

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados integrales, y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con 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 GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Según se menciona en la Nota 23 a los estados financieros, con fecha 16 de marzo de 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción en todo el territorio nacional, con el objeto de evitar un contagio masivo del coronavirus por la declaratoria de pandemia de COVID – 19 por parte de la Organización Mundial de la Salud. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos importantes por la crisis de salud, lo que ha generado una afectación en la producción, creando trastornos en la cadena de suministros y en el mercado en general, en tal circunstancia, una recesión mundial es una posibilidad evidente. A la fecha de emisión de nuestro informe, no se ha podido valorar el impacto sobre los estados financieros por causa de la suspensión de la jornada presencial de trabajo, lo que implica que los costos fijos sean cubiertos sin la generación de ingresos.

Responsabilidades de la administración 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 para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de 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 GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CIA. LTDA., o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CIA. LTDA.

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 estén 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 las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores 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.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.



GUERRA Y ASOCIADOS CIA LTDA - RNAE: 060



JUAN CARLOS GUERRA ENRÍQUEZ

SOCIO - GERENTE GENERAL



WILLIAM QUINTEROS NOBOA

SOCIO AUDITORÍA

Quito, 22 de Abril de 2020

Anexo A

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos 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 eficacia del control interno.
- Evaluamos lo apropiado 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 utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría 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 GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA. para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA. no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

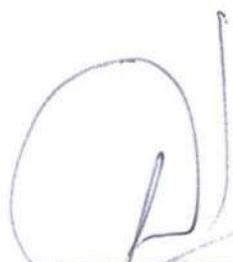
ÍNDICE

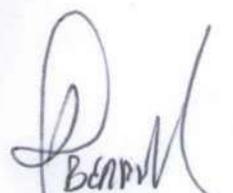
| | |
|---|----|
| INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES..... | 1 |
| Anexo A | 3 |
| ACTIVOS..... | 5 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS | 6 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL..... | 7 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 8 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 9 |
| Nota 1 - Identificación de la compañía y actividad económica | 10 |
| Nota 2 - Resumen de las políticas contables significativas | 10 |
| Nota 3 - Administración de riesgos | 17 |
| Nota 4 - Instrumentos financieros | 19 |
| Nota 5 - Efectivo y equivalentes de efectivo | 19 |
| Nota 6 - Cuentas comerciales por cobrar | 20 |
| Nota 7 - Otras cuentas por cobrar | 20 |
| Nota 8 - Inventarios..... | 21 |
| Nota 9 - Otros activos corrientes..... | 21 |
| Nota 10 - Propiedad, planta y equipo..... | 21 |
| Nota 11 - Obligaciones financieras | 22 |
| Nota 12 - Cuentas comerciales por pagar..... | 22 |
| Nota 13 - Otras cuentas por pagar | 23 |
| Nota 14 - Provisiones corrientes | 23 |
| Nota 15 - Impuestos..... | 23 |
| Nota 16 - Obligaciones por beneficios definidos..... | 27 |
| Nota 17 – Patrimonio | 28 |
| Nota 18 - Ingresos ordinarios..... | 29 |
| Nota 19 - Costo y gastos por su naturaleza..... | 29 |
| Nota 20 - Otros ingresos y otros egresos | 30 |
| Nota 21 - Transacciones con partes relacionadas..... | 30 |
| Nota 22 - Contratos suscritos, garantías, avales y actos legales | 31 |
| Nota 23 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa..... | 32 |
| Nota 24 - Aprobación de los estados financieros | 32 |

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| <i>Activos Corrientes</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5/2.6) | 45,293 | 100,264 |
| Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6/2.7) | 327,184 | 551,785 |
| Cuentas Relacionadas por Cobrar (Nota 21.1) | 41,224 | 68,993 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7/2.7) | 53,743 | 43,924 |
| Inventarios (Nota 8/2.8) | 192,551 | 165,488 |
| Activos por Impuestos Corrientes (Nota 15.1/2.14.1) | 27,048 | 35,803 |
| Otros Activos Corrientes (Nota 9) | 8,458 | 4,626 |
| Total Activos Corrientes | 695,501 | 970,883 |
| <i>Activos no Corrientes</i> | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10/2.9) | 471,887 | 484,366 |
| Activos por Impuestos Diferidos (Nota 15.7/2.14.2) | 14,783 | 7,465 |
| Total Activos no Corrientes | 486,670 | 491,831 |
| Total Activos | 1,182,171 | 1,462,714 |


 Jorge Becerra
 Gerente General


 Priscila Bernal
 Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| <i><u>Pasivos Corrientes</u></i> | | |
| Obligaciones Financieras Corrientes (Nota 11/2.11) | 292,118 | 282,064 |
| Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 12/2.12) | 217,280 | 515,988 |
| Otras Cuentas por Pagar (Nota 13/2.12) | 23,248 | 9,152 |
| Provisiones Corrientes (Nota 14/2.13) | 6,287 | 7,328 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 15.2/2.14.1) | 2,783 | 3,738 |
| Total Pasivos Corrientes | 541,716 | 818,270 |
| <i><u>Pasivos no Corrientes</u></i> | | |
| Obligaciones Financieras no Corrientes (Nota 11/2.11) | 135,003 | 181,157 |
| Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 16/2.15.1) | 329,875 | 298,199 |
| Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 15.7/2.14.2) | 25,536 | 23,207 |
| Total Pasivos no Corrientes | 490,414 | 502,563 |
| Total Pasivos | 1,032,130 | 1,320,833 |
| <i><u>Patrimonio</u></i> (Nota 17) | | |
| Capital Social | 45,000 | 45,000 |
| Reservas | 14,159 | 13,991 |
| Otros Resultados Integrales | 154,718 | 157,707 |
| Resultados Acumulados | (74,616) | (77,230) |
| Resultado Neto del Ejercicio | 10,780 | 2,413 |
| Total Patrimonio | 150,041 | 141,881 |
| Total Pasivos y Patrimonio | 1,182,171 | 1,462,714 |


 Jorge BeCerra
 Gerente General


 Priscila Bernal
 Contadora General

Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Ingresos y Costos Ordinarios</i> | | |
| Ingresos Ordinarios (Nota 18/2.16) | 1,567,092 | 2,291,635 |
| Costo de Ventas (Nota 19/2.17) | (1,089,080) | (1,794,944) |
| Utilidad Bruta en Ventas | 478,012 | 496,691 |
| <i>Gastos Operacionales</i> | | |
| Gastos de Administración (Nota 19/2.17) | (229,770) | (254,447) |
| Gastos de Ventas (Nota 19/2.17) | (167,191) | (189,741) |
| Gastos Financieros (Nota 19/2.17) | (71,249) | (59,546) |
| Total Gastos Operacionales | (468,210) | (503,734) |
| Resultado Operacional | 9,802 | (7,043) |
| Otros Ingresos (Nota 20/2.17) | 7,609 | 26,096 |
| Total Otros, Neto | 7,609 | 26,096 |
| Resultado antes de Impuesto a las Ganancias | 17,411 | 19,053 |
| <i>Impuesto a las Ganancias</i> | | |
| Ingreso/(Gastos) por Impuesto a las Ganancias (Nota 15.3/2.14.3) | (6,463) | (16,609) |
| Resultado Neto del Ejercicio | 10,948 | 2,444 |
| <i>Otros Resultados Integrales</i> | | |
| Pérdidas y Ganancias Actuariales | (197) | 15,231 |
| Impuestos Diferidos por Pérdidas y Ganancias Actuariales | 573 | - |
| Total Otros Resultados Integrales | 376 | 17,675 |
| Resultado Integral Total | 11,324 | 17,675 |

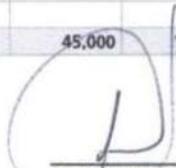

 Jorge Becerra
 Gerente General

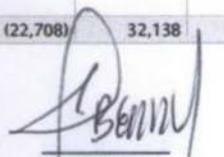

 Priscila Bernal
 Contadora General

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| | Otros Resultados Integrales | | | | Resultados Acumulados | | | Resultado Neto del Ejercicio | Total |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|---------|
| | Capital Social | Reserva Legal | Superávit por Revaluación | Pérdidas o Ganancias actuariales | Reexpresión monetaria | Resultados Acumulados | Resultados de Adopción NIIF | | |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2017 | 45,000 | 13,307 | 134,299 | 8,177 | (22,708) | 21,408 | (84,046) | 8,769 | 124,206 |
| Apropiación de Resultados | - | - | - | - | - | 8,769 | - | (8,769) | - |
| Apropiación de Reserva legal 2017 | - | 653 | - | - | - | (653) | - | - | - |
| Apropiación de Reserva legal 2018 | - | 31 | - | - | - | - | - | (31) | - |
| Resultado Integral Total | - | - | - | 15,231 | - | - | - | 2,444 | 17,675 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2018 | 45,000 | 13,991 | 134,299 | 23,408 | (22,708) | 29,524 | (84,046) | 2,413 | 141,881 |
| Apropiación de Resultados | - | - | - | - | - | 2,413 | - | (2,413) | - |
| Ajuste cambio de tasa | - | - | (3,365) | - | - | 201 | - | - | (3,164) |
| Apropiación de Reserva legal 2019 | - | 168 | - | - | - | - | - | (168) | - |
| Resultado Integral Total | - | - | - | 376 | - | - | - | 10,948 | 11,324 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2019 | 45,000 | 14,159 | 130,934 | 23,784 | (22,708) | 32,138 | (84,046) | 10,780 | 150,041 |


Jorge Becerra
Gerente General

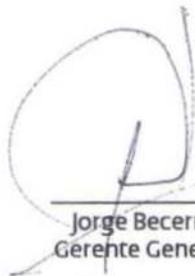

Priscila Bernal
Contadora General

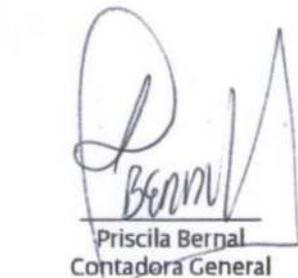
Las notas adjuntas del 1 al 24 son parte integrante de estos estados financieros.

GALO ROSERO Y ASOCIADOS INGENIERÍA Y SISTEMAS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación: | | |
| Recibido de Clientes | 1,796,113 | 2,447,838 |
| Pagado a Proveedores, Empleados y Terceros | (1,836,510) | (2,485,325) |
| Otros Ingresos (Gastos) | (6,243) | (63,442) |
| Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Operación | (46,640) | (100,929) |
| Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento: | | |
| Recibido y Pago de Préstamos Relacionadas, Neto | 27,769 | (7,625) |
| Recibido y Pago de Obligaciones Financieras, Neto | (36,100) | 29,788 |
| Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Financiamiento | (8,331) | 22,163 |
| (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo | (54,971) | (78,766) |
| Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año | 100,264 | 179,030 |
| Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año | 45,293 | 100,264 |


 Jorge Becerra
 Gerente General


 Priscila Bernal
 Contadora General