

Informe de Comisario de

ETL-EC AUDITORES S.A.

Del año 2019

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

ETL-EC AUDITORES S.A.

En mi calidad de comisario de **ETL-EC AUDITORES S.A.**, y en cumplimiento de la función que me asigna el Artículo 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, cúpleme informarles que he examinado el balance general al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados referentes a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Según el Art. 274 de la Ley de Compañías en su Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al balance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los Administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como se ha dado cumplimiento a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

El libro de actas de Junta de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimientos de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieran las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 son coincidentes con las que se registran en los libros de contabilidad y estas han sido elaboradas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

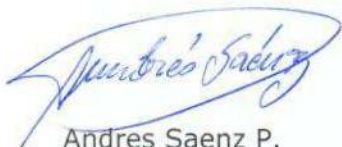
Expresamente declaro que para el desempeño de mis funciones en calidad de Comisario, he cumplido con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso:

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ETL-EC AUDITORES S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los estados financieros **ETL-EC AUDITORES S.A.**, al 31 de diciembre del 2019.

Quito - Ecuador
Marzo 16, 2020



Andres Saenz P.
CPA

ETL-EC AUDITORES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
Notas	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes	38.010	7.668
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	176.939	112.597
Cuentas por cobrar provisión Clientes	47.288	124.775
Otras cuentas por cobrar	13.218	2.898
Activos por impuestos corrientes	29.743	21.018
Total activos corrientes	305.198	268.956
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	117.952	132.904
Total activos no corrientes	117.952	132.904
Total activos	423.150	401.860
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar proveedores	23.311	15.758
Otras cuentas por pagar	69.392	57.263
Pasivos por impuestos corrientes	13.271	9.827
Ingresos diferidos	88.216	102.381
Anticipo clientes	15.041	41.358
Beneficios empleados corto plazo	30.370	7.970
Total pasivos corrientes	239.601	234.557
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Beneficios empleados post-empleo	52.751	39.620
Total pasivos no corrientes	52.751	39.620
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	800	800
Reservas	400	400
Otros resultados integrales	3.262	4.167
Resultados acumulados	115.480	108.296
Resultados acumulados adopción por primera vez de las NIIF	6.836	6.836
Resultado del ejercicio	4.020	7.184
Total patrimonio	130.798	127.683
Total pasivos y patrimonio	423.150	401.860

ETL-EC AUDITORIES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	858.255	814.115
Gastos operacionales	(849.616)	(803.314)
UTILIDAD OPERACIONAL	8.639	10.801
<u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Otros Ingresos	3.739	8.098
Gastos financieros	(3.383)	(4.430)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	8.995	14.469
Menos impuesto a la renta:		
Corriente	(4.975)	(7.285)
Utilidad del período	4.020	7.184
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
(Pérdidas) ganancias actuariales	(905)	7.068
Total resultado integral del año	3.115	14.252

ETL-EC AUDITORES S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Reservas		Resultados acumulados				Total
	Capital pagado	Reserva legal	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	400	(2.901)	123.361	10.121	6.836	138.617
Transferencia a resultados acumulados							
Pago de dividendos				10.121	(10.121)		(25.186)
Utilidad neta			7.068	(25.186)	7.184		14.252
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	400	4.167	108.296	7.184	6.836	127.683
Transferencias a resultados acumulados							
Pago de dividendos				7.184	(7.184)		
Utilidad neta			(905)		4.020		3.115
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	400	3.262	115.480	4.020	6.836	130.798

ETL-EC AUDITORES S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre 2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	889.558	926.376
Pagado a proveedores y empleados	(778.985)	(800.318)
Utilizado en otros	(70.168)	(105.798)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	40.405	20.260
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de equipo	(9.158)	(17.001)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(9.158)	(17.001)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Utilizado en obligaciones financieras		9.250
Utilizado en otras actividades de financiamiento	(905)	7.068
Dividendos pagados a los accionistas		(25.186)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(905)	(8.868)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neto durante el año	30.342	(5.609)
Saldo al comienzo del año	7.668	13.277
Saldo al final del año	38.010	7.668

(Continúa...)

ETL-EC AUDITORES S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre 2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	4.020	7.184
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	23.577	22.135
Provisión cuentas incobrables		1.016
Provisión jubilación	12.827	7.068
Efecto neto baja	533	(1.223)
Participación trabajadores	1.587	2.553
Ingreso diferido	88.215	110.656
Cambios en activos y pasivos:		
Activos por impuestos corrientes	(8.726)	(998)
Otras cuentas por cobrar	2.607	(117.651)
Otros activos	159	80.385
Cuentas por pagar comerciales	7.610	(14.925)
Anticipo clientes	15.041	41.358
Otras cuentas por pagar	(135.344)	(102.864)
Pasivos laborales corrientes	23.448	(357)
Impuestos por pagar	3.443	(805)
Beneficios empleados	1.408	(13.272)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	40.405	20.260