

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.

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

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

Informe de los Auditor Independiente

A los señores Socios de INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios de patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminando en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA. 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 auditoria 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 auditoria de los estados financieros". Son independientes de INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA. 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 ingles) 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 auditoria que he obtenido proporcionada una base suficiente y adecuada para mi opinión calificada de auditoria.



Responsabilidad de la Administración de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes 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 libres de errores materiales, debido 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 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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros 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.

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, 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 auditoría 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 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, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros 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 auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 26 de junio de 2020



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

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

| ACTIVOS | NOTAS | 2019 | 2018 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 6 | 2,077.70 | 5,182.59 |
| Cuentas por cobrar comerciales clientes | 7 | 327,020.81 | 666,858.51 |
| Inventarios | 8 | 1,074,082.40 | 781,920.20 |
| Activos por impuestos corrientes | 9 | 54,543.93 | 18,164.51 |
| Otros activos | 10 | 186,464.02 | 129,874.53 |
| Total Activos Corrientes | | 1,644,188.86 | 1,602,000.34 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad, Planta y equipo | 11 | | |
| Equipo y maquinaria | | 381,728.24 | 381,728.34 |
| Vehiculos | | 143,220.41 | 143,220.41 |
| Equipo de computación | | 3,334.62 | 3,334.62 |
| (-) Depreciaciones | | -364,494.85 | -315,132.61 |
| Total Propiedad Planta y equipo | | 163,788.42 | 213,150.76 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | | |
| Intangibles | 12 | 133,936.48 | 133,936.48 |
| (-) Amortizaciones | | -67,327.39 | -61,263.00 |
| Total Activos Diferidos | | 66,609.09 | 72,673.48 |
| OTROS ACTIVOS | | | |
| Diferencias temporarias | | | 7,682.03 |
| Total Otros Activos | | 0.00 | 7,682.03 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1,874,586.37 | 1,895,506.61 |

Ver notas en los Estados Financieros

Gerente General

Contador

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

| PASIVOS Y PATRIMONIO | NOTAS | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 13 | 159,011.72 | 317,166.94 |
| Impuestos corrientes | 14 | 3,695.94 | 0.00 |
| Otras cuentas por Pagar | 15 | 307,780.85 | 341,993.38 |
| Obligaciones con instituciones financieras | 16 | 84,149.77 | 351,372.04 |
| Total Pasivo Corriente | | 554,638.28 | 1,010,532.36 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 17 | 270,587.81 | 35,813.00 |
| Otros pasivos | 18 | 40,187.21 | 0.00 |
| Pasivos diferidos | 19 | 176,687.47 | 19,586.29 |
| Total Pasivo No Corriente | | 487,462.49 | 55,399.29 |
| TOTAL PASIVO | | 1,042,100.77 | 1,065,931.65 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital Pagado | 20 | 256,700.00 | 256,700.00 |
| Reservas | | 49,422.18 | 49,276.65 |
| Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores | | 501,861.01 | 546,324.46 |
| Ori | | 21,737.30 | 21,737.30 |
| Total Patrimonio | | 829,720.49 | 874,038.41 |
| RESULTADO | | 2,765.11 | -44,463.45 |
| TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO | | 1,874,586.37 | 1,895,506.61 |

Ver notas en los Estados Financieros

Gerente General

Contador

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en dólares)

| INGRESOS | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| INGRESOS DE OPERACION | | |
| Ventas Netas | 1,259,610.81 | 2,592,296.31 |
| TOTAL VENTAS NETAS | <u>1,259,610.81</u> | <u>2,592,296.31</u> |
| TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN | <u>1,259,610.81</u> | <u>2,592,296.31</u> |
| COSTO DE VENTAS | | |
| COSTO DE VENTAS PRODUCCION | | |
| Costo de ventas | 624,544.31 | 1,749,853.66 |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA | <u>624,544.31</u> | <u>1,749,853.66</u> |
| TOTAL COSTOS DE VENTAS | <u>624,544.31</u> | <u>1,749,853.66</u> |
| EGRESOS | | |
| GASTOS | | |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| Gastos de Administración y Venta | 632,301.39 | 886,906.10 |
| Total Gastos Administración y Ventas | <u>632,301.39</u> | <u>886,906.10</u> |
| Total Gastos de Operación | <u>632,301.39</u> | <u>886,906.10</u> |
| TOTAL GASTOS | <u>632,301.39</u> | <u>886,906.10</u> |
| RESULTADO DEL PERIODO | <u>2,765.11</u> | <u>-44,463.45</u> |

Gerente General

Contador

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

CAPITAL SOCIAL

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Saldo al inicio | 256,700.00 |
| Incremento | 0.00 |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO | <u>256,700.00</u> |

RESERVAS

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| Saldo al inicio | 49,422.18 |
| Movimiento | -145.53 |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO | <u>49,276.65</u> |

UTILIDADES AÑOS ANTERIORES

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Saldo al inicio | 501,861.01 |
| Movimiento | 546,324.46 |
| SALDO AL FINAL DEL AÑO | <u>-44,463.45</u> |

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| | |
|--|--------------------------|
| Capital Social | 256,700.00 |
| Reservas | 49,422.18 |
| Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores | 501,861.01 |
| Resultado del periodo | 2,765.11 |
| Patrimonio de los accionistas | <u>832,485.60</u> |

Ver notas a los estados financieros

Gerente General

Contador

INDUSTRIA FERROMEDICA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

| | | |
|---|-------------|-----------------|
| FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES | | |
| Utilidad o pérdida neta en el 2018 | -44,463.45 | |
| AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA | | -44,463.45 |
| CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES | | |
| Depreciaciones y amortización | 55,426.63 | |
| TOTAL | | 55,426.63 |
| CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| Inversiones temporales | 0.00 | |
| Cuentas por cobrar comerciales clientes | 339,837.70 | |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 107,467.73 | |
| Inventarios | -292,162.20 | |
| Servicios y otros pagos anticipados | 0.00 | |
| Activos por impuestos corrientes | -36,379.42 | |
| Otros activos | -56,589.49 | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | -158,155.22 | |
| Otras cuentas por Pagar | -34,212.53 | |
| Obligaciones con instituciones financieras | -267,222.27 | |
| Obligaciones acumuladas | 0.00 | |
| Pasivos por impuestos corrientes | 0.00 | |
| Activos diferidos | 7,682.03 | |
| TOTAL | | -389,733.67 |
| CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION | | -378,770.49 |
| FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Incremento de propiedad planta y equipo | 0.10 | |
| CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION | | 0.10 |
| FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 234,774.81 | |
| Otros pasivos | 40,187.21 | |
| Capital Pagado | 0.00 | |
| Aportes futuras capitalizaciones | 0.00 | |
| Reservas | 145.53 | |
| Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores | -44,463.45 | |
| Ori | 0.00 | |
| Resultado del periodo 2019 | -2,765.11 | |
| TOTAL | | 384,980.17 |
| CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | 6,209.78 |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA | | -3,104.89 |
| Caja y Equivalente de caja al final del año | | 2,077.70 |
| CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL PRINCIPIO DE AÑO | | <u>5,182.59</u> |

Vernotas a los estados financieros

Gerente General

Contador