

CABLAGO S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe del auditor independiente

CABLAGO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	12

Abreviaturas:

NIIF PYMES	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
CABLAGO S.A.:

Opinión

He auditado los estados financieros de CABLAGO S.A. (la “Compañía”) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CABLAGO S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES).

Fundamentos de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi 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”.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Independencia

Soy independiente de CABLAGO S.A. de conformidad 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 he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de la Gerencia que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría, el cual fue obtenido antes de la fecha de mi informe de auditoría.

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

En conexión con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basado en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría, concluyese que existen inconsistencias materiales de esta información, debería reportar este hecho. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de CABLAGO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

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

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

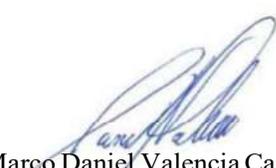
- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de

auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión calificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evalué 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 hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, 13 de abril del 2020
Registro No. 762


Dr. Marco Daniel Valencia Cadena
Licencia No. 27159

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	10	268	20,082
Cuentas por pagar comerciales	11	8,012	11,389
Pasivos por impuestos corrientes	9	7,105	24,841
Anticipos de clientes		10,394	3,674
Provisiones	12	<u>48,351</u>	<u>70,511</u>
Total pasivos corrientes		<u>74,131</u>	<u>130,507</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	13	38,589	30,565
Otros pasivos no corrientes		<u>25,490</u>	<u>38,490</u>
Total pasivos no corrientes		<u>64,079</u>	<u>69,055</u>
Total pasivos		<u>138,210</u>	<u>199,562</u>
PATRIMONIO:			
Capital	14	492,238	492,238
Reserva legal		49,864	49,864
Reserva facultativa		334,499	334,499
Otros resultados integrales		29,152	27,455
Resultados adopción por primera vez NIIF		27,139	27,139
Resultados acumulados		108,171	30,705
Resultado del ejercicio		<u>(7,038)</u>	<u>77,466</u>
Total patrimonio		<u>1,034,025</u>	<u>1,038,366</u>
TOTAL		<u>1,172,235</u>	<u>1,238,928</u>


 Ing. Senovia Landázar
 Contadora General

CABLAGO S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	15	1,339,349	1,336,519
COSTO DE VENTAS		<u>(1,276,783)</u>	<u>(1,134,038)</u>
MARGEN BRUTO		62,566	202,481
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:		<u>(48,463)</u>	<u>(62,144)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		14,103	140,337
OTROS INGRESOS		1,615	1,323
OTROS GASTOS		<u>(20,728)</u>	<u>(19,466)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(5,010)	122,194
Menos, Gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		(4,458)	36,642
Diferido		2,430	(521)
Total	8	<u>(2,028)</u>	<u>36,121</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO		<u>(7,038)</u>	<u>86,073</u>


Sra. Tania Drewniak
Gerente General


Ing. Senovia Lancázar
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

CABLAGO S.A.

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

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Garancias Actuariales	Resultados Adopción por primera vez NIIF	Resultados Acumulados
Saldos al 31 de diciembre del 2017	492,230	11,257	334,499	20,969	5,242	27,139	30,705
Otro resultado integral del año							
Utilidad del ejercicio					1,244		86,073
Apropiación a reserva legal		<u>8,607</u>					<u>(8,607)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	492,230	49,864	334,499	20,969	6,486	27,139	105,171
Otro resultado integral del año							
Pérdida del ejercicio					1,697		<u>(7,034)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>492,230</u>	<u>49,864</u>	<u>334,499</u>	<u>20,969</u>	<u>8,183</u>	<u>27,139</u>	<u>101,133</u>


Sra. Tania Drewniak
Gerente General


Inq. Senovia Landázuri
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

CABLAGO S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1,362,438	1,313,566
Pagos a proveedores y a empleados		(1,249,471)	(1,109,447)
Participación a trabajadores		(21,564)	(8,133)
Impuesto a la renta corriente		(37,280)	(21,266)
Otros ingresos (gastos)		<u>(19,113)</u>	<u>(18,143)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>35,010</u>	<u>156,577</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de activos fijos		<u>(14,287)</u>	<u>(54,300)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Inversión		<u>(14,287)</u>	<u>(54,300)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Disminución de obligaciones financieras		(19,813)	(43,080)
Disminución de otros pasivos no corrientes		<u>(13,000)</u>	<u>(12,000)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		<u>(32,813)</u>	<u>(55,080)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		(12,090)	47,197
Saldos al comienzo del año		<u>92,348</u>	<u>45,151</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>80,258</u>	<u>92,348</u>

CABLAGO S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	(7,038)	86,073
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	72,225	83,190
Jubilación patronal	9,721	(1,379)
Provisión para incobrables	447	(559)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	16,369	(21,099)
Inventarios	(1,762)	(5,375)
Otras cuentas por cobrar	(130)	(1,811)
Activos por impuestos corrientes	1,496	1,027
Cuentas por pagar comerciales	(3,387)	(13,504)
Pasivo por impuestos corrientes	(2,239)	1,953
Anticipos de clientes	6,720	(1,854)
Participación a trabajadores	(21,564)	13,431
Impuesto a la renta corriente por pagar	(32,822)	15,376
Provisiones	(596)	1,629
Pasivos por impuestos diferidos	(2,430)	(521)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	<u>35,010</u>	<u>156,577</u>


Sra. Tania Drewniak
Gerente General


Ing. Senovia Landázuri
Contadora General

Ver notas a los estados financieros