FASVALOR

AUDITORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.

IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordon Cía. Ltda.

INFORME DE AUDITORIA

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes	2
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios	8
Estados de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	11

Informe de los Auditores Externos Independientes

A Los Señores Socios de
IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordón. Cia Ltda.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordón Cía. Ltda. que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo indicado en el párrafo titulado bases para la opinión calificada, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

   Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Bases para la opinión calificada

4. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no ha realizado un inventario de la propiedad, mobiliario y equipo, que permita determinar los bienes que se encuentran en funcionamiento, que están obsoleto. Debido a esta situación no es posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban incluirse en los estados financieros adjuntos. A la fecha de presentación de este informe la Compañía iniciara una revisión de sus activos a fin de establecer la condición actual de los mismos.

5. Al 31 de diciembre del 2015 no se han cancelado obligaciones con el personal en sueldos por USD 53,315, participación de trabajadores por USD 49,368 y liquidaciones de haberes por USD 14,517, tampoco se ha cancelado obligaciones tributarias por USD 236,573 lo que podrá generar contingencias con el organismo de control. Debido a esta situación no es posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban incluirse en los estados financieros adjuntos.

6. La Compañía no mantiene un método basado en normas internacionales de información financiera para la determinación de su valoración de inventarios de productos terminados y costo de ventas situación que no nos ha permitido determinar la razonabilidad de los saldos presentados en inventarios y costo de productos vendidos.

   Debido a estas situaciones no nos ha sido posible determinar la existencia de ajustes o revelaciones que debieron presentarse en los estados financieros adjuntos, al 31 de Diciembre de 2014. Debemos mencionar que a la fecha de emisión de este informe la Compañía ha implementado un sistema contable MBA 3 Master Business Administrator el mismo que le permite tener una metodología para la valoración de inventario y costo ventas basado en órdenes de producción.

Opinión calificada

7. En nuestra opinión excepto por los efectos de los ajustes, si lo hay, que habrían sido considerados como necesarios, si no hubiera existido la limitación descrita en el párrafo bases para la opinión calificada, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordón Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2015, y el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otro asunto

8. Los estados financieros de IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordón Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión con salvedad el 4 de marzo del 2015.

Párrafo de énfasis

9. Tal como se menciona en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, éstos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, la que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene un déficit de USD 283,584, que representa el 100% de su capital. Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en los libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos que pudieran ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha. La administración empezará a reactivar sus operaciones con el sector privado y suscribirá alianzas con terceros para impulsas sistemas de mercado directo.

Otros requisitos legales y regulatorios

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de IMG Industrias Metálicas Construcciones Gordón Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2015 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

SCVS - RNAE No. 961

Sara Vergara – Socio
RNC No. 23441

26 de abril 2016
Quito-Ecuador

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA.

Estados de Situación Financiera

	Notas	Al 31 de diciembre de 2015	2014
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	36,220	116,132
Cuentas por cobrar , clientes	4	63,088	1,799,530
Otras cuentas por cobrar	5	526,506	1,136,735
Inventarios, neto	6	437,599	1,592,490
Anticipo a tercero	7	630,912	785,722
Impuestos		64,822	-
Total activos corrientes		1,759,145	5,430,609
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	8	605,467	675,406
Cargos diferidos	9	20,559	39,856
Anticipo por impuestos diferidos		21,142	97,754
Otros activos		2,178	2,178
Total activos no corrientes		649,347	815,194
Total activos		2,408,492	6,245,803

Ramiro Gordón
Gerente General

Andrea Coba
Contadora

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA

Estados de Situación Financiera

	Notas	Al 31 de diciembre de 2015	2014
		(US Dólares)	
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros bancarios		51,452	344,619
Obligaciones financieras	10	199,173	550,875
Cuentas por pagar	11	813,695	2,902,612
Pasivo por impuestos corrientes		292,765	345,660
Pasivos acumulados	12	122,455	102,880
Ingresos diferidos	13	131,273	-
Total pasivos corrientes		1,610,814	4,246,646
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones financieras	10	4,479	58,333
Jubilación patronal y desahucio	14	359,427	322,032
Ingresos diferidos		6,000	853,500
Total pasivos no corrientes		369,906	1,233,865
Total pasivos		1,980,720	5,480,511
Patrimonio neto:	15		
Capital suscrito pagado		232,000	232,000
Reservas		53,136	53,136
Ajustes de primera adopción		(30,675)	(30,675)
Resultados retenidos		173,311	510,831
Total patrimonio neto		427,772	765,292
Total pasivos y patrimonio neto		2,408,492	6,245,803

Ramiro Gordón
Gerente General

Andrea Coba
Contadora

Véanse las notas adjuntas.

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA.

Estados de Resultados Integrales

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Ingresos operacionales	3,466,933	6,684,972
Costo de ventas	(2,723,794)	(3,868,072)
Utilidad bruta	743,139	2,816,900
Gastos de ventas	(522,397)	(1,000,744)
Gastos de administración	(531,148)	(1,352,020)
Gastos financieros	(68,959)	(173,747)
Participación trabajadores	-	(61,220)
Otros ingresos - neto	151,974	117,746
(Pérdida) Utilidad antes del impuesto a la renta	**(227,392)**	**346,915**
Impuesto a la renta corriente	**(56,192)**	(105,471)
Impuesto a la renta diferido	-	10,468
Resultados integrales del año, neto de impuestos	(283,584)	251,912
	(283,584)	251,912

Ramiro Gordón
Gerente General

Andrea Coba
Contadora

Véanse las notas adjuntas

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados: Ajustes de primera adopción	Resultados acumulados: Resultados Retenidos	Resultados acumulados: Resultados del Ejercicio	Total
				(US Dólares)			
Saldo al 1 de enero de 2013	**232,000**	**12,377**	**40,759**	**(30,675)**	**258,919**	**251,912**	**765,292**
Más (menos):							
Reclasificación cuentas patrimoniales	-	-	-	-	251,912	(251,912)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	**232,000**	**12,377**	**40,759**	**(30,675)**	**510,831**	**-**	**765,292**
Más (menos):							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-	-	(91,499)		**(91,499)**
Resultados Integral						16,422	**16,422**
Amortización de pérdidas futuras						21,141	**21,141**
Pérdida neta	-	-	-	-	-	(283,584)	**(283,584)**
Reclasificación cuentas patrimoniales							-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	**232,000**	**12,377**	**40,759**	**(30,675)**	**419,332**	**(246,021)**	**427,772**

Ramiro Gordón
Gerente General

Andrea Coba
Contadora

Véanse las notas adjuntas

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA

Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de 2015	2014
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes y otros ingresos	2,358,462	5,430,313
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,702,354)	(4,992,548)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades e operación	656,108	437,765
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Pagos por compra de propiedad planta y equipo	-	(171,028)
Inversiones	-	(28,207)
Compra de activos intangibles	(1,600)	-
Importe procedente de otras actividades de inversión	24,316	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto las actividades de inversión	(1,600)	(199,235)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Pagos a instituciones financieras	(758,736)	(123,771)
Efectivo neto (utilizado en) provisto actividades de financiamiento	(758,736)	(123,771)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(104,228)	114,759
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	116,132	1,373
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	11,904	116,132

Véanse las notas adjuntas.

IMG INDUSTRIAS METALICAS CONSTRUCCIONES GORDÓN CIA.LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de 2015	2014
	(US Dólares)	
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	(283,584)	251,912
Ajustes para conciliar la actividad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	42,845	82,064
Impuesto a la renta	(56,192)	-
Provisión incobrables	498	41,467
Amortización de intangibles	-	11,184
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	1,735,944	(1,373,068)
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	622,538	-
Disminución (Aumento) en anticipo proveedores	(2,803,267)	-
Disminución (Aumento) de inventarios	1,154,891	9,327
Disminución (Aumento) en otros activos no corrientes	-	(754,020)
Disminución (Aumento) en beneficios empleados	101,868	-
Disminución (Aumento) en cuentas por pagar	38,672	2,038,582
Disminución (Aumento) en otros pasivos	101,915	110,317
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	656,108	437,765

Ramiro Gordón
Gerente General

Andrea Coba
Contadora