

GAIN PHONE S.A.

INFORME DE COMISARIO

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas y Directores de GAIN PHONE S.A.

En mi calidad de Comisario de GAIN PHONE S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Artículo 279 de la Ley de Compañías, me cumple informar que he revisado el estado de situación financiera adjunto de la Compañía cortado al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultados integrales, por el año terminado en esa fecha.

He planificado y ejecutado mi revisión de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores importantes de revelación. La revisión incluyó, el análisis de las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también en términos generales la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, el cumplimiento de disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador, el cumplimiento de disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y lo adecuado de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que la revisión efectuada fundamenta adecuadamente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GAIN PHONE S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad vigentes en el país y disposiciones de la Ley de Compañías.

Por lo expuesto, someto a consideración de los Señores Accionistas los estados financieros adjuntos de GAIN PHONE S.A., al 31 de diciembre de 2019 y recomiendo su aprobación.

Cuenca, Ecuador
12 de febrero de 2020


Gustavo Pacurucu Urdiales
COMISARIO

GAIN PHONE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2019

ACTIVO	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	US\$, 9,105.73	62,861.53
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	1,597.37	1,517.78
Activos financieros disponibles para la venta	179,845.45	541,307.30
Cuentas por cobrar clientes	483,480.59	301,810.09
(-) Provisión para incobrables	(125,147.71)	(5,998.99)
Otras cuentas por cobrar	431,490.98	7,682.96
Subtotal	<u>971,266.68</u>	<u>846,319.14</u>
IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	151,754.35	30,010.66
Total activo corriente	<u>1,132,126.76</u>	<u>939,191.33</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,675.81	4,142.87
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	5,791.80	12,791.79
ACTIVOS POR DERECHO DE USO (NIIF 16)	183,200.84	0.00
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	10,251.45	3,582.76
TOTAL ACTIVOS	<u>US\$, 1,339,046.66</u>	<u>959,708.75</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	US\$, 4,728.43	16,002.70
Retenciones y otras obligaciones por pagar	135,328.72	19,070.02
Subtotal	<u>140,057.15</u>	<u>35,072.72</u>
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	72,904.08	65,682.75
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	69,026.01	0.00
Total pasivo corriente	<u>281,987.24</u>	<u>100,755.47</u>
PASIVOS POR ARRENDAMIENTO LARGO PLAZO	120,476.87	0.00
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	62,928.95	60,329.56
TOTAL PASIVO	<u>465,393.06</u>	<u>161,085.03</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	800.00	800.00
Reserva legal	6,661.69	6,661.69
Reserva facultativa	791,162.03	671,797.76
Resultados acumulados	5,207.13	0.00
Utilidad del ejercicio	61,307.12	119,364.27
Otros resultados integrales	8,515.63	0.00
Total patrimonio de los accionistas	<u>873,653.60</u>	<u>798,623.72</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>US\$, 1,339,046.66</u>	<u>959,708.75</u>

GAIN PHONE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Por servicio de Contact Center	US\$. 901,604.51	633,213.45
Por servicio telefónico	118,969.04	120,363.38
Otros ingresos	3,046.42	7,962.93
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>1,023,619.97</u>	<u>761,539.76</u>
GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS **	<u>(836,206.03)</u>	<u>(640,548.50)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>187,413.94</u>	<u>120,991.26</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Ingresos financieros	127,688.21	81,312.49
Otros gastos operacionales	(59,104.09)	(17,539.22)
Otros gastos no operacionales	(141,218.67)	(15,869.66)
Subtotal	<u>(72,634.55)</u>	<u>47,903.61</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	<u>114,779.39</u>	<u>168,894.87</u>
15% Participación a trabajadores	(17,216.91)	(25,334.23)
UTILIDAD LÍQUIDA	<u>97,562.48</u>	<u>143,560.64</u>
Impuesto a la renta *	(41,050.41)	(27,779.13)
Impuesto a la renta diferido	4,795.05	3,582.76
UTILIDAD NETA	<u>US\$. 61,307.12</u>	<u>119,364.27</u>

* Impuesto a la renta calculado en base a la conciliación tributaria preparada por la compañía

** Incluye amortización de derechos de uso por US\$66,116.75

GAIN PHONE S.A.
NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de la revisión realizada, y fundamentado en el alcance de la misma, es mi opinión que las transacciones registradas en la contabilidad, así como los actos administrativos con ellas relacionados se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y a las resoluciones tomadas en las Juntas Generales de Accionistas y Directorio de la Compañía.

Los libros de actas de las Juntas Generales de Accionistas y los libros de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo prescrito en ellas.

Considero importante indicar que, en el cumplimiento de mis tareas y responsabilidades de Comisario, tales como el proceso de revisión de estados financieros, registros y documentación contable, societaria y legal de la Compañía, he recibido absoluta colaboración de la Gerencia General.

2. CONTROL INTERNO

La Compañía cuenta con una base adecuada de procedimientos de Control Interno Contable que coadyuva en la salvaguarda e integridad económica de los activos, pasivos y resultados de la misma.

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, manifiesto en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y otros dispuestos en Leyes de aplicación general; en relación con su conservación y proceso técnico.

He obtenido información, en la medida que consideré necesario, sobre los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. Los procedimientos establecidos para el control de los bienes son adecuados.

3. ESTADOS FINANCIEROS Y RELACIONES FINANCIERAS

Los componentes de la estructura financiera de la Compañía, como son: a) activos por US\$1,339,046.66; b) pasivos por US\$465,393.06; c) patrimonio de los accionistas por US\$873,653.60 y d) utilidad neta del ejercicio 2019 por US\$61,307.12; han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, sin que se hayan observado diferencias que ameriten revelación.

En cumplimiento del marco normativo de NIIF 16 arrendamientos, la administración de la compañía ha reconocido en sus estados financieros como activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por US\$254,278 al 31 de diciembre de 2019 sobre los cuales se aplicó una tasa de descuento del 8,95% para el caso de los dos contratos de arrendamiento. En el estado de resultados por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 se reconoció la amortización del activo por derecho de uso por US\$.71.078 en lugar de un gasto por arrendamiento, y se reconocieron gastos financieros por US\$19.216 del pasivo por arrendamiento de acuerdo a su respectivo devengamiento

A continuación, detallo el cálculo de las principales relaciones financieras de la Compañía, según se desprende de los estados financieros de la misma al 31 de diciembre de 2019.

ÍNDICE	FÓRMULA	2019	2018
LIQUIDEZ			
a) Razon corriente	Activo corriente/Pasivo corriente	4.01	9.32
SOLVENCIA			
a) Endeudamiento	Pasivo total/Activo total	34.76%	16.78%
b) Apalancamiento	Activo total/Patrimonio	153.27%	120.17%
RETORNO			
a) ROA	Utilidad (Pérdida) neta/Activo total	0.64%	0.00%
b) ROE	Utilidad (Pérdida) neta/Capital	1064.45%	0.00%
c) Rentabilidad neta de ventas	Utilidad (Pérdida) neta/Ingresos operacionales	5.99%	15.67%
GESTIÓN			
a) Impacto gastos operacionales y administrativos	Gastos operacionales y administrativos/Ingresos operacionales	81.69%	84.11%

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

En lo relacionado a los aspectos tributarios se realizó la revisión sobre el cumplimiento de la Compañía, de sus obligaciones y deberes formales tanto como agente de retención como por su condición de sujeto pasivo de tributos, encontrando que se ha dado cumplimiento a lo determinado en las leyes y reglamentos vigentes sin encontrar errores u omisiones que revelar.

Se revisó la respectiva conciliación tributaria, evidenciando que las partidas que afectan el valor de la base imponible, correspondan fielmente a los saldos de los estados financieros. Por tanto, el cálculo del Impuesto causado es correcto.

5. ASPECTOS LABORALES

La Compañía, en aplicación de disposiciones legales y reglamentarias, ha cumplido con el pago oportuno de los sueldos y salarios mensuales, beneficios sociales y otras remuneraciones accesorias del personal.

Así mismo ha procedido a la retención y pago oportuno de tributos en los casos que corresponde y de las aportaciones, cuotas de préstamos y otras prestaciones que se cancelan al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de igual manera procedió con las prestaciones laborales que se pagan a dicho Instituto que son de cuenta de la Compañía.

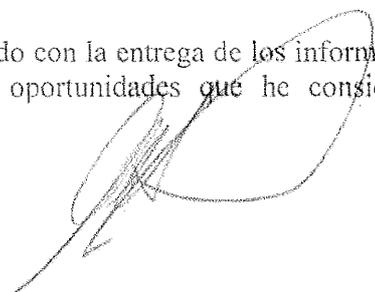
6. ASPECTOS LEGALES

No he sido informado por parte de la administración ni el asesor legal, ni conozco de otras fuentes, sobre la existencia de riesgos legales de la Compañía ya sea como actor o como demandado, de cuya resolución y riesgos derivados deba emitir un pronunciamiento.

7. CUMPLIMIENTO ART. 279 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS

Declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones de Comisario de **GAIN PHONE S.A.** que establece las atribuciones y obligaciones del comisario y sobre las cuales expreso lo siguiente:

- 7.1. No es política de la Compañía exigir a los administradores garantías de las cuales deba evidenciar su constitución y subsistencia.
- 7.2. He solicitado y se han proporcionado los balances de comprobación mensuales de **GAIN PHONE S.A.** por el ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2019.
- 7.3. He procedido a examinar los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera con una frecuencia trimestral.
- 7.4. He revisado en balance y la cuenta de pérdidas y ganancias de la Compañía, sobre cuyo fundamento se elabora el presente informe.
- 7.5. No he identificado casos, según lo determinado en la Ley de Compañías, que hayan merecido y, por lo tanto, no he realizado convocatorias a Junta General de Accionistas.
- 7.6. No he solicitado a la administración la inclusión de puntos en el orden del día de las Juntas Generales de Accionistas celebradas durante el presente período de mis funciones de Comisario.
- 7.7. He asistido con voz informativa a las Juntas Generales de Accionistas a las cuales se me ha convocado.
- 7.8. He cumplido con mi obligación de vigilar permanentemente las operaciones de la Compañía.
- 7.9. La administración de la Compañía, ha cumplido con la entrega de los informes que he solicitado sobre los aspectos y en las oportunidades que he considerado pertinentes.



- 7.10. No he identificado motivos y por lo tanto no he realizado solicitudes a la Junta General de accionistas para la remoción de los administradores de la Compañía.
- 7.11. No he recibido de ninguna fuente denuncias acerca de la administración, sobre las cuales deba informar a la Junta General de Accionistas y emitir un criterio.

◆◆◆

