



Freire Hidalgo
auditores s.a.

Pedro Ponce Carrasco No E8-06 y Diego de Almagro
Edificio Almagro Plaza Of. 910
Telefax 3909303 - 3909255
www.freirehidalgo.com

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Informe de Auditoria emitido por un auditor independiente

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO:

Informe de Auditoría emitido por un auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	Dólares estadounidenses
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IAASB	Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:
FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra cuestión

Los estados financieros de FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre los estados financieros el 27 de marzo del 2019.

Responsabilidad de la Dirección de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la

W



Dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Dirección de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Freire Hidalgo Auditores S. A.
Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634

Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

Dirección:
Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro

Quito, 10 de febrero de 2020

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	628.181,01	556.291,05
Activos Financieros	5	721.870,89	807.437,32
Servicios y otros pagos anticipados		8.520,06	6.532,97
Activos por impuestos corrientes	6	139.939,26	158.875,05
Total Activo Corriente		1.498.511,22	1.529.136,39
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipo	7	295.032,26	385.842,10
Activos por impuestos diferidos	11	52.892,04	5.819,00
Otros activos corrientes	8	136.536,00	-
Total Activo no Corriente		484.460,30	391.661,10
TOTAL ACTIVOS		1.982.971,52	1.920.797,49
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	21.494,96	15.960,60
Cuentas por pagar diversas / relacionadas		-	8.709,00
Otras obligaciones corrientes	10	126.239,60	105.174,58
Otros pasivos corrientes		-	4.917,38
Total Pasivo Corriente		147.734,56	134.761,56
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Provisiones para beneficios a empleados	12	147.925,00	121.237,00
Pasivos por impuestos diferidos	11	40.666,03	-
Total Pasivo no Corriente		188.591,03	121.237,00
TOTAL PASIVOS		336.325,59	255.998,56
PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS (Véase estado adjunto)	13, 14	1.646.645,93	1.664.798,93
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.982.971,52	1.920.797,49

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15	3.495.168,06	3.287.917,40
Costo operativos	16	<u>(2.511.404,18)</u>	<u>(2.538.210,63)</u>
Ganancia bruta		983.763,88	749.706,77
Gastos de operación:			
Gastos operacionales	16	(709.754,33)	(656.747,61)
Gastos financieros		<u>(2.687,65)</u>	<u>(5.388,96)</u>
Utilidad en operación		271.321,90	87.570,20
Otros ingresos, egresos (neto)		<u>1.662,42</u>	<u>6.163,16</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a la renta		<u>272.984,32</u>	<u>93.733,36</u>
Participación a trabajadores	11	(40.947,65)	(14.060,00)
Impuesto a la renta corriente	11	(48.632,05)	(23.638,79)
Impuesto a la renta diferido	11	<u>6.407,01</u>	<u>(5.819,00)</u>
Utilidad neta		<u>189.811,63</u>	<u>50.215,57</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Resultado integral del año		<u>189.811,63</u>	<u>50.215,57</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados				Total
			Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancia (Pérdida) actuarial	Por aplicación de NIIF	
Saldos al 31 de diciembre de 2017	151.000,00	30.200,00	1.761.188,94	(303.932,36)	64.859,00	(61.096,05)	1.642.219,53
Ajustes de impuesto a la renta	-	-	-	(20.039,87)	-	-	(20.039,87)
Ajustes de años anteriores	-	-	-	(7.596,30)	-	-	(7.596,30)
Utilidad neta	-	-	50.215,57	-	-	-	50.215,57
Saldos al 31 de diciembre de 2018	151.000,00	30.200,00	1.811.404,51	(331.568,53)	64.859,00	(61.096,05)	1.684.798,93
Apropiación de reserva legal	-	2.510,78	(2.510,78)	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	(200.000,00)	-	-	-	(200.000,00)
Ajuste años anteriores	-	-	(7.964,63)	-	-	-	(7.964,63)
Utilidad neta	-	-	189.811,63	-	-	-	189.811,63
Saldos al 31 de diciembre de 2019	151.000,00	32.710,78	1.790.740,73	(331.568,53)	64.859,00	(61.096,05)	1.646.645,93

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	3.566.005,17	3.414.308,90
Pagado a proveedores y trabajadores	(3.261.971,03)	(3.068.883,83)
Intereses ganados	1.662,42	60.541,54
Intereses pagados	(2.687,65)	-
Participación a trabajadores	(14.060,00)	-
Otras salidas de efectivo	-	56.919,08
	<u>288.948,91</u>	<u>462.885,69</u>
Efectivo proveniente de flujo de operación		
Flujo en Actividades de Inversiones:		
Propiedades y Equipo	(8.349,95)	(11.437,25)
	<u>(8.349,95)</u>	<u>(11.437,25)</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversión		
Flujo de (en) Actividades de Financiamiento:		
Pago de dividendos	(200.000,00)	-
Financiamiento (Pago) partes relacionadas	(8.709,00)	8.709,01
	<u>(208.709,00)</u>	<u>8.709,01</u>
Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de financiamiento		
Incremento del Flujo de Fondos	71.889,96	460.157,45
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	556.291,05	96.133,60
	<u>628.181,01</u>	<u>556.291,05</u>
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	189.811,63	50.215,57
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones propiedades y equipo	99.159,79	87.891,58
Baja de propiedades y equipos	-	(1.352,26)
Provisión incobrables	6.764,69	-
Próvisión beneficios a empleados	26.688,00	-
Ajuste impuesto diferido	(6.407,01)	-
Otros ajustes	-	(1.815,56)
	<u>126.205,47</u>	<u>84.723,76</u>
Operaciones del período:		
Activos Financieros	(65.698,89)	344.240,68
Servicios y pagos anticipados	(1.987,09)	-
Activos por impuestos corrientes	18.935,79	-
Cuentas y documentos por pagar	5.534,36	(4.359,62)
Otras obligaciones corrientes	21.065,02	(22.844,88)
Otros pasivos corrientes	(4.917,38)	10.910,18
	<u>(27.068,19)</u>	<u>327.946,36</u>
Efectivo proveniente de flujo de operación	<u>288.948,91</u>	<u>462.885,69</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros