

DICTAMEN DE AUDITORIA
EXTERNA DE

ESTADOS

COMERCIALIZADORA
CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018 Y COMPARATIVO
2017

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
y comparativo 2017

CONTENIDO:

PÁGINAS:

o Dictamen de los Auditores independientes	3
o Estados de Situación Financiera	6
c Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	7
c Estados de Cambios en el Patrimonio	8
e Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	9
c Resumen de las Principales Políticas Contables	10
c 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 2018 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 2018, 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 valorar 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.

Otra Información

8. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material. Si al leer el Informe anual de gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas.

Restricción de uso y distribución

9. 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, no debe utilizarse para ningún otro propósito.


Andrés Velasco
Auditor Externo
RNAE N° 853

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 2018, se emite por separado.

Marzo 29, 2019
Quito, Ecuador


Andrés Velasco
Auditor Externo
RNAE N° 853
Barral

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.1	381.855	238.416
Cuentas por Cobrar Comerciales	7.2	173.703	152.903
Inventario	7.3	362.275	390.501
Activos por Impuestos Corrientes	7.4	13.839	10.959
Anticipos Proveedores y Otras Cuentas por Cobrar		<u>1.873</u>	<u>9.358</u>
Total Activos Corrientes		933.545	802.137
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7.5	<u>497.155</u>	<u>482.058</u>
Total Activos No Corrientes		497.155	482.058
TOTAL ACTIVOS		<u>1.430.700</u>	<u>1.284.195</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales	7.6	(77.419)	(38.989)
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	7.7	(36.594)	(60.493)
Pasivos por Impuestos Corrientes	7.8	(48.043)	(19.306)
Anticipos Clientes y Otras Cuentas por Pagar		<u>(675)</u>	<u>(3.653)</u>
Total Pasivos Corrientes		(168.731)	(122.441)
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Socios y Relacionados	7.9	<u>(706.347)</u>	<u>(643.603)</u>
Total Pasivos No Corrientes		(706.347)	(643.603)
TOTAL PASIVOS		<u>(875.078)</u>	<u>(766.044)</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito y Pagado	7.10	(800)	(800)
Reserva Legal		(422)	(422)
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	(153.588)
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		(362.546)	(297.988)
Resultado del Ejercicio		<u>(107.854)</u>	<u>(64.558)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>(471.622)</u>	<u>(517.356)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>(1.284.195)</u>	<u>(1.284.195)</u>


Mauricio Gordillo Rivera
Representante Legal


Christian Gordillo Rivera
Contador General

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	7.11	1.275.519	1.055.845
Costo de Ventas	7.12	<u>(820.968)</u>	<u>(686.839)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA		454.551	369.006
Gastos de Administración y Ventas	7.13	<u>(287.939)</u>	<u>(270.749)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL		<u>166.612</u>	<u>98.257</u>
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
Ingresos No Operacionales	7.14	4.416	3.385
Gastos No Operacionales	7.14	<u>(4.501)</u>	<u>(4.044)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>166.527</u>	<u>97.598</u>
Menos 15% Participación a trabajadores	7.8	<u>(24.979)</u>	<u>(14.640)</u>
Menos Gasto por Impuesto a la Renta	7.8	<u>(33.694)</u>	<u>(18.300)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(32.146)</u>	<u>(41.552)</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 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ajuste Futuras Cualificaciones</u>	<u>Resultados Acumulados Años Anteriores</u>	<u>Resultados Del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(800)	(422)	(153,588)	(197,612)	(106,663)	(455,514)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(106,663)	106,663	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	(64,558)	(64,558)
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	-	2,710	-	2,710
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(800)	(422)	(153,588)	(207,933)	(64,558)	(517,356)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(64,558)	64,558	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	(107,854)	(107,854)
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	153,588	-	-	153,588
Saldos al 31 de diciembre del 2018	(800)	(422)	-	(302,306)	(107,854)	(471,622)


 Mauricio Gordillo Rivera
 Representante Legal


 Christian Gordillo Rivera
 Contador General

IGRM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1.259.943	1.088.023
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.021.915)	(939.446)
Otros ingresos (gastos), netos	(85)	(3.375)
Participación Trabajadores	(14.460)	(11.846)
Impuesto a la Renta Corriente	(18.399)	(15.483)
Otros Impuestos Corrientes	<u>12.942</u>	<u>(287)</u>
Efectivo neto de (en) actividades de operación	217.846	117.586
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Neto por ventas de propiedad, planta y equipo	<u>(74.407)</u>	<u>(26.657)</u>
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	(74.407)	(26.657)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Incremento (Disminución) de Deuda a Largo Plazo	<u>-</u>	<u>(5.649)</u>
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	-	(5.649)
Incremento (decremento) neto durante el año	143.439	85.280
Saldo al inicio del año	<u>238.116</u>	<u>153.136</u>
FIN DEL AÑO	<u>381.555</u>	<u>238.416</u>



Mauricio Gordillo Rivera
 Representante Legal



Christian Gordillo Rivera
 Contador General