



**NuBeth**

**Audidores & Consultores**

Sucre 10 -11 y 9 de Mayo • Edificio Coronel Of. #1  
Machala - Ecuador

**ING. LIGIA NUGRA BETANCOURTH**

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**A METALESA S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**RESOLUCION No. SCVS-RNAE-1178**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de

**METALESA S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los Estados de Situación Financiera adjuntos de la **COMPAÑIA METALESA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor.**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



**NuBeth**

**Audidores & Consultores**

Suces 10 -11 y 9 de Mayo • Edificio Coronel OJ. #1  
Machala - Ecuador

Tel.: 072931087 - 072992328  
Cel.: 0991763426 - 0985883412  
E-mail: [elinubeth@gmail.com](mailto:elinubeth@gmail.com)

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

5. No fue posible aplicar el procedimiento de conteo físico a los valores de los saldos de Propiedad, Planta y Equipo presentados en el Estado de Situación Financiera correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 al inicio por \$ 1.843.752,42 y al final por \$ 1.732.477,97; debido a que no fuimos invitados para estar presentes en la constatación física de los bienes que posee la empresa (Nota 8).
6. A la presente fecha de este reporte, la Compañía mantiene en proceso de preparación y entrega de los anexos tributarios del año 2019 para la emisión del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) que deberá ser emitido por nuestra firma de auditoría para el Servicio de Rentas Internas (SRI).

### **Opinión de los Auditores.**

1. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 5 y 6, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la **COMPAÑÍA METALESA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para (NIIF).

Ing. Ligia Nugra Betancourth  
SC. RNAE No. 1178  
Machala, 20 de julio de 2020

**METALESA S.A****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.172,36	20.529,37
Documentos y Cuentas por cobrar clientes	4	416.975,78	-
Inventarios	5	4.810,09	-
Activos Pagados por Anticipados	6	105.737,74	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	446.450,20	177.577,59
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>986.146,17</b>	<b>198.106,96</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	8	2.152.667,32	2.068.201,98
(-) Depr. Acum.Prop. Planta y Equipo	-	420.189,35	224.449,56
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.732.477,97</b>	<b>1.843.752,42</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.718.624,14</b>	<b>2.041.859,38</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Anticipo de Clientes	9	30.000,00	-
Otros Pasivos Corrientes	10	92.750,00	-
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1.233.298,99	-
Obligaciones con instituciones Financieras	12	399.705,48	-
Otras Obligaciones Corrientes	13	266.651,25	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.022.405,72</b>	<b>-</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Pasivos no corrientes con Instituciones Financieras	14	66.617,58	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>66.617,58</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.089.023,30</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	100.000,00	100.000,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones		108.000,00	-
Utilidades Retenidas de Años Anteriores		106.161,64	7.329,43
Resultados del Presente Ejercicio		315.439,20	98.832,21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>629.600,84</b>	<b>206.161,64</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.718.624,14</b>	<b>206.161,64</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

  
 Sr. Freddy Rolando Romero Guaracha  
**GERENTE GENERAL**  
**METALESA S.A**

  
 Ing. Cely Cuenca Romero  
**CONTADOR GENERAL**  
**METALESA S.A**

**METALESA S.A****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	2019	2018
Ventas	16	4.009.841,53	4.962.798,12
Otros Ingresos		2.432,94	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4.012.274,47</b>	<b>4.962.798,12</b>
COSTOS	17		
(-) Costos de Venta		-	1.574.210,00
(-) Costos de Produccion		3.408.310,35	2.936.245,64
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>3.408.310,35</b>	<b>4.510.455,64</b>
GASTOS	18		
(-) Gastos Administrativos		207.894,71	280.085,92
(-) Gastos Financieros		73.368,37	-
(-) Otros Gastos		7.261,84	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>288.524,92</b>	<b>280.085,92</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>315.439,20</b>	<b>172.256,56</b>
(-) Participacion de Trabajadores		47.315,88	25.838,44
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>268.123,32</b>	<b>146.418,12</b>
Impuesto a la Renta		35.530,24	34.429,73
<b>RESULTADO LIQUIDO EJERCICIO 2019</b>		<b>232.593,08</b>	<b>111.988,39</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Freddy Rolando Romero Guaycha  
GERENTE GENERAL METALESA S.A



Ing. Gary Cuenca Romero  
CONTADOR GENERAL METALESA S.A

**METALESA S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capital	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Ganancia Neta del Periodo	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	100.000,00	-	-	7.329,43	98.832,21	206.161,64
<b>Transacciones del año:</b>						
Aportes para futuras capitalizaciones		108.000,00				108.000,00
Cambios del año en el Patrimonio				98.832,21	(98.832,21)	-
Dividendos						-
Resultado Integral Total del Periodo					315.439,20	315.439,20
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>100.000,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>-</b>	<b>106.161,64</b>	<b>315.439,20</b>	<b>629.600,84</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

Sr. Freddy Rolando Romero Guaycha  
GERENTE GENERAL METALESA S.A

Ing. Gary Cuencia Romero  
CONTADOR GENERAL METALESA S.A

**METALESA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

2019

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9501	315.464,48
	950101	4.012.299,75
	95010101	4.012.299,75
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	3.696.835,27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	3.696.835,27
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	323.821,49
Otras salidas de efectivo	950310	323.821,49
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	8.357,01
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	20.529,37
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	12.172,36

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	315.464,48
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	98020	315.464,48

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*



Sr. Freddy Rolando Romero Guaycha  
Gerente General



Ing. Cuzepca Romero Gary Fabricio.  
Contador General

## METALESA S.A

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

**2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.** - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal. El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- a) **Caja general:** La caja general se utilizará para resguardar los valores obtenidos por la operación diaria del negocio, para posteriormente ser depositados en bancos.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

**2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS.** - La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos, cuentas por cobrar relacionados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

**2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR.** - Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las cuentas por cobrar a compañías relacionados, las cuales incluyen los intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por interés es reconocido como interés ganado. Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.** - Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

**2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** - Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos

## METALESA S.A

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Vida útil (Años)</b>
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de transporte	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$300 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

**2.4.6 IMPUESTO DIFERIDO.** - Los impuestos diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance.

El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el activo por impuestos diferidos se registra solo en la medida que sea probable la

## METALESA S.A

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas. El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a las tasas impositivas que se esperan aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando se tiene legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

**2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.** - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado. Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

**2.4.8 OBLIGACIONES BANCARIAS.** - En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.** - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

## METALESA S.A

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

**2.4.9.1 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.** - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

**2.4.10 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.** - La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

**2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.** - Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

**2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.** - La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**METALESA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Caja	2.049,96	2.141,80
Caja Chica	449,49	3.214,00
Bancos (a)	9.672,91	15.173,57
<b>Total:</b>	<b>12.172,36</b>	<b>20.529,37</b>

a) Está representado por el saldo existente en los siguientes bancos:

Banco Pichincha Cta. Cte. 2100204454	3653,55
Banco Pichincha Cta. Ahorro. 2100188232	91,53
Banco Produbanco Cta. Ahorro. 12653031446	5.927,83
<b>TOTAL</b>	<b>9.672,91</b>

Corresponden a saldos existentes al término del periodo fiscal al 31 de diciembre de 2019 por un valor US\$ 9.672,91

**NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Clientes varios	319.899,43	-
Otras Cuentas por Cobrar	97.076,35	-
<b>TOTAL</b>	<b>416.975,78</b>	<b>-</b>

**NOTA 5.- INVENTARIO**

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Inventario de Materia Prima	4.810,09	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.810,09</b>	<b>-</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

**METALESA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipo a proveedores	<u>105.737,74</u>	<u>                    </u>
<b>Total:</b>	<u><b>105.737,74</b></u>	<u><b>-</b></u>

a) Los anticipos a proveedores más representativos son:

	<u>2019</u>	
	(Dólares)	
Asoc. Union y Progreso		1.000,00
Gary Cuenca Romero		4.477,74
Ricardo Chica		58.506,43
Kleber Morocho		40.000,00
Otros		1.753,57
		<u>105.737,74</u>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuesto Corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	414.949,61	177.577,59
Credito Tributario Renta	<u>31.500,59</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL.</b>	<u><b>446.450,20</b></u>	<u><b>177.577,59</b></u>

a) Está representado por la diferencia entre Ventas y Compras año 2019.

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedad Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Propiedades Planta y Equipo (a)	2.152.667,32	2.068.201,98
(-) Depreciación Acumulada	<u>(420.189,35)</u>	<u>(224.449,56)</u>
<b>TOTAL.</b>	<u><b>1.732.477,97</b></u>	<u><b>1.843.752,42</b></u>

a) Propiedad Planta y Equipos está compuesto de:

METALESA S.A

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

a) Propiedad Planta y Equipos está compuesto de:

	<b><u>2019</u></b> (US\$ Dólares)
Instalaciones Planta	350,36
Instalaciones Mina	1.811,98
Maquinaria y Equipo	2.121.201,23
Vehiculos, Equipos de transporte y Equip	<u>29.303,75</u>

**NOTA 9.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(US\$ Dólares)	
Dexpogold Corp. Fact # 001011000000	<u>30.000,00</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>30.000,00</u></b>	<b><u>-</u></b>

**NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otros Pasivos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(US\$ Dólares)	
Otras Cuentas por Pagar Milromer S.A	<u>92.750,00</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>92.750,00</u></b>	<b><u>-</u></b>

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

**METALESA S.A****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

	(US\$ Dólares)	
Cta por Pagar a Proveedores	1.039.243,75	-
Documentos por Pagar	194.055,24	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.233.298,99</u></b>	<b><u>-</u></b>

(a) Las cuentas por pagar a proveedores los más representativo al cierre al 31 de diciembre del 2019, que a continuación se detalle.

CIA. MINERA La Mana Rome-Gold S.A	108.756,87
Arcentales Chuquimarca Silivia Marianela	205.072,50
Gamboa Suriaga Guido Nino	13.646,44
Cueva Jaramillo Gabriela Ivonne	299,96
Energy Plam Cia Ltda.	35.229,42
Maquinarias y Vehiculos S.A Mavesa	26.399,82
InduTorres S.A	53.625,47
Romero Guaycha Milton Denis	199.662,52

**NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Locales	399.705,48	115.802,80
<b>TOTAL</b>	<b><u>399.705,48</u></b>	<b><u>115.802,80</u></b>

**NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

**METALESA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Con la Adm. Tributaria (a)	47.615,33	2.058,04
Imp. A la Renta por Pagar del Ejercicio	35.530,24	34.429,73
Con el IESS (b)	123.562,74	3.479,24
Por Beneficios de ley a Empleados (c)	12.627,06	-
Utilidades por Pagar	47.315,88	25.838,49
<b>TOTAL</b>	<b>266.651,25</b>	<b>65.805,50</b>

a) Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria:

	<u>2019</u>
	(US\$ Dólares)
Otras Retenciones Aplicables 8% (304)	64,01
Ret. 1% por transp. privado, Serv. Carg	476,50
Trasnf. Bienes Muebles de Natural (312)	17.747,21
Por Arrendamiento Bienes Inmuebles (32)	269,47
Otras Retenciones Aplicables 2% (344)	14.254,08
Ret. 30% Iva en Compras (721)	1.615,38
Ret. 70% Iva Servicios (723)	883,44
Ret. 100% comp de Bienes y Serv. (725)	108,44
Impuesto de Regalías	12.196,80
<b>TOTAL</b>	<b>47.615,33</b>

b) Otras Obligaciones Corrientes con el IESS:

	<u>2019</u>
	(US \$ Dólares)
Aporte Personal	1618,91
Aporte Patronal	1910,14
IECE-SECAP	171,31
Prestamos Quirografarios a Pagar	129,99
Fondo de Reserva less por pagar	227,02
Planilla Normales por Pagar	4010,44
Extencion Conyugal por Pagar	38,08
Convenio less por Pagar años anteriores	115456,85
<b>TOTAL</b>	<b>123562,74</b>

**METALESA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

c) Por beneficios de ley a Empleados:

	<b>2019</b>
	US\$ Dolares
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1856,6
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1049,56
Vacaciones por Pagar	9720,9
<b>TOTAL</b>	<b>12627,06</b>

**NOTA 14.- PASIVOS NO CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

El siguiente es un resumen de los Pasivos no Corrientes por obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dolares)	
Locales	66.617,58	-
<b>TOTAL</b>	<b>66.617,58</b>	<b>-</b>

**NOTA 15.- PATRIMONIO**

El siguiente es un resumen del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(US\$ Dólares)	
Aumento de Capital en Trámite/ FMO	98.000,00	100.000,00
Aporte de Socios o Accionistas para futuras	110.000,00	-
Resultados Acumulados	106.161,64	7.329,43
Resultado del Presente Ejercicio	315.439,20	98.832,21
<b>TOTAL</b>	<b>629.600,84</b>	<b>206.161,64</b>

**NOTA 16.- INGRESOS**

El siguiente es un resumen de Ingresos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dolares)	
Ventas (a)	4.009.841,53	4.962.798,12
Otros Ingresos (b)	2.432,94	
<b>TOTAL</b>	<b>4.012.274,47</b>	<b>4.962.798,12</b>

a) Venta de Bienes está representado de la siguiente manera:

**METALESA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

	<b><u>2019</u></b>
	US\$ Dólares
Venta Tarifa 0%	17.496,00
Venta Tarifa 12%	223.158,00
Exportaciones	3.713.957,53
Venta de Servicios	55.230,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.009.841,53</u></b>

b) Otros Ingresos se encuentra representado de la siguiente manera:

	<b><u>2019</u></b>
	US\$ Dolares
Intereses Ganados	22,69
Otras Rentas	2410,25
<b>TOTAL</b>	<b><u>2432,94</u></b>

**NOTA 17.- COSTOS**

El siguiente es un resumen de Costos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(US\$ Dólares)	
(-) Costos de Venta	-	1.574.210
(-) Costos de Producción	3.408.310,35	2.936.245,64
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.408.310,35</u></b>	<b><u>4.510.455,64</u></b>

La compañía presenta un costo de Producción al cierre del periodo fiscal 2019 por un valor US\$3'408.310,35 dólares.

**NOTA 18.- GASTOS**

El siguiente es un resumen de Gastos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(US\$ Dólares)	
(-) Gastos Administrativos	207.894,71	280.085,92
(-) Gastos Financieros	73.368,37	-
(-) Otros Gastos	7.261,84	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>288.524,92</u></b>	<b><u>280.085,92</u></b>

## **METALESA S.A**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 19.- NOTIFICACIONES E INSPECCIONES**

En los tres últimos periodos, la compañía no ha recibido notificaciones por parte de las autoridades tributarias y societarias, ni tiene revisiones pendientes o en curso a la fecha de emisión de este informe.

#### **NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (20 de julio del 2020), se produjo eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros de acuerdo a la NIC 10, consecuencia de la propagación del COVID-19 por la “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, emitido por el Gobierno Nacional.