

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA.
LTDA.

Estados Financieros
Año terminados en diciembre 31, 2019
Con Informe de los Auditores Independientes



Tel: +593 2 500 3333
www.bdo.ec

N24F Baquerizo Moreno y
E10 José Luis Tamayo
Edificio Torres del Castillo, Torre II, Piso 15
Quito - Ecuador
Código Postal: 170523

Tel: +593 4 256 5394

Victor Manuel Rendón 401 y General
Córdova, Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 090306

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios de
TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, cambios en el patrimonio neto y flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en los párrafos de "Fundamentos de la opinión con salvedades", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

A la fecha de este informe no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas al Banco Pichincha y al Abogado Diego Gonzalo Jarrín Erazo, lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes, y cualquier otro asunto, que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

La Compañía no nos proporcionó la documentación soporte suficiente y competente de Cuentas por pagar proveedores relacionados por US\$628,927. En razón de esta circunstancia no nos fue factible determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

Bases para nuestra opinión con salvedades

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores - IESBA, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Énfasis pandemia del Coronavirus (COVID-19)

Llamamos la atención a la Nota 26 de los estados financieros consolidados adjuntos, respecto a la emergencia sanitaria declarada por el Gobierno Ecuatoriano y las medidas tomadas para el control de la pandemia. Nuestra opinión no ha sido modificada por este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 8 de julio de 2019, expresó una opinión sin salvedades.

Otra información

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual de la Gerencia General, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría respectivo.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a nuestra revisión del informe anual que la Administración presentará a la Junta de Socios, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración decida liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

Los miembros del Gobierno Corporativo conformado por la Gerencia General y Contador General son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista.



Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe de los auditores independientes adjunto.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Elizabeth Álvarez'.

Julio 27, 2020
RNAE No. 193
Quito, Ecuador

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Elizabeth Álvarez'.

Elizabeth Álvarez - Socia

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nuestra auditoría incluye:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que el resultante de errores, debido a que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance, el momento y los resultados importantes de la auditoría incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del Gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno de la Compañía, determinamos aquellos asuntos que eran de importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	5
• Estados de Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujo de Efectivo	8
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	25

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018 Reestablecido
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	(8)	34,656	45,097
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(9)	1,217,527	854,065
Otras cuentas por cobrar no relacionados	(10)	75,806	61,976
Activos por impuestos corrientes	(17)	65,673	116,037
Inventarios	(11)	3,234,564	3,252,829
Gastos pagados por anticipado		40,818	36,351
Total activos corrientes		4,669,044	4,366,355
Activo no corriente			
Propiedades, maquinaria y equipos	(12)	1,326,032	1,349,991
Activo por impuesto diferido	(17)	6,325	-
Total activos		6,001,401	5,716,346
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	(13)	751,412	786,424
Cuentas por pagar proveedores relacionados	(23)	1,864,466	2,043,100
Otras cuentas por pagar no relacionadas		51,516	48,492
Otras cuentas por pagar relacionadas	(23)	117,472	-
Obligaciones con Instituciones financieras	(14)	638,198	97,317
Pasivo por impuestos corrientes	(17)	56,198	180,692
Obligaciones beneficios a los empleados	(15)	125,061	128,346
Total pasivos corrientes		3,604,323	3,284,371
Pasivo no corriente			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(23)	81,468	75,710
Obligaciones con Instituciones financieras	(14)	182,441	168,909
Obligaciones por beneficios definidos	(16)	79,424	69,954
Pasivo por ingresos diferidos		-	137,887
Total pasivo no corriente		343,333	452,460
Total pasivos		3,947,656	3,736,831
Patrimonio:			
Capital social	(18.1)	1,000,000	1,000,000
Reservas	(18.2)	800	800
Otros Resultados Integrales	(18.3)	(42,465)	(37,823)
Resultados acumulados	(18.4)	1,095,410	1,016,538
Total patrimonio neto		2,053,745	1,979,515
Total patrimonio neto y pasivos		6,001,401	5,716,346



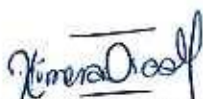
Ximena Patricia Díaz Madera
Gerente General



Mónica Cruz
Contador General

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018 Reestablecido
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por actividades ordinarias	(19)	5,655,230	4,322,259
Costos de ventas	(20)	(4,408,715)	(2,966,748)
Ganancia bruta		1,246,515	1,356,011
Gastos de administración	(21)	(621,965)	(399,627)
Gastos de venta	(22)	(466,014)	(362,407)
Gastos financieros		(29,674)	(36,176)
Otros ingresos y gastos neto		(2,540)	(653)
Participación a trabajadores	(15)	(18,948)	(83,423)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		107,374	473,725
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(17)	(34,827)	(123,725)
Efecto de impuestos diferidos	(17)	6,325	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		78,872	350,000
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:</u>			
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos		(4,642)	(27,021)
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		(4,642)	(27,021)
Resultado Integral total del año		74,230	322,979



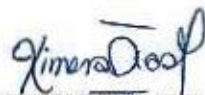
Ximena Patricia Díaz Madera
Gerente General



Mónica Cruz
Contador General

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	Resultado acumulado						Total patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	Proveedores de la adopción de las NIIF	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Utilidades (pérdidas) netas del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4,000	800	(57,856)	391	1,450,476	253,718	1,656,535
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	253,718	(253,718)	-
Aumento de capital social	996,000	-	-	-	(996,000)	-	-
Resultado integral total del año	-	-	85,066	-	-	349,806	364,854
Saldo al 31 de diciembre de 2018 (previamente reportado)	1,000,000	800	(37,824)	391	208,194	849,004	2,020,569
Cambios por corrección de errores	-	-	-	-	-	(41,055)	(41,055)
Saldo al 31 de diciembre de 2018 (reestablecido)	1,000,000	800	(37,824)	391	208,194	807,953	1,979,514
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	107,953	(107,953)	-
Resultado integral total del año	-	-	(4,642)	-	-	78,872	74,230
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,000,000	800	(42,466)	391	1,016,147	78,872	2,053,744



Jimena Patricia Díaz Madara
Gerente General



Mónica Cruz
Contador General

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		<u>Reestablecido</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	5,143,075	4,158,024
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5,693,978)	(4,078,695)
Otros egresos de efectivo, netos	(58,176)	(5,666)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(609,079)</u>	<u>73,663</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(59,497)	(14,414)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(59,497)</u>	<u>(14,414)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	540,663	(4,213)
Efectivo recibido (pagado) de relacionadas	117,472	(73,889)
Pagos por desahucio ORI		(5,142)
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>658,135</u>	<u>(83,244)</u>
Aumento neto de efectivo	(10,441)	(23,995)
Efectivo al inicio del año	45,096	69,091
Efectivo al final del año	(6) <u>34,655</u>	<u>45,096</u>



Ximena Patricia Díaz Madera
Gerente General



Mónica Cruz
Contador General

TONELLO SOLUCIONES INTEGRALES CIA, LTDA.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
		<u>Reestablecido</u>
Resultado integral total del año	74,230	322,979
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	83,456	89,130
Provisión cuentas incobrables		114,865
Provisión para jubilación patronal y desahucio	18,578	2,272
Provisión valor neto de realización	9,629	(5,013)
Provisión para participación a trabajadores	18,948	83,423
Provisión para impuesto a las ganancias	34,827	123,725
Provisión de gastos	-	39,000
Otros resultados integrales	4,642	(15,026)
Impuestos diferidos	(6,325)	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes no relacionados	(363,462)	61,011
(Aumento) en otras cuentas por cobrar	(13,830)	(30,588)
Disminución (Aumento) en activos por impuestos corrientes	15,537	(21,263)
Disminución (Aumento) en inventarios	8,636	(1,879,199)
Disminución en otros activos corrientes	(4,467)	(5,674)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar proveedores	(35,012)	1,554,275
(Disminución) en otras cuentas por pagar no relacionados	(169,852)	(91,243)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(124,494)	11,432
(Disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(22,233)	(55,197)
(Disminución) en otros pasivos	(137,887)	(225,246)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(609,079)</u>	<u>73,663</u>



Ximena Patricia Díaz Madera
Gerente General



Mónica Cruz
Contador General

