

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del 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
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de:

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A. (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al y por el año que terminó al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, 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 y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, oficios y normas contables de carácter obligatorio establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Administración de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador 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 de auditoría.

Énfasis en un asunto

- Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención de los estados financieros describen que la Compañía mantiene transacciones con sus partes relacionadas que resultan en efectos importantes en los estados financieros. Debido a lo antes mencionado, las operaciones de la Compañía tienen dependencia de los negocios generados por las Compañías integrantes del Grupo.

Otro asunto

- Informamos que los estados financieros por el año que terminó al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedad el 20 de marzo de 2019.

Otra Información

La Administración es responsable por la Otra Información que incluye el “Informe de Gerencia”, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la Otra Información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra Información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error significativo. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error significativo en esa Otra Información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

Los Administradores de la Compañía son responsables de formular los estados financieros de forma razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere 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 adjuntos, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista. Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores 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.

Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de un error material debido a errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la evasión de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de 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 nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestra opinión. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

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

Marzo 12, de 2020

Quito, Ecuador

SERVICIOS MAAS ECUADOR

SC - RNAE No. 860



Galo J. Intriago Q., Socio
RNCPA - 36171

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo en caja y bancos	7	160.879	42.156
Partes relacionadas	13	293.383	537.327
Inversiones financieras a valor razonable con cambio en resultados integrales		-	1.078
Otras cuentas por cobrar	8	32.949	28.777
Impuestos corrientes	11	30.965	133.468
Total activos corrientes		518.176	742.806
Activos no corrientes			
Equipos	9	2.774	3.026
Activo por impuesto diferido	11	-	13.916
Total activos no corrientes		2.774	16.942
Total Activos		520.950	759.748



Patricio Álvarez
Gerente General



Freddy Salazar
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 40 son parte integral de los estados financieros.

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Pasivo	Notas	2019	2018
Pasivos corrientes			
Otras cuentas por pagar	10	18.182	16.570
Partes relacionadas	13	62	274.588
Beneficios a los empleados	12	48.373	47.973
Impuestos corrientes	11	11.449	11.414
Total pasivos corrientes		78.066	350.545
Pasivos no corrientes			
Beneficios a los empleados	12	329.190	271.604
Total pasivos no corrientes		329.190	271.604
Total pasivos		407.256	622.149
Patrimonio			
Capital social	14	10.000	10.000
Reservas	14	82.560	82.560
Reserva por revaluación	14	51	51
Otros resultados integrales	14	38.248	60.017
Resultados acumulados	14	(17.165)	(15.029)
Total patrimonio		113.694	137.599
Total Pasivos y Patrimonio		520.950	759.748



Patricio Álvarez
Gerente General



Freddy Salazar
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 40 son parte integral de los estados financieros.

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Resultados Integrales

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de Resultados Integrales	Notas	2019	2018
Actividades ordinarias:			
Ingresos	15	1.933.065	1.945.964
Costo de ventas	16	(1.868.717)	(1.883.101)
Utilidad bruta		64.348	62.863
Gastos de administración	17	(24.264)	(19.980)
Utilidad operacional		40.084	42.883
Otros ingresos		7.665	454
Resultado antes de impuesto a la renta		47.749	43.337
Impuesto a la renta corriente	11	(25.969)	(21.966)
Impuesto a la renta diferido	11	-	9.555
Utilidad neta del año		21.780	30.926



Patricio Álvarez
Gerente General



Freddy Salazar
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 40 son parte integral de los estados financieros.

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Concepto	Capital social	Reservas			Superávit por revaluación	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total Patrimonio
		Reserva legal	Reserva facultativa	Total reservas				
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10.000	5.256	77.304	82.560	51	59.737	(32.893)	119.455
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	280	30.926	31.206
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	(13.062)	(13.062)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10.000	5.256	77.304	82.560	51	60.017	(15.029)	137.599
<i>Según Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 18 de abril de 2019.</i>								
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(10.000)	(10.000)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	(21.769)	21.780	11
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	(13.916)	(13.916)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10.000	5.256	77.304	82.560	51	38.248	(17.165)	113.694



Patricio Álvarez
Gerente General



Freddy Salazar
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 40 son parte integral de los estados financieros.

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de Flujos de Efectivo	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	2.177.009	1.867.514
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2.029.700)	(2.062.266)
Otros ingresos (gastos), netos	7.665	454
Impuesto a la renta pagado	(25.969)	(12.411)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	129.005	(206.709)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Inversiones financieras a valor razonable	1.078	(37)
Adiciones de equipos	(1.360)	(2.494)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(282)	(2.531)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		-
Dividendos pagados a los accionistas	(10.000)	-
Efectivo neto utilizado provisto en las actividades de financiamiento	(10.000)	-
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	118.723	(209.240)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	42.156	251.396
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	160.879	42.156

Asesoramiento Empresarial Colecsis S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	2019	2018
Utilidad neta del año	21.780	30.926
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	1.612	976
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	21.768	9.212
Cambios netos en activos - (aumento) disminución:		
Partes relacionadas	243.944	(78.730)
Impuestos corrientes	102.503	3.323
Otras cuentas por cobrar	(4.172)	6.371
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):		
Anticipo de clientes	(274.526)	(227.340)
Impuestos corrientes	35	2.502
Beneficios a los empleados	14.449	41.600
Otras cuentas por pagar	1.612	4.451
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	129.005	(206.709)



Patricio Álvarez
Gerente General



Freddy Salazar
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 40 son parte integral de los estados financieros.