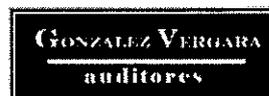


**INGAREC CIA. LTDA.**  
**Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios de  
**INGAREC CIA. LTDA.**  
Quito, Ecuador

### **Opinión**

1. Hemos auditado, los Estados Financieros que se adjuntan de **INGAREC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales. Cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluye un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **INGAREC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la **INGAREC CIA. LTDA.** de acuerdo 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Información presentada en adición a los estados financieros**

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

5. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
6. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
7. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del gobierno de la compañía.

**Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la compañía por los estados financieros**

8. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
10. La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

11. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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 incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
  
12. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
  - Obtenemos 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.
  - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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.
- Comunicamos 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.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **INGAREC CIA. LTDA.** correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo, 03 del 2020

*GONZÁLEZ & VERGARA AUDITORES*

**González & Vergara**  
**Audidores y Contadores**  
 SCVS - RNAE 998



**Kristian González Torres**  
 RNC 17-1408  
 SOCIO

# INGAREC CIA. LTDA.

## Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

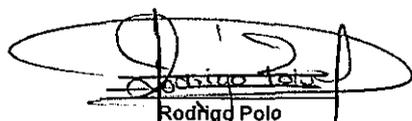
### CONTENIDO:

### PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Conciliación Estado de Flujo de Efectivo	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	11
• Notas a los Estados Financieros	22

**INGAREC CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresados en dólares)

<u>Por los años terminados al</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	782,018	618,652
Activos financieros			
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	9	700,000	350,847
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	10	292,791	2,973,322
Otras cuentas por cobrar	11	8,234	5,601
Inventarios	12	288,764	345,987
Activos por impuestos corrientes	18	141,809	270,140
Servicios y otros pagos anticipados		5,039	1,953
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2,218,655</b>	<b>4,566,502</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Maquinarias, vehiculos y equipos	13	30,817	45,705
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>30,817</b>	<b>45,705</b>
<b>Total activos</b>		<b>2,249,472</b>	<b>4,612,207</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	14	141,977	864,189
Obligaciones con instituciones financieras		3,115	1,799
Pasivos por impuestos corrientes	18	215,429	257,198
Otras obligaciones corrientes	15	113,796	122,363
Otros pasivos corrientes	16	45,750	2,102,086
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>520,067</b>	<b>3,347,635</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	17	10,502	8,125
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>10,502</b>	<b>8,125</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>530,569</b>	<b>3,355,760</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital suscrito	19.1	10,000	10,000
Reserva Legal	19.2	2,000	2,000
Resultados acumulados	19.3	1,244,447	753,992
Ganancia neta del periodo		462,456	490,455
<b>Total patrimonio</b>		<b>1,718,903</b>	<b>1,256,447</b>
<b>Total pasivos + patrimonio</b>		<b>2,249,472</b>	<b>4,612,207</b>

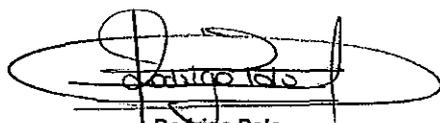
  
Rodrigo Polo  
Representante Legal  
INGAREC CIA. LTDA.

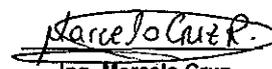
  
Ing. Marcelo Cruz  
Contador General  
INGAREC CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

**INGAREC CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresados en dólares)

<u>Por los años terminados al</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	3,578,083	4,165,841
Costo de ventas y producción	21	(2,468,513)	(2,965,192)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>1,109,570</b>	<b>1,200,649</b>
Gastos de administración y ventas	22	(412,854)	(447,426)
Gastos financieros		(1,411)	(2,311)
Otros ingresos	23	31,222	24,154
<b>Ganancia antes de participación a los trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>726,527</b>	<b>775,066</b>
Participación trabajadores		(108,979)	(116,260)
<b>Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta</b>		<b>617,548</b>	<b>658,806</b>
Impuesto a la renta corriente		(155,092)	(168,351)
<b>Ganancia neta del ejercicio</b>		<b>462,456</b>	<b>490,455</b>
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>462,456</b>	<b>490,455</b>

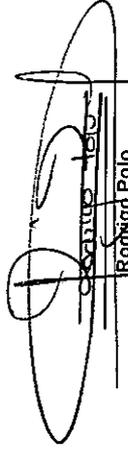
  
**Rodrigo Polo**  
**Representante Legal**  
**INGAREC CIA. LTDA.**

  
**Ing. Marcelo Cruz**  
**Contador General**  
**INGAREC CIA. LTDA.**

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

**INGAREC CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en dólares)

Concepto	Capital suscrito	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
<b>Saldo inicial al 31 de diciembre de 2017:</b>	10,000	-	815,671	276,567	1,102,238
Reclasificación de cuentas	-	-	276,567	(276,567)	-
Apropiación Reserva Legal	-	2,000	(2,000)	-	-
Distribución de dividendos a socios	-	-	(336,247)	-	(336,247)
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	490,455	490,455
<b>Saldo inicial al 31 de diciembre de 2018:</b>	10,000	2,000	753,991	490,455	1,256,446
Reclasificación de cuentas	-	-	490,455	(490,455)	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	462,456	462,456
<b>Saldo inicial al 31 de diciembre de 2019:</b>	10,000	2,000	1,244,447	462,456	1,718,903

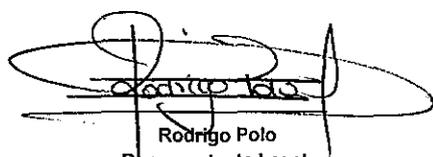
  
 Rodrigo Polo  
 Representante Legal  
 INGAREC CIA. LTDA.

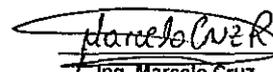
  
 Ing. Marcelo Cruz  
 Contador General  
 INGAREC CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

**INGAREC CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
(Expresado en dólares)

<u>Por los años terminados en</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES:</b>			
Valores recibidos de clientes		6,378,098	1,476,559
Pagos a proveedores, empleados y otros		(5,744,132)	(537,563)
Impuesto a la renta pagado		(168,351)	(257,077)
Dividendos pagados		-	(336,246)
Otras entradas/salidas de efectivo		45,588	13,376
Efectivo proveniente de operaciones		<u>511,203</u>	<u>359,049</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Efectivo pagado (recibido) para aumento de inversiones corrientes	9	(349,153)	49,153
Adiciones / bajas netos de propiedad, muebles y equipo	12	<u>-</u>	<u>(9,138)</u>
Efectivo proveniente en actividades de inversiones		(349,153)	40,015
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios		1,316	590
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		<u>1,316</u>	<u>590</u>
Aumento (Disminución) del Ejercicio		163,366	399,654
Efectivo al Inicio del Año		618,652	218,998
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<u><b>782,018</b></u>	<u><b>618,652</b></u>

  
Rodrigo Polo  
Representante Legal  
INGAREC CIA. LTDA.

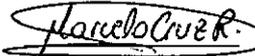
  
Ing. Marcelo Cruz  
Contador General  
INGAREC CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

**INGAREC CIA. LTDA**  
**CONCILIACION ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresado en dólares)

<u>Por los años terminados en</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:</b>			
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio		726,527	775,066
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo utilizado por las actividades de operación:</b>			
Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta		(264,071)	(284,611)
Depreciación / Amortización		14,888	14,783
Ajuste para cuentas incobrables	10	3,128	4,491
Ajuste jubilación patronal y desahucio	16	2,377	2,393
Dividendos pagados		-	(336,246)
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar		2,800,015	(2,713,436)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado		57,223	(13,776)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados		(2,544,273)	2,767,902
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta		(284,611)	142,483
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b><u>511,203</u></b>	<b><u>359,049</u></b>

  
Rodrigo Polo  
Representante Legal  
INGAREC CIA. LTDA.

  
Ing. Marcelo Cruz  
Contador General  
INGAREC CIA. LTDA.

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros