

---

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO)  
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**JUNTO CON EL INFORME  
DEL AUDITOR**

**ÍNDICE**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

*ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES ESTADO DE FLUJO*

*DE EFECTIVO*

*ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los accionistas y Directorio de  
**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**  
Guayaquil, 26 de junio del 2020

### **Opinión**

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A. al 31 de diciembre del 2019, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A. al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Bases para la opinión**

La responsabilidad de esta auditoría consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría y la seguridad razonable de los Estados Financieros que estén libres de exposiciones erróneas.

Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financiero**

Los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF, por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar las políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de las Compañías para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, con estos asuntos; y, de usar las bases de contabilidad, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de la empresa, se observa que ha cumplido con la obligación de: declarar, retener y pagar los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención. La verificación de las declaraciones mensuales y la de la exactitud de las retenciones en la fuente serán hechas por la Administración del Servicio de Rentas Internas (SRI).

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financiero**

La responsabilidad del auditor es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría detecte distorsiones importantes cuando estas existan.

Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales, si de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.

Se obtuvo un entendimiento del control interno, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre su eficacia. Se evaluó la presentación general de la estructura y contenido de los estados financieros.



**CPA CARLOS WALTER FLORES CEDEÑO**

**Guayaquil, 26 de junio del 2020**

**No. SC-RNAE-2No. 513**

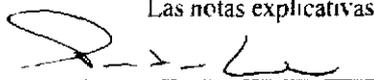
**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO)  
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2019**

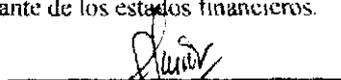
**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
(Expresados en dólares de los E.U. de A.)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$21.565,44	\$34.409,54
Cuentas por cobrar	1	\$922.908,10	\$1.038.644,39
Activos por impuestos corrientes	2	\$13.362,40	\$28.923,29
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$957.835,94</b>	<b>\$1.101.977,22</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	3	\$32.550,75	\$26.908,71
Propiedad de Inversión	4	\$1.568.081,91	\$1.504.036,37
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$1.600.632,66</b>	<b>\$1.530.945,08</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$2.558.468,60</b>	<b>\$2.632.922,30</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	5	\$63.674,73	\$69.703,03
Provisiones por beneficios a empleados	6	\$8.144,88	\$26.713,00
Otras obligaciones corrientes	7	\$3.438,03	\$11.984,07
Provisiones corrientes por garantías	8	\$8.318,00	\$15.533,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$83.575,64</b>	<b>\$123.933,10</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	83131,86	83131,86
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$83.131,86</b>	<b>\$83.131,86</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$166.707,50</b>	<b>\$207.064,96</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	10	\$10.000,00	\$10.000,00
Reserva legal	11	\$86.671,41	\$90.081,03
Reserva facultativa	12	\$4.428,15	\$4.428,15
Resultados acumulados	13	\$2.040.223,41	\$2.067.360,36
Otros resultados Integrales	14	\$223.301,18	\$223.301,18
Ganancia del ejercicio		\$27.136,95	\$30.686,62
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$2.391.761,10</b>	<b>\$2.425.857,34</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$2.558.468,60</b>	<b>\$2.632.922,30</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



**GERENTE GENERAL**

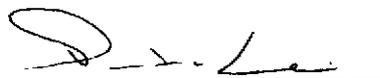


**CONTADOR GENERAL**

**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
 (Expresados en dólares de los E.U. de A.)

	NOTAS	2018	2019
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Alquileres cobrados	15	\$245.177,04	\$254.429,14
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	16	\$(198.034,03)	\$(202.759,11)
Ganancia antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		\$47.143,01	\$51.670,03
Participación a trabajadores	17	\$ (7.071,45)	\$ (7.750,50)
Impuesto a las ganancias	18	\$ (9.919,39)	\$ (9.823,29)
Reserva Legal		\$ (3.015,22)	\$ (3.409,62)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$27.136,95</b>	<b>\$30.686,62</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



**GERENTE GENERAL**



**CONTADOR GENERAL**

IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMIAND) S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresados en dólares de los E.U. de A.)

	RESERVAS			OTROS RESULTADOS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACIÓN	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$										
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 10,000.00	\$ 90,081.03	\$ 4,428.15	\$ 223,301.18	\$ 522,854.71	\$ 8,229.50	\$ 1,536,276.15	\$ -	\$ 30,686.62	\$ 2,425,857.34
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 10,000.00	\$ 86,671.41	\$ 4,428.15	\$ 223,301.18	\$ 496,717.76	\$ 8,229.50	\$ 1,536,276.15	\$ -	\$ 27,136.95	\$ 34,742.15
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 10,000.00	\$ 86,671.41	\$ 4,428.15	\$ 223,301.18	\$ 496,717.76	\$ 8,229.50	\$ 1,536,276.15	\$ -	\$ 27,136.95	\$ 34,742.15
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CORRECCION DE ERRORES:	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ -	\$ 3,409.62	\$ -	\$ -	\$ 27,136.95	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,548.67	\$ 34,066.24
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	\$ -	\$ 3,409.62	\$ -	\$ -	\$ 27,136.95	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,546.57
Pérdida actuarial (ORI)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros cambios (realizar)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,548.67	\$ 3,548.67

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL




**IMPORTADORA COMERCIAL LA MANO (INCOMANO) S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresados en dólares de los E.U. de A.)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	\$	12.844,10
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$	<b>12.844,10</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	\$	<b>178.953,87</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	145.508,52
Otros cobros por actividades de operación	\$	33.445,35
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	\$	<b>(166.109,77)</b>
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	(32.971,24)
Otros pagos por actividades de operación	\$	(122.238,74)
Intereses pagados	\$	(1.076,50)
Impuestos a las ganancias pagados	\$	(9.823,29)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	\$	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	\$	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	\$	<b>12.844,10</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	\$	<b>21.565,44</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	\$	<b>34.409,54</b>

GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL