



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 -- 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INCOREACABLES CIA LTDA

INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EJERCICIO ECONÓMICO 2019

INDICE

Opinión sobre los estados financieros 2019
Estados financieros 2019
Notas a los estados financieros 2019



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf.: (02) 2416387 -- 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude u error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de INCOREACABLES CIA LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Párrafo de cumplimiento tributario

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que, hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2019, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2019, se emitirá por separado.

Quito, Febrero 19 de 2020

Atentamente,

Patricio Lincango S.
Socio de Auditoría
FNC-RN#21867

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

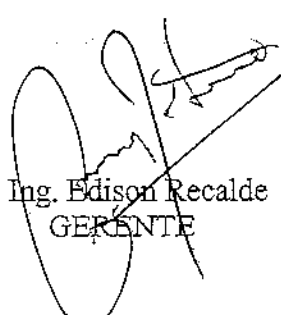
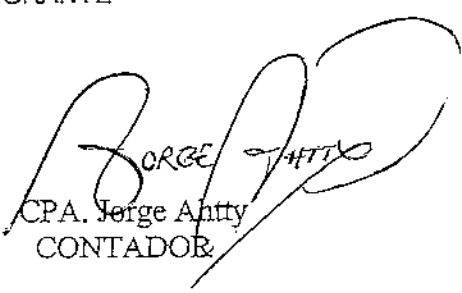
CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf.: (02) 2416387 -- 0987484825, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INCOREACABLES CIA LTDA**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

		2019	2018
		NIIF	NIIF
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 5)	727,203.98	1'105,664.34
CLIENTES	(NOTA 6)	1'216,998.84	1'603,373.44
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 7)	74,042.81	200,828.40
INVENTARIOS	(NOTA 8)	978,989.54	1'276,785.13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2'997,235.17	4'186,651.31
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS			
PROPIEDAD Y EQUIPO	(NOTA 9)	47,562.31	83,981.18
PROPIEDADES INVERSION	(NOTA 9)	195,083.33	210,083.33
TOTAL ACTIVO		3'240,687.22	4'481,072.90
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	(NOTA 11)	994,112.70	2,122,580.69
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 12)	64,387.65	114,053.63
ANTICIPO CLIENTES Y OTROS	(NOTA 13)	193,603.60	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,252,103.95	2,236,634.32
PASIVOS LABORALES			
OTRAS CTAS A PAGAR	(NOTA 14)	110,816.27	152,924.46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		121,125.01	161,399.46
TOTAL PASIVOS		1'373,228.96	2'398,033.78
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 15)	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	(NOTA 16)	56,716.03	56,716.03
ADOPCION NIIF 1RA VEZ	(NOTA 17)	177,091.33	177,091.33
UTILIDADES ACUMULADAS		1'651,614.07	1'813,485.79
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(2,097.59)	(1,611.83)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO		(16,265.58)	36,957.80
TOTAL PATRIMONIO		1'867,458.26	2'083,039.12
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3'240,687.22	4'481,072.90

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE


Ing. Edison Recalde
GERENTE
CPA. Jorge Ahtty
CONTADOR



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 0987484825, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INCOREACABLES CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS GLOBAL: COMPARATIVOS

DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	2019 NIIF	2018 NIIF
VENTAS	5'600,141.77	6'771,220.40
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	(4'998,147.53)	(6'096,798.53)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	601,994.24	674,421.87
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRACION Y VENTAS	639,630.29	620,095.15
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	15.32	21,605.42
TOTAL GASTOS	639,645.61	641,700.57
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	(37,651.37)	32,721.30
OTROS INGRESOS	20,936.46	3,879.42
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERAC. CONTINUADAS	(16,714.91)	36,600.72
OTRO RESULTADO INTEGRAL	449.33	357.08
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(16,265.58)	36,957.80

Ing. Edison Recalde
GERENTE

CPA. Jorge Ahatty
CONTADOR



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf.: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INCOREACABLES CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/18	400.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/19		400.00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/18	56,716.03	
SALDO DOLARES AL 31/12/19		56,716.03
RESULTADO 1RA ADOPC NIIF		
SALDO AL 31/12/18	177,091.33	
SALDO DOLARES AL 31/12/19		177,091.33
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SALDO AL 31/12/18	(1,611.83)	
OTROS RESULTADOS ACTUARIALES 2019	(36.43)	
OTROS RESULTADOS IMPUESTOS DIFERIDOS 2019	449.33	
SALDO DÓLARES AL 31/12/19		(1,198.93)
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL 31/12/18	1'813,485.79	
UTILIDAD NETA AÑO 2018	36,957.80	
DISTR.DIVIDENDOS 2012	(192,636.16)	
AJUSTE AÑOS ANTERIORES	(6,642.69)	
SALDO DOLARES AL 31/12/19		1,651,164.74
PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		(16,714.91)
TOTAL PATRIMONIO		<u>1'867,458.26</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Edison Recalde
GERENTE


CPA Jorge Ahitay
CONTADOR

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf.: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

INCOREACABLES CIA LTDA**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	5'986,516,37	6'839,512,63
EFFECT. PAGADO A PROVEED. Y EMPLEADOS	(6'265,618,84)	(5'991,620,75)
OTROS INGRESOS	20.936,46	3.879,42
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	(15,32)	(21.605,42)
EFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES:	(258.181,33)	830.165,88
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(1.872,59)	(2.292,44)
EFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	(1.872,59)	(2.292,44)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT.DE FINANCIAMIENTO:		
ANTICIPOS CLIENTES Y OTROS	116.337,91)	59.130,99
OTRAS CUENTAS A PAGAR	(42.108,19)	(240.563,32)
DISTRIBUCION DIVIDENDOS 2012	(192.636,16)	0,00
EFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO	(118.406,44)	(181.432,33)
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	(378.460,36)	646.441,11
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1'105.664,34	459.223,23
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	727.203,98	1'105.664,34

CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES

(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	(16.714,91)	36.600,72
DEPRECIACIONES	46.648,77	50.546,40
CUENTAS INCOBRABLES	14.316,17	352,79
JUBILACION Y DESAHUCIO	1.833,74	1.067,46
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	386.374,60	67.939,44
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	297.795,59	(234.314,69)
DISMINUC (AUMENTO) OTRAS CUENTAS A COBRAR	126.785,59	(64.125,81)
AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES	(1'128.467,99)	1.022.055,57
AUM (DISMINUC) PROVISIONES IMPTOS Y CONTRIB.	49.665,98	(16.702,04)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS A PAGAR	(36.418,87)	(33.253,96)
EFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	(258.181,33)	830.165,88

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Edison Recalde
GERENTECPA. Jorge Ahuay
CONTADOR