



AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



**AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Políticas y Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

Quito, 17 de junio de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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

La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de error 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan 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 error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que 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.
- 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones 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 futuros o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía entre otros asuntos, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Registro SC-RNAE - 817



Ing. Jorge H. Velasco Borja

Auditor Externo

Resolución No. SC.ICI.DAI.Q.11.288.027

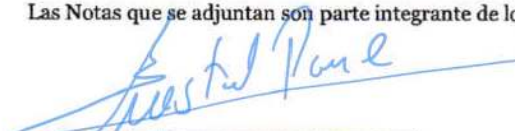
**AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.****Estado de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	72.232	35.984
Inversiones Temporales		-	38.151
Cuentas por Cobrar	6	255.098	462.822
Otras Cuentas por cobrar		45.011	49.679
Activos por impuestos corrientes	7	89.166	184.665
Inventarios	8	787.283	1.193.270
Costos de Contrato	9	353.920	73.726
Otros Activos Corrientes		930	6.178
Total activos corrientes		1.603.640	2.044.474
Activos no corrientes			
Propiedades Planta y Equipo	10	104.496	146.586
Otros Activos no corrientes		23.859	16.489
Total activos no corrientes		128.355	163.075
Total activos		1.731.995	2.207.550
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	11	117.800	201.824
Cuentas por pagar	12	518.121	1.061.569
Impuestos por Pagar	13	20.416	26.664
Beneficios a empleados	14	64.719	106.022
Anticipos Clientes	15	246.458	198.165
Cuentas por pagar relacionadas	16	51.590	32.013
Pasivos de Contratos		-	25.000
Otras Obligaciones por Pagar	17	193.602	90.965
Total pasivos corrientes		1.212.707	1.742.221
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	11	30.434	70.754
Jubilación Patronal y Desahucio	18	104.839	129.286
Total pasivos no corrientes		135.273	200.040
Total pasivos		1.347.980	1.942.261
PATRIMONIO			
Capital social	19	200.400	200.400
Aporte futura capitalización		106.785	2.285
Reserva legal	20	28.018	25.690
Resultados acumulados		(5.094)	38.574
Otros resultados integrales acumulados ORI		53.906	(1.660)
Total patrimonio		384.015	265.289
Total pasivos y patrimonio		1.731.995	2.207.550

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Cristóbal Ponce
Gerente General
Sra. Marianela Rodríguez
Contadora General

AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

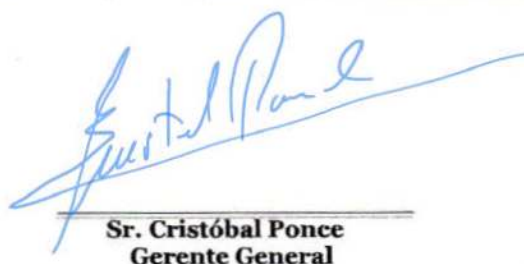
Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Ingresos	Nota	2019	2018
Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	22	2.228.721	3.692.884
Otros Ingresos		33.511	11.519
Total Ingresos		2.262.232	3.704.403
Costos y Gastos			
Costo de Ventas	23	(1.481.685)	(1.419.101)
Gastos de Administración y Ventas	24	(698.296)	(2.172.116)
Gastos Financieros y otros		(56.701)	(26.391)
Total Costos y Gastos		(2.236.682)	(3.617.608)
Utilidad antes del impuesto a la renta		25.551	86.795
Impuesto a la Renta	21	(22.667)	(40.244)
Utilidad Neta del año		2.884	46.551
Otro Resultado Integral			
Ganancias o pérdidas actuariales	18	55.566	(32.146)
Resultado Integral del año		58.450	14.405

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



Sr. Cristóbal Ponce
Gerente General



Sra. Marianela Rodríguez
Contadora General

**AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

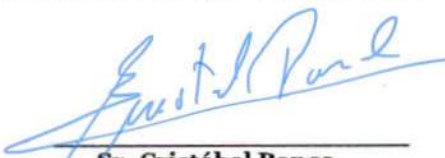
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	2.553.731	3.229.538
Efectivo Pagado a empleados, proveedores	(2.496.470)	(3.828.435)
Otros	-	245
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación	57.261	(598.652)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) Disminución de Propiedad, planta y equipo	(1.169)	(29.219)
(Aumento) Disminución de Inversiones Corrientes	-	136.849
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión	(1.169)	107.630
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) de obligaciones bancarias y financieras		74.681
Pago de Préstamos	(124.343)	
Aportes Futura Capitalización	104.500	-
Financiación por préstamos a largo plazo		7.432
Dividendos pagados		(57.092)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	(19.843)	25.021
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efecto.	36.249	(466.001)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	35.983	501.984
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	72.232	35.984

**Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo
Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación**

	2019	2018
Ganancia antes participación trabajadores e imp. renta	30.060	102.112
Ajustes por:		
Depreciaciones y Amortizaciones	43.260	37.969
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio - Incobrables	25.116	24.945
Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	-	(510.152)
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	243.205	(26.921)
Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	(174.779)	(218.873)
Disminución (Aumento) en Anticipos y Otros Activos	(7.370)	246.135
Disminución (Aumento) en Inventarios	417.329	(800.166)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(541.019)	406.887
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	86.098	128.680
Aumento (Disminución) en Obligaciones con Trabajadores	(64.639)	10.732
Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas	57.261	(598.652)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Cristóbal Ponce
Gerente General
Sra. Marianela Rodríguez
Contadora General



AUTOMATIZACIÓN Y SERVICIOS CEPRIACON CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año Terminado el 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADO NETO DEL PERIODO	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS		
200.400	2.285	20.040	196.970	(37.213)	113.001	30.486	525.969	
-	-	5.650	(167.734)	-	(66.450)	(32.146)	(260.680)	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Reclasificación a Resultados Acumulados								
Distribución de Dividendos								
Registro de Ajustes								
Resultado Integral Total del Año								
200.400	2.285	25.690	29.236	(37.213)	46.551	(32.146)	14.405	
-	104.500	2.328	-	-	(43.668)	55.566	265.289	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Reclasificación a Resultados Acumulados								
Aumento Aportes Futura Capitalización								
Distribución de Dividendos								
Resultado Integral Total del Año								
200.400	106.785	28.018	29.236	(37.213)	2.883	55.566	58.450	
-	-	-	-	-	(44.224)	-	(44.224)	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019								

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cristóbal Ponce
Gerente General

Sra. Marianela Rodríguez
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354 / Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com / Quito D.M.-Ecuador