

INTECSA - INARSA S.A.

Informe de Auditoria Externa

**Por el año terminado al
31 de diciembre del 2018**

**C.P.A. Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE 505; CPA 13438**

INTECSA - INARSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
INTECSA - INARSA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de INTECSA - INARSA S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esta fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INTECSA - INARSA S.A. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión:

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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" de nuestro Informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión

Párrafo de Énfasis:

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 12.1, en la que se indica que la compañía ha incurrido en pérdidas durante los últimos 3 periodos, esto y junto a otros factores muestran la existencia de una incertidumbre muy significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar con sus operaciones.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:

3. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

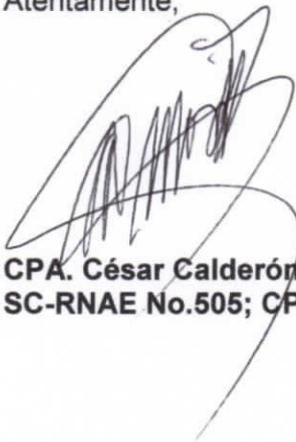
Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

4. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también una evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la evidencia de mi auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar una opinión

Atentamente,



CPA. César Calderón Zambrano
SC-RNAE No.505; CPA No. 13438

Guayaquil, 30 de Abril de, 2019

INTECSA-INARSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral:	7
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo:	
Método indirecto para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	10
Notas a los estados financieros consolidados	11

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	11
Políticas contables significativas	2	11
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	16
Activos por impuestos corrientes	5	17
Cuentas comerciales por pagar	6	18
Préstamos a Largo Plazo	7	18
Patrimonio	8	18
Ingresos Operacionales	9	18
Costos y Gastos	10	19
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	11	19
Aprobación de los estados financieros	12	19

INTECSA-INARSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO A

		Diciembre 31,	
	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	57.050,83	28.053,69
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	2.402,25	82.993,91
Activos por Impuestos Corrientes	5	86.908,29	83.043,68
Total activos corrientes		146.361,37	194.091,28
Total activos		146.361,37	194.091,28
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas Comerciales por pagar	6	12.437,09	8.317,49
Total pasivos corrientes		12.437,09	8.317,49
Pasivos no corrientes			
Prestamos a Largo Plazo	7	201.017,92	245.152,23
Total pasivos no corrientes		201.017,92	245.152,23
Patrimonio			
Capital Social	8	2.000,00	2.000,00
Resultados acumulados ejercicios anter		(61.378,44)	(18.221,38)
Resultados del Ejercicio		(7.715,20)	(43.157,06)
Total patrimonio de los accionistas		(67.093,64)	(59.378,44)
Total pasivo y patrimonio		146.361,37	194.091,28

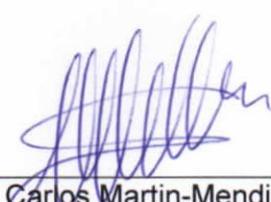

 Juan Carlos Martin-Mendiluce
 Administrador


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INTECSA-INARSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO A

	Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017
(en U.S. dólares)			
INGRESOS	9	12.895,47	157.040,10
COSTOS DE VENTA	10	-	(147.822,80)
UTILIDAD BRUTA		12.895,47	9.217,30
GASTOS:			
Gastos de administración y venta	10	(20.494,77)	(51.144,42)
Gastos financieros	10	(115,90)	(1.229,94)
Total Gastos Operacionales		(20.610,67)	(52.374,36)
Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos		(7.715,20)	(43.157,06)
Menos gasto por participación laboral		-	-
Menos gasto por impuesto a la renta		-	-
Resultado del ejercicio		(7.715,20)	(43.157,06)

Ver notas a los estados financieros


 Juan Carlos Martin-Mendiluce
 Administrador


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INTECSA-INARSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO A

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Utilidad del año atribuible a:		
Propietarios de la controladora	(7.715,20)	(43.157,06)
Participaciones no controladoras	-	-
Total	(7.715,20)	(43.157,06)
 UTILIDAD POR ACCIÓN:	 -	 -
Básica (en U.S. dólares)	(3,86)	(21,58)

Ver notas a los estados financieros



Juan Carlos Martin-Mendiluce
 Administrador



CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INTECSA-INARSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO A
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte futura capitalización	Perdidas acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	2.000,00	-	-	(18.221,38)	(16.221,38)
Apropiación de Resultados	-	-	(18.221,38)	18.221,38	-
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	(43.157,06)	(43.157,06)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2.000,00	-	(18.221,38)	(43.157,06)	(59.378,44)
Apropiación de Resultados	-	-	(43.157,06)	43.157,06	-
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	(7.715,20)	(7.715,20)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.000,00	-	(61.378,44)	(7.715,20)	(67.093,64)

Ver notas a los estados- financieros



Juan Carlos Martin-Mendiluce
 Administrador



CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INTECSA-INARSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Efectivo de actividades de operación		
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	(7.715,20)	(43.157,06)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar	80.591,66	11.252,81
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(3.864,61)	(20.075,08)
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	4.119,60	(37.244,61)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	73.131,45	(89.223,94)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Aumento (Pago) de préstamos a L/P	(44.134,31)	(140.491,11)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(44.134,31)	(140.491,11)
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	28.997,14	(229.715,05)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	28.053,69	257.768,74
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	57.050,83	28.053,69

Ver notas a los estados financieros consolidados


 Juan Carlos Martin-Mendiluce
 Administrador


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General