



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
INTEGRABETA S.A.**

### ***Opinión***

He auditado los estados financieros de la Compañía **INTEGRABETA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, 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.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **INTEGRABETA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### ***Fundamentos de la Opinión***

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad 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*". Soy independiente de **INTEGRABETA S.A.** 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### ***Párrafo de Énfasis***

a. Sin calificar nuestra opinión, informamos que en el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del COVID-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica de los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas o de servicios, entre otros. Estos eventos han provocado que el país tenga menor liquidez en el mercado, incrementando su déficit fiscal y afronte un decrecimiento económico general.

El Gobierno Ecuatoriano se encuentra en proceso de definir políticas y estrategias para cubrir los efectos generados por los asuntos mencionados precedentemente; sin embargo, lo que suceda con la economía nacional, aún es incierto, toda vez que se desconoce la extensión del impacto económico final de la mencionada pandemia.



A la fecha de emisión del presente informe de auditoría, no es factible determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la entidad. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma adversa para periodos posteriores.

**b.** Como se explica en la Nota No. 2, 10, b), 2 a los estados financieros, conforme a políticas de la Compañía no se realizó la estimación de benéficos post-empleo por el periodo 2019. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### ***Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría***

La administración es responsable por la preparación de otra Información. Otra información comprende el Informe anual a los accionistas 2019 informado por el Gerente General, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información adicional y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que he efectuado, concluyo que existen Inconsistencias materiales, estoy obligado a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

### ***Responsabilidades de la Administración y de la Junta de Accionistas de la Compañía en relación con los estados financieros.***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES 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.

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 las bases contables 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.

La Administración y la Junta de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



## **Responsabilidades 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 incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son consideradas 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.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos 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 y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluyo 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 concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar 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 del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Conforme a lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, nuestra opinión sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de la Compañía **INTEGRABETA S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

DM Quito, 16 de junio de 2020.

**Registro Nacional de Auditor Externo**

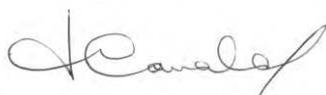
SC-RNAE-824  
R.U.C. No. 1708753148001

  
**CPA LCDO. FREDDY UYANA**

Registro No. 25831

**INTEGRABETA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	4,816.80	7,035.10
<b>Activos Financieros Corrientes</b>			
Deudores Comerciales	5	76,456.68	573,794.26
Menos: Estimación Ctas. Incobrables		-	(5,155.18)
Otras Ctas. Por Cobrar		16,171.43	11,540.14
<b>Total Activos Financieros Corrientes</b>	<b>USD\$</b>	<b>92,628.11</b>	<b>580,179.22</b>
Inventarios	6	21,832.00	-
<b>Otros Activos Corrientes</b>			
Gastos Anticipados			
Activos por Impuestos Corrientes	7	117,095.24	104,740.87
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>USD\$</b>	<b>236,372.15</b>	<b>691,955.19</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
No Depreciables	8	731,128.92	-
Depreciables		776,897.14	1,944.95
Menos: Depreciación Acumulada		(17,577.70)	(1,944.95)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>1,490,448.36</b>	<b>-</b>
Otros Activos no Corrientes		-	-
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>USD\$</b>	<b>1,490,448.36</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,726,820.51</b>	<b>691,955.19</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	9	237,564.36	249,914.46
Obligaciones Financieras	10	800,000.00	-
Partes Relacionadas Acreedoras	11	209,634.90	145,957.40
Obligaciones Laborales	12	6,206.34	48,472.19
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	3,716.21	21,953.14
Otras Ctas. Por Pagar	14	6,762.79	43,082.36
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>USD\$</b>	<b>1,263,884.60</b>	<b>509,379.55</b>
<b>Pasivo No corriente</b>	15	-	105,891.09
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>USD\$</b>	<b>1,263,884.60</b>	<b>615,270.64</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	18	10,000.00	10,000.00
Reservas		5,000.00	5,000.00
Aporte Futura Capitalización		130,000.00	-
Resultados Acumulados		61,684.55	8,202.28
Otro Resultado Integral		256,280.51	-
Resultado del Periodo		(29.15)	53,482.27
<b>Total Patrimonio</b>	<b>USD\$</b>	<b>462,935.91</b>	<b>76,684.55</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>USD\$</b>	<b>1,726,820.51</b>	<b>691,955.19</b>



Ing. Tomas Canala-Echevarria  
**Gerente**



C.P.A. Verónica Espín  
**Contador**

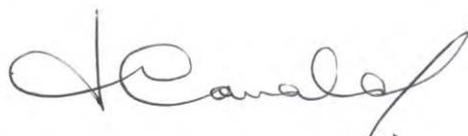
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**INTEGRABETA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
Ventas	19	227,008.99	1,785,980.52
(-)Costo de Ventas	20	137,528.89	1,343,737.72
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>USD\$</b>	<b>89,480.10</b>	<b>442,242.80</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales</b>			
Gastos de Venta y Administración	21	98,686.97	159,814.51
Gasto Depreciación		-	188.82
Gasto Cuentas incobrables		-	5,155.18
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>USD\$</b>	<b>(9,206.87)</b>	<b>277,084.29</b>
Más: Ingresos No Operacionales		123,354.62	4,663.46
Menos: Egresos No Operacionales	22	113,290.81	195,205.38
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>USD\$</b>	<b>856.94</b>	<b>86,542.37</b>
Menos: Participación Trabajadores		128.54	12,981.36
Menos: Impuesto a la Renta		757.55	20,078.74
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>USD\$</b>	<b>(29.15)</b>	<b>53,482.27</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>		-	-
<b>Resultado Integral Total del Ejercicio</b>	<b>USD\$</b>	<b>(29.15)</b>	<b>53,482.27</b>



Ing. Tomas Canala-Echevarria  
**Gerente**



C.P.A. Verónica Espín  
**Contador**

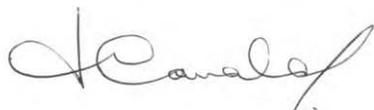
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

INTEGRABETA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	USD\$	Capital Social	Aporte futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Otro Resultado Integral	Resultado del Ejercicio	Total patrimonio neto
					Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas			
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018</b>		<b>10,000.00</b>	-	<b>5,000.00</b>	<b>89,253.99</b>	-	-	<b>14,990.49</b>	<b>119,244.48</b>
Transferencia a Resultados Acumulados		-	-	-	14,990.49	-	-	(14,990.49)	-
Aumento de capital social		-	-	-	(96,042.20)	-	-	-	(96,042.20)
Resultado Periodo		-	-	-	-	-	-	86,542.37	86,542.37
Asignación Impuesto a la Renta		-	-	-	-	-	-	(20,078.74)	(20,078.74)
Asignación Participación Trabajadores		-	-	-	-	-	-	(12,981.36)	(12,981.36)
Asignación Reserva Legal		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>		<b>10,000.00</b>	-	<b>5,000.00</b>	<b>8,202.28</b>	-	-	<b>53,482.27</b>	<b>76,684.55</b>
Transferencia a Resultados Acumulados		-	-	-	53,482.27	-	-	(53,482.27)	-
Superavit Por Revaluacion De Propiedades		-	-	-	-	-	256,280.51	-	256,280.51
Aporte de Accionistas		-	130,000.00	-	-	-	-	-	130,000.00
Resultado Periodo		-	-	-	-	-	-	856.94	856.94
Asignación Impuesto a la Renta		-	-	-	-	-	-	(757.55)	(757.55)
Asignación Participación Trabajadores		-	-	-	-	-	-	(128.54)	(128.54)
Asignación Reserva Legal		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>		<b>10,000.00</b>	<b>130,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>61,684.55</b>	-	<b>256,280.51</b>	<b>(29.15)</b>	<b>462,935.91</b>



Ing. Tomas Canala-Echevarria  
Gerente



C.P.A. Verónica Espín  
Contador

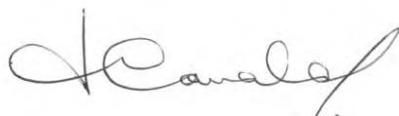
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**I INTEGRABETA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de Clientes	582,135.91	1,527,837.27
Pagado a proveedores	(254,765.21)	(1,421,520.60)
Obligaciones Laborales	(42,394.39)	1,853.66
Impuestos Corrientes	(31,348.85)	(93,700.87)
Varios	277.34	(16,867.06)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>253,904.80</b>	<b>(2,397.60)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Partes relacionadas deudoras	-	88,434.97
Propiedad, planta y equipo	(1,249,800.60)	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(1,249,800.60)</b>	<b>88,434.97</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones Financieras	800,000.00	-
Partes relacionadas acreedoras	63,677.50	6,397.07
Distribución de Dividendos	-	(96,042.20)
Aporte de capital	130,000.00	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>993,677.50</b>	<b>(89,645.13)</b>
<b>Disminución neta en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>USD\$ (2,218.30)</b>	<b>USD\$ (3,607.76)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del año</b>	<b>USD\$ 7,035.10</b>	<b>USD\$ 10,642.86</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>USD\$ 4,816.80</b>	<b>USD\$ 7,035.10</b>



Ing. Tomas Canala-Echevarria  
**Gerente**



C.P.A. Verónica Espín  
**Contador**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**INTEGRABETA S.A.**

**CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de Diciembre de:</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del Periodo	USD\$ (29.15)	USD\$ 53,482.27
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión Ctas. Incobrables	-	5,155.18
Depreciaciones y Amortizaciones	15,632.75	188.82
Participación Trabajadores	128.54	12,981.36
Impuesto a la Renta Cia.	757.55	20,078.74
Otros Ajustes	(5,155.18)	183,858.04
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
Deudores Comerciales	497,337.58	(397,584.87)
Otras Ctas. Por Cobrar	(4,631.29)	(10,183.18)
Inventarios	(21,832.00)	38,327.79
Activos por Impuestos Corrientes	(12,354.37)	(78,015.28)
Cuentas por Pagar Comerciales	(12,350.10)	43,703.84
Obligaciones Laborales	(42,394.39)	1,853.66
Pasivos por Impuestos Corrientes	(18,994.48)	(15,685.59)
Otras Ctas. Por Pagar	(36,319.57)	35,617.53
Pasivo No corriente	(105,891.09)	103,824.09
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>USD\$ <u>253,904.80</u></b>	<b>USD\$ <u>(2,397.60)</u></b>



Ing. Tomas Canala-Echevarria  
**Gerente**



C.P.A. Verónica Espín  
**Contador**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros