

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros de **WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. *Fundamento de la opinión*

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.**, en 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) junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con dicho Código y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Párrafo de Énfasis*

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extienden las medidas hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. *Otra Información*

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro

conocimiento obtenido durante la auditoria, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.

5. *Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

6. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Paredes Santos
& ASOCIADOS CIA. LTDA.

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAudit International

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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 subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.



Paredes Santos
& ASOCIADOS CÍA. LTDA.

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito - Ecuador, mayo 27 de 2020

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.

No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Paredes

Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	40.935,30	42.886,05
Cuentas por cobrar clientes	6	94.273,04	84.795,02
Activos por impuestos corrientes	7	25.394,49	46.631,74
Otras cuentas por cobrar	8	19.546,84	21.446,28
Pagos anticipados	9	3.331,30	1.434,05
Total activo corriente		183.480,97	197.193,14
Activo no corriente			
Propiedades y Equipo	10	37.936,84	18.040,95
Total activo no corriente		37.936,84	18.040,95
Total Activo		221.417,81	215.234,09
<u>PASIVO</u>			
Pasivo corriente			
Proveedores	11	8.105,47	6.489,06
Obligaciones corrientes	12	10.294,11	12.474,01
Obligaciones con los trabajadores	13	23.153,11	21.913,49
Otras cuentas por pagar	14	57.726,76	43.689,34
Total pasivo corriente		99.279,45	84.565,90
Pasivo no corriente			
Jubilación patronal y desahucio	15	110.513,48	114.773,34
Total pasivo no corriente		110.513,48	114.773,34
Total Pasivo		209.792,93	199.339,24
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	16	1.000,00	1.000,00
Reserva legal	17	500,00	500,00
Reserva de capital	17	2.939,80	2.939,80
Utilidad del ejercicio		7.185,08	11.455,05
Total patrimonio		11.624,88	15.894,85
Total Pasivo y Patrimonio		221.417,81	215.234,09

 Lic. Marco Yépez Cabezas
Presidente

 Ing. Gonzalo Vargas
Registro: 17- 5230
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios prestados	18	798.848,05	811.730,64
Gastos de administración	19	(273.716,71)	(288.126,29)
Gastos de ventas	19	<u>(505.840,01)</u>	<u>(468.131,93)</u>
Utilidad en operación		19.291,33	55.472,42
Ingresos no operacionales		13.310,26	114,31
Gastos no operacionales	20	<u>(22.175,47)</u>	<u>(35.822,15)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		10.426,12	19.764,58
15% participación trabajadores	21	(1.563,92)	(2.964,69)
Impuesto a la renta	21	(1.677,12)	(5.344,84)
Utilidad neta		7.185,08	11.455,05
Otros Resultados Integrales			
Total Resultados Integrales		<u>7.185,08</u>	<u>11.455,05</u>



Lic. Marco Yépez Cabezas
Presidente



Ing. Gonzalo Vargas
Registro: 17- 5230
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de capital	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017		1.000,00	500,00	2.939,80	8.840,57	12.316,90	25.597,27
Transferencia		-	-	-	12.316,90	(12.316,90)	-
Dividendos		-	-	-	(21.157,47)	-	(21.157,47)
Utilidad del Ejercicio		-	-	-	-	19.764,58	19.764,58
15% Participación trabajadores		-	-	-	-	(2.964,69)	(2.964,69)
Impuesto a la Renta		-	-	-	-	(5.344,84)	(5.344,84)
Saldo al 31 de diciembre del 2018		1.000,00	500,00	2.939,80	-	11.455,05	15.894,85
Transferencia		-	-	-	11.455,05	(11.455,05)	-
Dividendos		-	-	-	(11.455,05)	-	(11.455,05)
Utilidad del Ejercicio		-	-	-	-	10.426,12	10.426,12
15% Participación trabajadores		-	-	-	-	(1.563,92)	(1.563,92)
Impuesto a la Renta		-	-	-	-	(1.677,12)	(1.677,12)
Saldo al 31 de diciembre del 2019		1.000,00	500,00	2.939,80	-	7.185,08	11.624,88



Lic. Marco Yépez Cabezas
Presidente



Ing. Gonzalo Vargas
Registro: 17- 5230
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	785.065,14	816.398,17
Pagos a proveedores	(748.710,58)	(780.355,65)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(4.584,16)	(1.656,20)
Pagos instituciones públicas	17.380,23	(10.389,83)
Varios	(7.479,21)	(7.388,37)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>41.671,42</u>	<u>16.608,12</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
(Disminución) Propiedad, planta y equipo	(32.167,12)	(6.649,87)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(32.167,12)</u>	<u>(29.408,81)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Dividendos pagados	(11.455,05)	(12.853,69)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(11.455,05)</u>	<u>(12.853,69)</u>
Aumento neto del efectivo	(1.950,75)	(11.199,95)
Efectivo al inicio del período	42.886,05	54.086,00
Efectivo al final del período	<u>40.935,30</u>	<u>42.886,05</u>

Lic. Marco Yépez Cabezas
Presidente

Ing. Gonzalo Vargas
Registro: 17- 5230
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS CÍA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Utilidad Neta	7.185,08	11.455,05
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto en las actividades de operación		
Depreciación	12.271,23	9.512,92
Provisión Cuentas Incobrables	839,68	726,74
Participación Trabajadores	1.563,92	2.964,69
Impuesto a la Renta	1.677,12	5.344,84
Diferencia de Clientes	4.191,95	-
Ajustes Gastos	5.566,55	-
	<u>33.295,53</u>	<u>30.004,24</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
Cuentas por cobrar	(14.509,65)	9.379,24
Seguros pagados por anticipado	(1.897,25)	8,95
Otras cuentas por cobrar	(3.667,11)	5.395,72
Activos por impuestos	19.560,13	(10.221,74)
Variaciones en pasivos		
Proveedores	8.816,41	1.485,06
Pasivos con Instituciones Públicas	(2.179,90)	(5.044,99)
Otras cuentas por pagar	-	(6.495,50)
Beneficios sociales	6.513,12	(1.656,20)
Jubilación Patronal y desahucio	(4.259,86)	(6.246,66)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>41.671,42</u>	<u>16.608,12</u>



Lic. Marco Yépez Cabezas
Presidente



Ing. Gonzalo Vargas
Registro: 17- 5230
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.