

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORÍA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estado de flujos de efectivo	9 - 10
Notas explicativas a los estados financieros	11 - 25

Abreviaturas utilizadas:

US\$.	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF para PYMES	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros adjuntos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otro asunto:

3. Los estados financieros de **COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.** al 31 de diciembre de 2018 no fueron auditados, en razón que la Compañía no tenía la obligación de presentar estados financieros auditados.

Énfasis:

4. Tal como se menciona en la nota 28, el Presidente Constitucional de la República del Ecuador emitió el Decreto Ejecutivo No. 1017, en la cual declaró es estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional por los casos de coronavirus confirmados, así como también, la suspensión al ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión; sin embargo, existieron ciertas consideraciones a industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de la alimentación, salud, los encargados de servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales. Consecuentemente, la Compañía continuó operando debido a que se encuentra inmersa en las actividades autorizadas por el Comité de Operaciones de Emergencia Nacional (COE).

Información presentada en adición a los estados financieros:

5. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de la información adicional presentada en conjunto con los estados financieros, la cual comprende el Informe anual de la

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.

Página -2 -

Información presentada en adición a los estados financieros: (Continuación)

Administración a los Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias importantes con relación a los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a los Accionistas, si concluimos que existe un error importante en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

6. 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 Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

7. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas importantes si, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos 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 obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para 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 vulneración del control interno.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.

Página -3 -

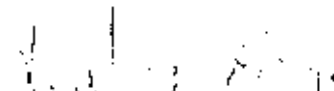
Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros: (Continuación)

- 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 el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a la correspondiente información revelada 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 futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

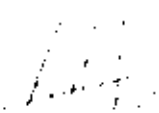
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación de **COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2017, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.


LEADING EDGE AUDIT & CONSULTING CIA. LTDA.
SC-RNAE-2 No. 847

Mayo 13 de 2020
Emitido en: Quito - Ecuador


CPA. Jaime Suárez Herrera
Socio
Registro No. 21.585

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

Notas	ACTIVOS	2019	2018
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo en bancos y caja	99,865	108,915
	Activos mantenidos para el vencimiento	1,198	1,198
5	Activos financieros, neto	1,052,516	670,983
6	Activos por impuestos corrientes	226,478	179,912
3	Seguros y otros pagos anticipados	<u>40,913</u>	<u>6,456</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,420,970</u>	<u>967,464</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades y equipos, neto	<u>66,997</u>	<u>79,751</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>66,997</u>	<u>79,751</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>1,487,967</u>	<u>1,047,215</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Obligaciones con instituciones financieras	70,000	38,280
9	Pasivos financieros	773,737	584,229
10	Otras obligaciones corrientes	<u>72,484</u>	<u>95,767</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>916,221</u>	<u>718,276</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
8	Obligaciones con instituciones financieras LP	0	4,740
11	Pasivos largo plazo	<u>467,480</u>	<u>219,469</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>467,480</u>	<u>224,209</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>1,383,701</u>	<u>942,485</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
12	Capital social	800	800
3	Reserva legal	400	400
	Resultados acumulados	<u>103,066</u>	<u>103,530</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>104,266</u>	<u>104,730</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,487,967</u>	<u>1,047,215</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

Notas	2019	2018
13 INGRESOS OPERACIONALES:		
Ventas netas	1,568,386	1,843,378
Otros ingresos	<u>2,920</u>	<u>16,083</u>
TOTAL	<u>1,571,306</u>	<u>1,859,461</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
14 (-) Costos de operación	487,001	0
14 (-) Gastos de administración	384,507	1,257,132
14 (-) Gastos de ventas	658,952	446,984
14 (-) Gastos financieros	<u>30,989</u>	<u>20,584</u>
TOTAL	<u>1,561,449</u>	<u>1,724,700</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,857	134,761
15 15% DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(1,479)	(20,214)
15 22% DE IMPUESTO A LA RENTA	(<u>5,297</u>)	(<u>33,826</u>)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>3,081</u>	<u>80,721</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	400	22,809	24,009
Utilidad neta del ejercicio	0	0	80,721	80,721
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	400	103,530	104,730
Utilidad del ejercicio	0	0	3,081	3,081
Ajuste	0	0	(3,545)	(3,545)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800	400	103,066	104,266

Ver notas explicativas a los estados financieros

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

	2019	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1,568,386	1,886,328
Efectivo pagado a proveedores y otros	(1,822,779)	(1,722,211)
Otros ingresos, neto	(... .. 28,068)	(... .. 20,584)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(. 282,461)	 143,533
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	(1,580)	(.....1,128)
Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión	(..... 1,580)	(..... 1,128)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones con instituciones financieras	26,980	29,824
Otros	 248,011	(..... 67,128)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	 274,991	(..... 37,304)
(Disminución) Aumento neto del efectivo en bancos y caja	(9,050)	105,101
Efectivo en bancos y caja al inicio del año	 108,915	 3,814
Efectivo en bancos y caja al final del año	 99,865	 108,915
Ver notas explicativas a los estados financieros		

COUNSELS & CONSULTING SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)**

	2019	2018
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3,081	62,474
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones de propiedades y equipos	14,334	33,038
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	6,776	54,040
Provisión por deterioro de cuentas incobrables	2,309	1,954
Deterior de cuentas incobrables	4,112	0
Aumento (Disminución) en:		
Activos financieros, neto	(387,954)	(286,147)
Activos por impuestos corrientes	(46,566)	(21,609)
Seguros y otros pagos por anticipados	(34,458)	(76,764)
Otros activos	0	1,654
(Disminución) Aumento en:		
Pasivos financieros	185,962	314,095
Otras obligaciones corrientes	(30,057)	40,798
Total ajustes	(285,542)	61,059
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(282,461)	143,533

Ver notas explicativas a los estados financieros