

**DICTAMEN DE AUDITORIA
EXTERNA DE**

**IGRM
COMERCIALIZADORA
CIA. LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2017 Y COMPARATIVO
2016**

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y comparativo 2016

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	6
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	7
• Estados de Cambios en el Patrimonio	8
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	19

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

Opinión sin salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para nuestra opinión sin salvedades

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración

intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

6. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Restricción de uso y distribución

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Otros asuntos

9. Los estados financieros de **IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, no fueron sujetos a revisión de auditoría externa, debido a que la Compañía no era sujeto obligado a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa. Las cifras por el año terminado en esa fecha se incluyen para fines comparativos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

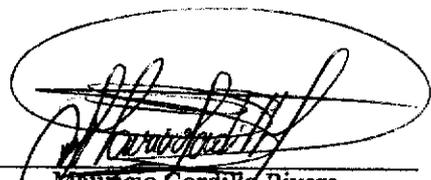
Marzo 28, 2018
Quito, Ecuador

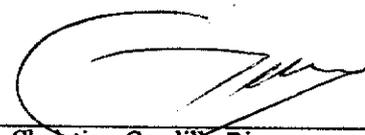


Andrés Velasco Villarruel
RNAE No. 853

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

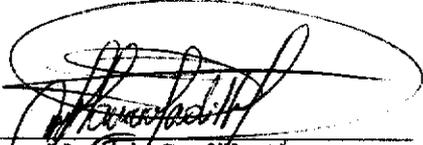
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>No Auditado</u> <u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(1)	238.416	153.137
Cuentas por Cobrar Comerciales	(2)	152.903	183.588
Inventario	(3)	390.501	370.125
Activos por Impuestos Corrientes	(4)	10.959	10.982
Anticipos Proveedores y Otras Cuentas por Cobrar	(5)	<u>9.358</u>	<u>17.817</u>
Total Activos Corrientes		802.137	735.649
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	(6)	<u>482.058</u>	<u>500.009</u>
Total Activos No Corrientes		482.058	500.009
TOTAL ACTIVOS		<u>1.284.195</u>	<u>1.235.658</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Accionistas Corto Plazo	(7)	(643.693)	(649.342)
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	(8)	(60.493)	(40.345)
Cuentas por Pagar Comerciales	(9)	(38.989)	(72.450)
Pasivos por Impuestos Corrientes	(10)	(19.806)	(17.176)
Anticipos Clientes y Otras Cuentas por Pagar		<u>(3.858)</u>	<u>(831)</u>
Total Pasivos Corrientes		(766.839)	(780.144)
TOTAL PASIVOS		(766.839)	(780.144)
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito y Pagado	(11)	(800)	(800)
Reserva Legal		(422)	(422)
Aporte Futuras Capitalizaciones		(153.588)	(153.588)
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		(297.988)	(194.041)
Resultado del Ejercicio		<u>(64.558)</u>	<u>(106.663)</u>
TOTAL PATRIMONIO		(517.356)	(455.514)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>(1.284.195)</u>	<u>(1.235.658)</u>


Mauricio Gordillo Rivera
Representante Legal


Christian Gordillo Rivera
Contador General

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>No Auditado</u> <u>2016</u>
<u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	(12)	1.055.845	1.134.731
Costo de Ventas	(13)	<u>(686.839)</u>	<u>(818.797)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA		369.006	315.934
Gastos de Administración y Ventas	(14)	(270.749)	(229.269)
UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL		<u>98.257</u>	<u>86.665</u>
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
	(15)		
Ingresos No Operacionales		3.385	56.238
Gastos No Operacionales		<u>(4.044)</u>	<u>(8.911)</u>
UTILIDAD / (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>97.598</u>	<u>133.992</u>
Menos 15% Participación a trabajadores	(10)	(14.640)	(11.846)
Menos Gasto por Impuesto a la Renta	(10)	<u>(18.400)</u>	<u>(15.483)</u>
UTILIDAD / (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>64.558</u>	<u>106.663</u>

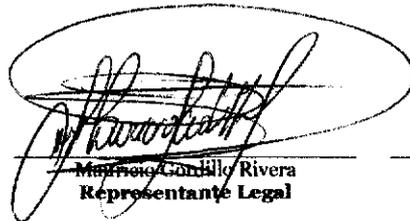

Mauricio Gordillo Rivera
Representante Legal


Christian Gordillo Rivera
Contador General



IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresados en U.S. dólares)

	Capital Suscrito	Reservas	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados Años Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(800)	(422)	(153.588)	(134.397)	(59.644)	(348.851)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(59.644)	59.644	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	(106.663)	(106.663)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(800)	(422)	(153.588)	(194.041)	(106.663)	(455.514)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(106.663)	106.663	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	(64.558)	(64.558)
Ajustes	-	-	-	2.716	-	2.716
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(800)	(422)	(153.588)	(297.988)	(64.558)	(517.356)



Mariano Cordillo Rivera
Representante Legal



Christian Gordillo Rivera
Contador General

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. dólares)

2.017

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de clientes	1.088.023
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(939.446)
Otros ingresos (gastos), netos	(3.375)
Participación Trabajadores	(11.846)
Impuesto a la Renta Corriente	(15.483)
Otros Impuestos Corrientes	<u>(287)</u>

Efectivo neto de (en) actividades de operación **117.586**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:

Neto por ventas de propiedad, planta y equipo **(26.657)**

Efectivo neto de (en) actividades de inversión **(26.657)**

FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento (Disminución) de Deuda a Largo Plazo **(5.649)**

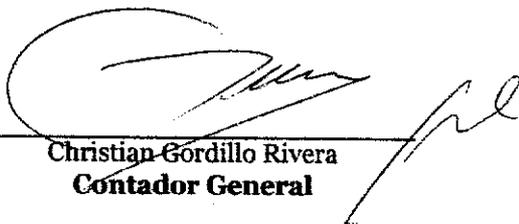
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento **(5.649)**

Incremento (decremento) neto durante el año **85.280**

Saldo al inicio del año **153.137**

FIN DEL AÑO **238.417**


Mauricio Gordillo Rivera
Representante Legal


Christian Gordillo Rivera
Contador General