

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

INFORME DE COMISARIO
Al 31 de diciembre del 2019

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	3 - 4
ESTADOS FINANCIEROS:	
Anexo 1 – Estados de Situación Financiera	5
Anexo 2 - Estados de Resultados Integrales	6
Anexo 3 – Estados de Evolución del Patrimonio	7
Anexo 4 – Estados de Flujos de Efectivo	8 - 9

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de:

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

De acuerdo con lo establecido en los Estatutos Sociales de la Compañía, en calidad de Comisario principal de la Compañía, he revisado el estado de situación financiera de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de: resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo; y, las notas correspondientes de las principales políticas contables aplicadas durante el año 2019; para establecer si las transacciones realizadas durante el año han sido registradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; cuentan con los soportes respectivos, y, si la documentación es correspondiente a los registros contables. Forma parte de mi revisión, los libros sociales; y el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Los estados financieros fueron proporcionados por la Administración de la Compañía, los cuales son de responsabilidad de ésta.

La revisión a los estados financieros se realizó mediante pruebas selectivas, para asegurarme de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en dichos estados financieros, e incluyó, la verificación del cumplimiento de las disposiciones y resoluciones tomadas por las Juntas Generales de Accionistas.

En base a la revisión realizada, concluyo que:

1. Los señores administradores de la compañía han dado cumplimiento a lo estipulado en las leyes vigentes, con apego a los estatutos y reglamentos internos de la Compañía, y las resoluciones acordadas por la Junta General de Accionistas.
2. De la revisión efectuada a los documentos debo indicar que los libros principales de la compañía, Actas de Juntas Generales de Accionistas, el Libro de Acciones y Accionistas se mantienen actualizados y debidamente custodiados. Igualmente puedo indicar que las cifras presentadas en los estados financieros mantienen correspondencia con el libro mayor y auxiliar de la contabilidad.
3. La compañía mantiene un adecuado control interno para lo cual a implementado los formularios y documentos que son utilizados con regularidad por las personas involucradas en su elaboración, revisión y aprobación.

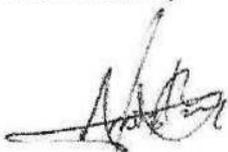
4. La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios; así como también, la correspondencia y los comprobantes de respaldo de lo registrado en las cuentas, se mantiene y se archivan adecuadamente.
- a) Efectuando el análisis del balance general y el estado de resultados y aplicando los índices financieros muestran los siguientes resultados:
 - b) El índice de liquidez en el año 2019 fue de 1,59 mientras que en año 2018 fue de 1,24 el incremento de este índice es originada por la disminución de las obligaciones en especial con proveedores.
 - c) Con relación al estado de resultados debo indicar que las ventas netas en el año 2018 fue de USD 403.608,89, mientras que en el año 2019 fue de USD 343.202,63 realizada la comparación se establece una disminución de USD 60.406,26 que representa 14.97% esto se originó en la no obligación de la contratación de certificados para evitar doble tributación.
 - d) La utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 disminuyo en USD 4.791,96 en relación con el año 2018, la disminución se originó por la baja de los ingresos operacionales.

En mi opinión y de acuerdo al trabajo de revisión efectuado a los documentos que han servido de base para mis comentarios considero que los estados financieros presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, y por tanto merecen su aprobación, y pueden servir de base para el inicio del siguiente ejercicio económico.

Señores accionistas, he dado cumplimiento a lo dispuesto en la norma establecida en los artículos. 231, numeral 2; 274 y 279 de la Ley Codificada de Compañías vigente.

Quito, junio 5 del 2020

Atentamente,



Ing. Andrés Álvarez
COMISARIO PRINCIPAL

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31. de	
	2.019	2.018
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	28.522,88	29.983,62
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	72.376,20	108.864,08
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	22.361,06	32.110,19
	<u>123.260,14</u>	<u>170.957,89</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	33.153,94	36.283,58
Garantía arriendos	756,80	756,80
	<u>33.910,74</u>	<u>37.040,38</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>157.170,88</u>	<u>207.998,27</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Proveedores	10.844,05	64.326,53
Anticipos recibidos de clientes	17.734,50	7.514,24
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	25.133,68	39.764,88
Otros pasivos corrientes	10.594,41	26.055,27
Total pasivo corriente	<u>64.306,64</u>	<u>137.660,92</u>
Pasivos no corrientes		
Provision para desahucio	6.211,24	4.475,24
	<u>6.211,24</u>	<u>4.475,24</u>
Total del pasivo	<u>70.517,88</u>	<u>142.136,16</u>
Patrimonio		
Capital social	800,00	800,00
Reserva legal	400,00	400,00
Resultados acumulados	64.662,11	39.079,26
Resultado integral del ejercicio	20.790,89	25.582,85
Total Patrimonio	<u>86.653,00</u>	<u>65.862,11</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>157.170,88</u>	<u>207.998,27</u>


 Juan Puente V.
 GERENTE


 Norma Villagómez
 CONTADORA

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31, de	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	343.202,63	403.608,89
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración y ventas	306.319,75	366.535,55
	<u>-306.319,75</u>	<u>-366.535,55</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	36.882,88	37.073,34
OTROS INGRESOS	1.220,22	4.276,04
OTROS EGRESOS	<u>-5.260,69</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	32.842,41	41.349,38
PROVISIONES FINALES		
Participación a trabajadores	4.926,36	6.202,41
Impuesto a la renta	7.125,16	9.564,12
	<u>12.051,52</u>	<u>15.766,53</u>
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>20.790,89</u>	<u>25.582,85</u>



Juan Puente V.
GERENTE



Norma Villagómez
CONTADORA

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Reserva</u> <u>legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Resultado</u> <u>del</u> <u>ejercicio</u>	<u>Total</u> <u>del</u> <u>Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	800,00	400,00	73.002,38	19.048,93	93.251,31
Reparto dividendos			-52.972,05		-52.972,05
Transferencia		0,00	19.048,93	-19.048,93	0,00
Resultado ejercicio 2018				25.582,85	25.582,85
Diciembre 31, 2018	800,00	400,00	39.079,26	25.582,85	65.862,11
Transferencia		0,00	25.582,85	-25.582,85	0,00
Resultado ejercicio 2019				20.790,89	20.790,89
Diciembre 31, 2019	800,00	400,00	64.662,11	20.790,89	86.653,00



Juan Ruente V.
GERENTE



Norma Villagómez
CONTADORA

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	394.115,35	365.993,02
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-353.554,81	-348.846,16
Otros cobros por actividades de operación	27.852,42	22.186,59
Otros pagos por actividades de operación	-49.420,34	-9.689,41
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>18.992,62</u>	<u>29.644,04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	-4.992,50	-11.758,53
Otros activos	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-4.992,50</u>	<u>-11.758,53</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.460,86	21.099,34
Dividendos pagados	0,00	-52.972,05
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-15.460,86</u>	<u>-31.872,71</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>-1.460,74</u>	<u>-13.987,20</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>29.983,62</u>	<u>43.970,82</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>28.522,88</u></u>	<u><u>29.983,62</u></u>


Juan Puente V.
GERENTE

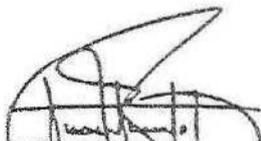

Norma Villagómez
CONTADORA

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	32.842,41	41.349,38
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	8.122,14	12.131,59
Participación empleados y trabajadores	-4.926,36	-6.202,41
Impuesto a la renta	-7.125,16	-9.564,12
Ajuste por gastos en provisiones	3.385,00	5.557,80
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	29.825,04	-37.615,57
(Aumento) disminución de otros activos	16.411,94	7.950,70
(Aumento) disminución de anticipos de clientes	10.220,26	-6.331,74
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	-53.482,48	9.959,55
(Aumento) disminución de impuesto a la renta y participación empleados	-26.682,69	-3.357,67
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	10.401,52	15.766,53
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>18.992,62</u>	<u>29.644,04</u>


Juan Puente V.
GERENTE


Norma Villagómez
CONTADOR