)

INGRESOS	2019	2018
INGRESOS DE OPERACION		
Ventas Netas	6,305,011	17,898,269
TOTAL VENTAS NETAS	6,305,011	17,898,269
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	6,305,011	17,898,269
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS PRODUCCION		
Costo de ventas	4,524,671	15,635,435
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA	4,524,671	15,635,435
TOTAL COSTOS DE VENTAS	4,524,671	15,635,435
OTROS INGRESOS		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos	197,476	1,103,309
TOTAL OTROS INGRESOS	197,476	1,103,309
EGRESOS		
GASTOS		
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración y Venta	5,434,774	4,241,449
Total Gastos Administración y Ventas	5,434,774	4,241,449
Total Gastos de Operación	5,434,774	4,241,449
TOTAL GASTOS	5,434,774	4,241,449
RESULTADO DEL PERIODO ANTES IMPUESTO A LA RENTA	-3,456,958	-875,307
Impuesto a la Renta	36,674	95,673
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-3,493,632	-970,980


 Gerente General


 Contador

UNION FERRETERA S.A. UNIFER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	1,722,458.00
Incremento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	1,722,458.00

RESERVAS

Saldo al inicio	99,458.00
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	99,458.00

UTILIDADES AÑOS ANTERIORES

Saldo al inicio	113,548.52
Movimiento	-970,979.60
SALDO AL FINAL DEL AÑO	-857,431.08

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	1,722,458.00
Reservas	99,458.00
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores	-857,431.08
Resultado del periodo	-3,493,631.77
Patrimonio de los accionistas	-2,529,146.85

Ver notas a los estados financieros



Gerente General



Contador

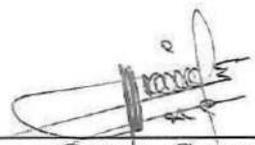
UNION FERRETERA S.A. UNIFER
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	895,207.33	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(1,465,486.48)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	6,756,640.00	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	6,756,640.00	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(8,382,929.00)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1,676,585.80)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(6,706,343.20)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	197,476.37	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(36,673.85)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	4,822,648.15	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	973,530.58	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	545,727.00	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	3,303,390.57	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(2,461,954.34)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	(2,325,645.64)	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	P
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(136,308.70)	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	- D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	895,207.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	219,096.00 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,114,303.33

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(3,493,631.76)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	36,673.85
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	- D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	- D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	- D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	- N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	- D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	- D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	- D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	- D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	36,673.85 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1,991,471.43
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	451,629.02 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(82,494.65) D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	1,765,677.25 D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	2,635.00 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(2,133,908.05) D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2,024,606.71 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(36,673.85) D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(1,455,486.48)


 Gerente General


 Contador