



**ONLY CONTROL S.A. CONONLY**

*Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
con Informe del Auditor Independiente*

---



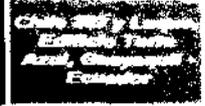
## **ONLY CONTROL S.A. CONONLY**

*Estados Financieros  
con Informe del Auditor Independiente*

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Pág.</u></b>
Informe del Auditor Independiente _____	1
<b><u>Estados Financieros Separados</u></b>	
Estado de Situación Financiera _____	4
Estado de Resultado Integral _____	5
Estado de Cambios en el Patrimonio _____	6
Estado de Flujos de Efectivo _____	7
Notas a los Estados Financieros _____	9

### **Abreviaturas Utilizadas**

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América  
NIC: Normas Internacionales de Contabilidad  
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera  
NIA: Normas Internacionales de Auditoría  
SRI: Servicio de Rentas Internas  
LRTI: Ley de Régimen Tributario Interno  
RLRTI: Ley de Régimen Tributario Interno



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los accionistas de: **ONLY CONTROL S.A. CONONLY**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros que se acompañan, de "ONLY CONTROL S.A. CONONLY", (la Empresa u Only Control) que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, así como las principales Políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "ONLY CONTROL S.A. CONONLY" al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

### **Fundamentos de la Opinión**

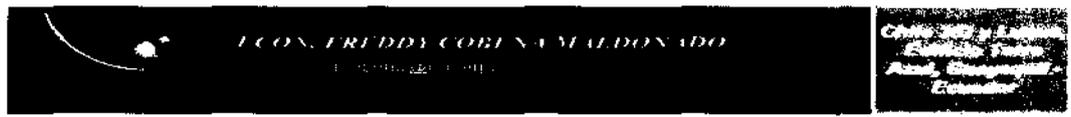
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de "ONLY CONTROL S.A. CONONLY.", de acuerdo a los requerimientos aplicables a la auditoría de los Estados Financieros y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido con la responsabilidad ética correspondiente. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

### **Información adicional a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la presentación de información adicional, requerida por las Autoridades de Control, como los Informes anuales de los Administradores y del Comisario, la Declaración Anual de Impuesto a la Renta y la aprobación de tales documentos por la Junta General de Accionistas. Se espera que esta información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los Estados Financieros de la Empresa, no incluye la referida información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma

Mi responsabilidad es revisar esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si contiene inconsistencias materiales en relación con los Estados Financieros o que pueda considerarse materialmente incorrecta. En estos casos tengo la obligación de reportar las inconsistencias a los accionistas de la Empresa.



### **Responsabilidad de la administración de la Empresa, respecto de los Estados Financieros**

La administración de ONLY CONTROL S.A. CONONLY, es responsable de la preparación y presentación de estos Estados Financieros de acuerdo con regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros**

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable y emitir mi opinión acerca de si los estados financieros, como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los Estados Financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs, apliqué mi juicio y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- \* Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los Estados Financieros y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- \* Revisé el sistema de control interno relevante para los Estados Financieros 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 Empresa.
- \* Evalué, si las políticas y estimaciones contables aplicadas por la Empresa, son apropiadas y razonables.
- \* Las políticas contables ejecutadas por la Empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con el negocio. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de este informe, sin embargo de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la Empresa.

- \* Evalué también la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros , incluyendo las revelaciones, notas explicativas y de eventos subyacentes de modo que, en conjunto, logren una presentación razonable.
- \* Comunicué a los responsables de la Administración de la Empresa, entre otros asuntos, sobre el alcance de la auditoría y los hallazgos materiales, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la revisión.

**Restricción a la distribución y a la utilización de este Informe de Auditoría**

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y Accionistas de ONLY CONTROL S.A. CONONLY y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y al Servicio de Rentas Internas del Ecuador (SRI) en cumplimiento de normas legales vigentes. Por tanto, *este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.*

**Otros**

Se emitirá por separado mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2019.

  
**Econ. Freddy Cobena Maldonado**  
No. de Registro en la  
Superintendencia  
De Compañías: RNAE-2-431  
No. de Licencia Profesional 0.775  
RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 10 de abril del 2020.

**ONLY CONTROL S.A. CONONLY****Estado de Situación Financiera**

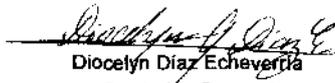
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

( Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b>Activo</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(7)	1.398.668	1.293.125
Cuentas y Documentos por Cobrar	(8)	407.756	309.784
Inventarios	(9)	110.215	114.469
Activos por Impuestos Corrientes	(10)	63.999	82.565
Activos Pagados por Anticipado	(11)	19.530	71.492
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.000.168</b>	<b>1.871.436</b>
Propiedad, Planta y Equipos (neto)	(12)	345.290	323.735
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>345.290</b>	<b>323.735</b>
<b>Total Activo</b>		<b>2.345.458</b>	<b>2.195.171</b>
<b>Pasivo</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	(13)	17.042	26.937
Cuentas y Documentos por Pagar	(14)	37.272	41.648
Otras Obligaciones Corrientes	(15)	498.024	543.864
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>552.339</b>	<b>612.449</b>
Obligaciones Patronales Largo Plazo	(16)	91.442	83.213
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>91.442</b>	<b>83.213</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>643.781</b>	<b>695.662</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	(17)	800	800
Aportes para Futuras Capitalizaciones	(18)	10.000	10.000
Reservas	(19)	1.259.019	303.294
Resultados Acumulados	(20)	(1.623)	725.353
Resultado Neto del Ejercicio		433.481	460.063
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1.701.677</b>	<b>1.499.509</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>2.345.458</b>	<b>2.195.171</b>



Gonzalo Mejia Alcivar  
Gerente General



Diocelyn Diaz Echeverría  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los Estados Financieros Individuales

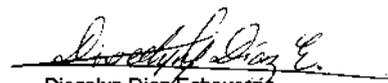
**ONLY CONTROL S.A. CONONLY****Estado de Resultados**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b><u>Ventas y Costos</u></b>			
Ingresos Netos	(21)	2,692.273	3.080.370
(-) Costo de Ventas	(22)	<u>(1.029.319)</u>	<u>(1.370.642)</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1.662.954</b>	<b>1.709.728</b>
<b><u>(-) Gastos de Operación</u></b>			
Gastos de Administración y Ventas	(23)	<u>(966.351)</u>	<u>(1.071.590)</u>
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>(966.351)</b>	<b>(1.071.590)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) en Operaciones</b>		<b>696.603</b>	<b>638.138</b>
<b><u>Otros Ingresos y Egresos</u></b>			
Otros Ingresos	(24)	7.044	90.602
Otros Egresos	(25)	<u>(14.521)</u>	<u>(18.679)</u>
<b>Otros Ingresos (egresos) neto</b>		<b>(7.477)</b>	<b>71.923</b>
<b>Utilidad/Pérdida del Ejercicio (-)</b>		<b>689.126</b>	<b>710.061</b>
(-) Participación de Trabajadores en las utilidades		(103.369)	(106.509)
(-) Impuesto a la Renta definitivo		<u>(152.276)</u>	<u>(143.489)</u>
<b>Utilidad / Pérdida Neta del Ejercicio (-)</b>		<b>433.481</b>	<b>460.063</b>

  
Gonzalo Mejia Alcivar  
Gerente General

  
Diocelyn Diaz Echeverria  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los Estados Financieros Individuales



**ONLY CONTROL S.A. CONONLY**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b><u>Capital Social</u></b>	(17)		
Saldo Inicial		800	800
<b>Saldo Final</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b><u>Aportes Para Futuras Capitalizaciones</u></b>	(18)		
Saldo Inicial		10.000	10.000
<b>Subtotal</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b><u>Reservas</u></b>	(19)		
<b><u>Reserva Legal</u></b>			
Saldo Inicial		400	400
<b>Subtotal</b>		<b>400</b>	<b>400</b>
<b><u>Reserva Facultativa</u></b>			
Saldo Inicial		302.894	271.498
(+) Apropriación sobre Resultados		955.726	31.396
<b>Subtotal</b>		<b>1.258.619</b>	<b>302.894</b>
<b><u>Resultados Acumulados</u></b>	(20)		
<b><u>Utilidades (Pérdidas) Acumuladas:</u></b>			
Saldo Inicial		735.663	728.749
(-) Transferencia a Reserva Facultativa sobre Resultados Años Anteriores		(735.663)	-
Resultados Netos Ejercicios 2018-2017		460.063	156.978
(-) Transferencia a Reserva Facultativa sobre Resultados 2018-2017		(220.063)	(31.396)
(-) Transferencia a Dividendos por pagar		(240.000)	(125.582)
(+) Ajustes por el Impuesto Causado año 2017		-	6.914
<b>Subtotal</b>		<b>-</b>	<b>735.663</b>
Pérdida Actuarial		(8.068)	(16.755)
Saldos de Ajustes de Adopción de NIIF por Primera vez		6.445	6.445
<b>Saldo Final</b>		<b>(1.623)</b>	<b>725.353</b>
<b><u>Resultado del Ejercicio</u></b>			
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		689.126	710.061
(-) Participación Trabajadores		(103.369)	(106.509)
(-) Impuesto a la Renta		(152.276)	(143.489)
<b>Resultados netos del Ejercicio</b>		<b>433.481</b>	<b>460.063</b>
<b>Patrimonio Neto de los Socios</b>		<b>1.701.677</b>	<b>1.499.509</b>

  
Gonzalo Mejia Alcivar  
Gerente General

  
Diocelyn Diaz Echeverria  
Contador General

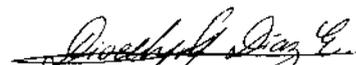
Las notas adjuntas son parte integrante  
de los Estados Financieros Individuales



**ONLY CONTROL S.A. CONONLY**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b><u>Flujos de efectivo de actividades de Operación</u></b>		
Cobros procedentes de la venta y prestación de Servicios	2.522.725	2.960.761
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.316.992)	(1.658.251)
Pagos a empleados	(669.085)	(562.087)
Impuesto a las ganancias pagados	(152.276)	(143.489)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	54.359	165.867
<b>Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación</b>	<b>438.731</b>	<b>762.800</b>
<b><u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u></b>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(81.417)	(15.765)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
<b>Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión</b>	<b>(81.417)</b>	<b>(15.765)</b>
<b><u>Flujos de efectivo de actividades de Financiación</u></b>		
Préstamos recibidos o (Pago o abonos)	(10.419)	19.841
Dividendos Pagados	(240.000)	(125.582)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	6.914
<b>Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación</b>	<b>(250.419)</b>	<b>(98.828)</b>
<b>Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>106.895</b>	<b>648.208</b>
<b><u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u></b>		
Saldo al inicio del año	1.293.125	644.917
<b>Efectivo y equivalente del Efectivo al final del período</b>	<b>1.400.020</b>	<b>1.293.125</b>

  
Gonzalo Mejía Alcívar  
Gerente General

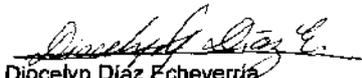
  
Diocelyn Díaz Echeverría  
Contador General



**ONLY CONTROL S.A. CONONLY**  
**Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación**  
**Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Expresado en U. S. Dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<b><u>Ganancias antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta</u></b>	689.126	710.061
<b><u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u></b>		
Ajustes por Depreciación y provisión incobrables	86.441	79.974
Ajustes por otros conceptos.	-	(502)
Ajustes por Impuesto a la Renta y participación trabajadores	(255.644)	(249.998)
<b><u>Cambios en Activos y Pasivos</u></b>		
Incremento / (Disminución) en:		
Cuentas por Cobrar	(103.527)	(46.197)
Otras Cuentas por Cobrar	-	55
Anticipos proveedores	50.562	(60.630)
Inventarios	4.254	272.371
Otros Activos	19.966	(4.830)
Cuentas por pagar comerciales	(3.851)	(27.800)
Otras Cuentas por pagar	27.348	80.541
Beneficios a empleados	(9.925)	83.167
Anticipos a Clientes	(66.021)	(73.412)
<b><u>Flujo de Efectivo Neto en actividades de Operación</u></b>	<b><u>438.731</u></b>	<b><u>762.800</u></b>

  
Gonzalo Mejía Alcívar  
Gerente General

  
Diócelyn Díaz Echeverría  
Contador General