

**TOTALCONSUL S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019**



TOTALCONSUL S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

**Contenido**

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales.....	5
Estados de cambios en el patrimonio.....	6
Estados de flujos de efectivo.....	7
Notas a los estados financieros.....	8

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de  
**TOTALCONSUL S. A.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TOTALCONSUL S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TOTALCONSUL S. A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de TOTALCONSUL S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### **Énfasis**

Como se indica en la nota 14, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

#### **Asuntos claves de auditoría**

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

#### **Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros.**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como 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, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Javier V. La Mota - Socio  
RNC No. 36534

25 de junio del 2020

*Auditlopsa*  
SC - RNAE No. 1014

# TOTALCONSUL S. A.

## Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en bancos	3	151	2,829
Otras cuentas por cobrar	4	112,154	360,956
Activos por impuestos corrientes	9	13,130	1,848
Gastos pagados por anticipado		3,600	-
Total activos corrientes		<u>129,035</u>	<u>365,633</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad de inversión	5	438,920	461,097
Total activos no corrientes		<u>438,920</u>	<u>461,097</u>
Total activos		<u>567,955</u>	<u>826,730</u>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Préstamo	6	106,249	106,249
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	7,891	276,091
Obligaciones por beneficios definidos	8	3,508	6,610
Pasivos por impuestos corrientes	9	-	1,320
Total pasivos corrientes		<u>117,648</u>	<u>390,270</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Préstamo	7	370,228	370,228
Total pasivos no corrientes		<u>370,228</u>	<u>370,228</u>
Total pasivos		<u>487,876</u>	<u>760,498</u>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	10	800	800
Reserva legal		5,837	4,723
Resultados acumulados		73,442	60,709
Total patrimonio		<u>80,079</u>	<u>66,232</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>567,955</u>	<u>826,730</u>

  
 Karla Orellana Ayala  
 Gerente General

*Ver notas adjuntas*

  
 Alfredo Sanchez Rojas  
 Contador

# TOTALCONSUL S. A.

## Estados de resultado integral

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(U.S. Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	11	1,238,638	541,529
Costo de venta	12	(1,170,721)	(451,458)
Gastos de administración	13	(49,455)	(75,216)
Utilidad antes de impuesto a la renta		18,462	14,855
Gastos por impuesto a la renta	9	(4,615)	(3,714)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		13,847	11,141



Karla Orellana Ayala  
Gerente General

*Ver notas adjuntas*



Alfredo Sanchez Rojas  
Contador

# TOTALCONSUL S. A.

## Estados de cambios en el patrimonio

<u>Nota</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
			<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	4,723	49,568	55,091
Utilidad neta del año, 2018	-	-	11,141	11,141
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	4,723	60,709	66,232
Apropiación	-	1,114	(1,114)	-
Utilidad neta del año, 2019	-	-	13,847	13,847
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	5,837	73,442	80,079



Karla Orellana Ayala  
Gerente General

Ver notas adjuntas



Alfredo Sanchez Rojas  
Contador

# TOTALCONSUL S. A.

## Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Nota	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		1,476,158	727,567
Pagado a proveedores y empleados		(1,474,221)	(761,078)
Efectivo generado (utilizado) por las operaciones		1,937	(33,511)
Impuesto a la renta pagado		(4,615)	(3,714)
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>		<b>(2,678)</b>	<b>(37,225)</b>
Disminución neta en efectivo en bancos		(2,678)	(37,225)
Efectivo en bancos al principio del año		2,829	40,054
Efectivo en bancos al final del año	3	151	2,829
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>			
Utilidad neta		13,847	11,141
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación		22,177	22,179
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		248,802	(201,746)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(11,282)	5,517
Aumento en gastos anticipados		(3,600)	-
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(268,200)	118,807
(Disminución) aumento en obligación por beneficios definidos		(3,102)	5,557
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(1,320)	1,320
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>		<b>(2,678)</b>	<b>(37,225)</b>

  
 Karla Orellana Ayala  
 Gerente General  
*Ver notas adjuntas*

  
 Alfredo Sanchez Rojas  
 Contador