

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S. A.

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Econ. J. Paulino Labre A.

CDLA. LA ALBORADA VI ETAPA

MANZANA 607 - SOLAR 9

TELÉFONO: 2921-235

CASILLA: 09-01-10485

GUAYAQUIL - ECUADOR

21 de junio de 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Importadora Comercial La Mano (Incomano) S. A.
Guayaquil, Ecuador

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Importadora Comercial La Mano (Incomano) S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto mencionado en el párrafo incluido en la sección "Fundamento de la opinión con salvedad", los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Importadora Comercial La Mano (Incomano) S. A. al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedad

La Administración de la Compañía no contrató el estudio actuarial para determinar y registrar contablemente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, con cargo a los resultados del ejercicio, lo cual constituye una desviación de la aplicación de la Sección 28 Beneficios a los empleados (NIIF para las PYMES). En opinión de la Administración de la Empresa, dichos valores no provisionados no son significativos.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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 proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.



Comptroller General of the Republic

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

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 para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Empresa o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades 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 contenga 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 consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- . Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría que nos proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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 la elusión 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 la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- . Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo 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 Compañía, del principio contable de empresa en funcionamiento y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Al concluir 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 futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Econ. S. Paulino Labre A.

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 importantes, así como cualquier deficiencia significativa de control interno identificada durante la realización de la auditoría.

S. Paulino Labre A.
Econ. S. Paulino Labre A.
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE-2 No. 156

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	30,806	45,926
Cuentas por cobrar (Nota E)	852,343	767,060
Activos por impuestos corrientes (Nota F)	<u>7,632</u>	<u>1,666</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>890,781</u>	<u>814,652</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad (Nota G)	38,528	44,506
Propiedades de inversión (Nota H)	<u>1,612,661</u>	<u>1,676,706</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>1,651,189</u>	<u>1,721,212</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>2,541,970</u>	<u>2,535,864</u>
	=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar (Nota I)	79,422	29,848
Provisiones por beneficios a empleados (Nota J)	7,756	28,852
Otras obligaciones corrientes (Nota K)	1,392	2,317
Otros pasivos corrientes (Nota L)	<u>123</u>	<u>1,764</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>88,693</u>	<u>62,781</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuenta por pagar a parte relacionada (Nota M)	83,132	87,032
Otros pasivos no corrientes (Nota N)	<u>8,318</u>	<u>7,658</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>91,450</u>	<u>94,690</u>
TOTAL PASIVOS	<u>180,143</u>	<u>157,471</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota O)	10,000	10,000
Reserva legal (Nota P)	80,734	76,477
Resultados acumulados (Nota Q)	2,241,874	2,249,342
Ganancia del ejercicio	<u>29,219</u>	<u>42,574</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>2,361,827</u>	<u>2,378,393</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>2,541,970</u>	<u>2,535,864</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Alquileres cobrados	223,023	230,097
Intereses ganados	-	30,000
	<u>223,023</u>	<u>260,097</u>
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(15,600)	(15,500)
Beneficios sociales	(3,514)	(3,039)
Aportes a la seguridad social	(859)	(1,883)
Honorarios profesionales	(2,250)	(1,750)
Suministros y materiales	(57)	(556)
Mantenimiento y reparaciones	-	(439)
Impuestos y contribuciones	(5,327)	(7,916)
Seguros	-	(209)
Comisiones	(66,402)	(79,304)
Provisión para cuentas incobrables	(559)	-
Depreciación	(70,023)	(70,023)
Gastos financieros	(56)	(119)
Otros (gastos) ingresos, neto	<u>(13,865)</u>	<u>(10,174)</u>
	<u>(178,512)</u>	<u>(190,912)</u>
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	44,511	69,185
Participación a trabajadores (Nota R)	(6,677)	(10,378)
Impuesto a las ganancias (Nota S)	<u>(8,615)</u>	<u>(16,233)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	29,219	42,574
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Ganancia del ejercicio	Total
			Reserva facultativa	Ganancias acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10,000	68,932	1,772,235	409,200	75,452	2,335,819
Transferencia		7,545		67,907	(75,452)	0
Resultado integral del año					42,574	42,574
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000	76,477	1,772,235	477,107	42,574	2,378,393
Transferencia				42,574	(42,574)	0
Apropiación		4,257		(4,257)		0
Pago de impuestos municipales, años 2013 al 2016				(45,785)		(45,785)
Resultado integral del año					29,219	29,219
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10,000	80,734	1,772,235	469,639	29,219	2,361,827

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	29,219	42,574
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	5,978	5,978
Deterioro de propiedades de inversión	64,045	64,045
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(85,283)	101,559
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(5,966)	(727)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	49,574	(15,934)
(Disminución) aumento en provisiones por beneficios a empleados	(21,096)	1,581
(Disminución) en otras obligaciones corrientes	(925)	(5,270)
(Disminución) aumento en otros pasivos corrientes	<u>(1,641)</u>	<u>1,809</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>33,905</u>	<u>195,615</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento en depósitos en garantía	660	6,000
(Devolución a) accionista	(3,900)	(182,620)
(Pago de) impuestos municipales	<u>(45,785)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiación	<u>(49,025)</u>	<u>(176,620)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
(Disminución) aumento durante el año	(15,120)	18,995
Saldo al inicio del año	<u>45,926</u>	<u>26,931</u>
Saldo al final del año	30,806	45,926
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.