

3.



ESCAYT CIA. LTDA.
Consultores Auditores

ESPECIALISTAS EN CONSULTORJA, AUDITORIA
Y TRIBUTACION ESCAYT CIA. LTDA.

AV de Los Shyns No 3210 (E8-13) y Pasaje
Marsella Edit Marsella P 4. Tell. (593-2) 29211093
2499-629 • Fax (593-2) 2449-343 / 2493.812

QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALIS S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019



Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Señores Accionistas de
QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.
Ambato-Ecuador

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinion

1. Hemos auditado el estado financiero que se adjuntan de QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES 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 acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF PYMES.

Fundamentos de la opinión

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria - NIIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe.

Como independientes de QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A. de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con los requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF-PYMES. Y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



Los Señores Accionistas de
QUALITI:GRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.
Arequate- Ecuador

En la preparacion de los estados financieros adjuntos. In Administracion es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. revelando, segun corte: pondera. los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administracion tenga In intencion de liquidar la Compañia o de cesar sus operaciones. o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administracion de QUALITI:GRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A. es responsable de la supervision del proceso de informacion financiera de la Compañia.

Responsabilidad del auditor en relacion con la auditoria de los estados financieros

-1. Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto estan libres de errores materiales. debido a fraude o error. y emitir un informe de auditoria que incluye nuestra opinion. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad. pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si. individualmente o en su conjunto. podrian razonablemente influir en las decisiones economicas que los usuarios toman. basandose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Ademas como parte de nuestra auditoria:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros. debido a fraude o error. disparamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinion. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mas elevado que en el caso de un error material debido a error. ya que el fraude puede implicar colusion. falsificacion. omisiones deliberadas. manifestaciones intencionadamente erroneas o la vulneracion de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de disear procedimientos de auditoria que sean adecuados en funcion de las circunstancias y no con In finalidad de expresar una opinion sobre In eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las politicas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente informacion revelada por In Administracion de la Compañia.
- Concluimos sobre la adecuacion de la utilizacion. por parte de la Administracion. del principio contable de empresa en marcha y. determinamos sobre In base de la evidencia de auditoria obtenida. si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañia para continuar como empresa en marcha.

~

6.

A los Senores Accionistas de
QUALINTEGRAL ERVICRO I TEGRALES S. JA.
Ambato- Ecuador

, i concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correpondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de QUALINTEGRAL ERVICRO I TEGRALES S. JA., se emite por separado.

Junia 19,2020.



C~ -; -: 4/
C. 1? (.I.C~/, ~L~,t~/

Registro Nacional de Auditores Externos
R:-AAE-705

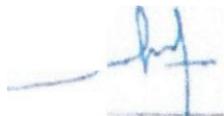
Auditoras

QI'ALI~TEGRAL SER,ICIOS INTEGRALES S. A.

BALANZ GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dolares)

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
	Netas	AUIQ.(.) diclcmbr d'2019	Al 31 de diclcmbr d'2019		Netas	for .rr de du.:iclllQr .£ d'2019	Al 31 de diclcmbr d'2019
Activo corriente:				Pasivo corriente:			
Efectivo y equivalentes		2,333,6	---	Cuentas por pagar			
Pagos anticipados				Cuentas y documentos por pagar locales		100	11,79
Activos por cobrar comerciales	1	11,110,100	10,110,000	Obbligaciones con instituciones financieras		-	1,711
Total activo corriente		13,443,700	10,120,000	Cuentas por pagar relacionadas locales		1,077,2	11,776,2
				Otras cuentas por pagar		1,7	11,21
Activos no corriente:				Total pasivo corriente		1,178,9	19,777,1
Propiedades, planta y equipo	2	50,000,000	50,000,000	Pasivo a largo plazo	3	1,077,2	1,077,2
Total activo no corriente		50,000,000	50,000,000	Patrimonio de los accionistas:			
TOTAL		63,443,700	60,120,000	Capital social	6	2,500,000	2,500,000
				Aporte para futuro cupuahuacron			
				Resultados acumulados	7	(1,432,172)	(1,432,172)
				Resultados del ejercicio		1,709,45	1,709,45
				Total patrimonio de los accionistas		(1,446,72)	(1,446,72)
				TOTAL		63,443,700	60,120,000

8. Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Iedo Ranuro Velastegui



Flores
Gerente General



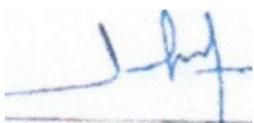
Dra. Mer. Mora Auaja
Contadora General

QUAUNTEGRAL SII:RVICIOS INTI:GRALES S. A.

ESTAAO DE RESI LTAOOS
POR EL AÑO TERMINAOO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Espresado en dólares)

	otas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordmanos			
Costo de ventas			
Gastos de admimstracron y ventas	8	(8IU4)	(I 837.06)
Ltihdad operatrva		(811.24)	(1837.00)
Ingreso Inancieros			
Otros ingresos		11.:26	13]}4
Otros mgresos		11,26	13:1,34
Gastos financieros			(5.73)
Otros gastos		(300.00)	
Otros egresos		(300.00)	(5.73)
Utrilidad antes de impuestos sobre las ganancias		(10 ^o 9.98)	(1 709.45)
Parncipacron laboral			
Impuesto a la renta			
Utilidad o (perdida) neta		(1 099.(8)	(1 709,45)

Las notas que se adjuntan forman parte mtegrante de los estados financieros



Lcdo Rarruro Velastegui Flores
Gerente General



Dra Iery vlorá Anaja
Contadora General



QUIA INTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

ESTADO DE RESULTADOS Y EL PATRIMONIO POR EL PERÍODO TERMINADO EL DÍA DIECIEBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura reserva	Resultados años anteriores	Resultados del ejercicio	TOTAL
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.500,00	5732X,99	(39.11X,45)	(4.01X,2)	2.107,22
Transferencia de Clientes			19X,32	112	
Aporte de capital					
Ajuste ~ distribuciones		(5732R,99)			(5732X,99)
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				(170,45)	(170,45)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.500,00		(43.217,27)	(1.711,45)	(42446,72)
Transferencia de cuentas			(1.09,45)	1.70,45	
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				(1.09,45)	(1.09,45)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.500,00		(44.316,72)	(1.000,00)	143.546,70

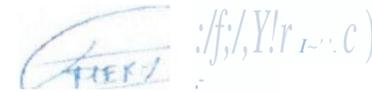
10.

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

(#



1
Lcdo Ramiro Velastegui Flores
Gerente General



Dra Mery Mora Anaja
Contadora General

QUALINTEGRAL SERVICIO INTEGRALES S. A.

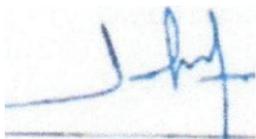
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	\$		
Efectivo pagado a proveedores		(727,65)	(10,80)
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos)	(5,73)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		(300,00)	(16,53)
		(1017,65)	
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo pagado por la compra de activos fijos			
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones			20,00
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión			20,00
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo recibido por obligaciones con instituciones financieras		3438,21	
Efectivo pagado por obligaciones con instituciones financieras			(3,47)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento		3438,21	(3,47)
Aumento o disminución neta de efectivo		2410,56	0,00
Efectivo al inicio del periodo			
Efectivo al final del periodo	\$	2410,56	0,00

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

12.

Lcdo Rarruro Velastegui Flores
Gerente General



Dra Mery Mora Auaja
Contadora General

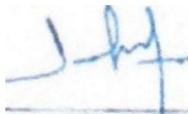



QUALTINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

CONTRATACION ENTRE LA CIUDAD ORDINARIA "ETA" N.H.IJO Ut
 EFECTIVO PROVISTO UTILIZADO, POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Efectivo en dólares)

Utilidad o (perdida) neta	S	(1.709,45)	(1.709,45)
Ajustes para (reconstruir) la utilidad o (perdida) neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operacion:			
Provision incobrables			
Depreciacion de activos fijos			
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Incremento) disminucion en cuentas por cobrar			
(Incremento) disminucion en inventarios			
(Incremento) disminucion en anticipos de proveedores			
(Incremento) disminucion en impuestos corrientes			
(Incremento) disminucion en otros activos			
Incremento (disminucion) en cuentas por pagar comerciales			
incremento (disminucion) en beneficios empleados			
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operacion		(1.027,63)	(16,53)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Lcdo Ramiro elastegui Flores
 Gerente General



K)
 Orlery Mora Anaja
 Contadora General

QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

Netas a los Estados Financieros

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 21 de mayo del 2015 como QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S.A. inscrita en el Registro Mercantil el 22 de mayo del 2015, su objeto principal tiene relación con operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIt: Otras actividades de servicios personales; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada.

Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El domicilio principal de la Compañía es Ambato provincia de Tungurahua.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones corrientes. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

~

QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

Notas a los Estados Financieros

a. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial: Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento u o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por pre-pagos se atribuyen directamente a la adquisición de activos fijos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial: Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Depreciación: Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Disposición de activos fijos: La utilidad o pérdida que surge de] retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

h. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

Notas a los Estados Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al coste amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su coste más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Pasivos financieros identificados

Los pasivos financieros se derivan de pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Los pasivos financieros incluyen:

- iii Proveedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días,
- iv Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos recibidos de partes relacionadas y otras cuentas por pagar menores

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare innecesario.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados con sus acreedores,

Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.



QUALINTF.GRAL SE nVICIOS INTEGRAtES S. A.

Netas a los ESladus Finnnciros

c. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interes residual en los activos de la Compañia luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañia se reconocen por 10. ingresos recibidos, new de los costos de emision dirccios.

d. Estimaciones y juicins contables criticos

La preparacion de los prescmes estados finunciros en conformidad con ~IIF PY;\11:S requiere que la Administracion realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad economica de la cniidad. con el propos ito de determinar la valuacion y presentacion de algunas partida. que forman parte de los esiados linancieros. En opinion de la Adrnistracion. tales estimaciones y supuestos estuvi ron basados en la mejor uuilizacion de la informacion disponible al mOH1t:1110. los cuales podrian llcgar a diferir de sus cfectos finales.



QUIAUNTEGRAL SEINTEGRAL S. A.

Netas en los Estudios Financieros

3. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Anticipo a proveedores	11.000.00	10.000.00
Total:	11.000,00	10.000.00

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Terreno	506.900.00	<u>506.900.00</u>
Total:	506.900.00	506.900.00

5. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar accionistas	560.795,99	557.348.99
Total:	560.795.99	557.348.99

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 2.500.00 dólares till 31 till diciembre del 2019. El capital social de la Compañía se encuentra dividido en 1.500 acciones cuyo valor nominal es U S I cada una.



Q:ALrYrEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

Xutos it 10 Estudios Financieros

7. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta es a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otros pagos tales como reliquidaciones de impuestos, etc.

Al 31 de diciembre del 2019 los resultados acumulados registran una pérdida por US\$ 44.946.72.

R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

 Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en L.S. mil dólares)	
Honorarios		
Gastos de IV T	+0.28	19.9
Servicios básicos		
Impuestos y contribuciones	414.59	
Otros	356.37	
	-----	<u>1.817.17</u>
Total:	811.24	1.837,06

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (19 de junio del 2020), excepto por los efectos económicos derivados de la pandemia del COVID 19, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no sean revelado en los mismos.

13.



ESCAYICIA. LTD~
Consultores Auditores

ESPECIALIST AS EN CONSUL TORIA, AUDITORIA
Y TRIBUT ACION ESCA YT CIA. L TDA.
Dirección: Av. De los Shyris 3210 (E8-13) Y Pasaje
Marsella; Edificio Marsella, piso 4, Ole. 402,
T elf. 2921-093 1 2449-343

QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.

INFORME DE CONTROL INTERNO

Relacionada con el examen de los
estados financieros por el periodo de tres años
terminados el 31 de Diciembre del 2019, 2018 Y 2017



Ambato, 19 de junio del
2020.

Licenciado
 Ramiro Velastegui Flores
 Gerente General
 QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A.
 Ambato, Ecuador

De nuestra consideración:

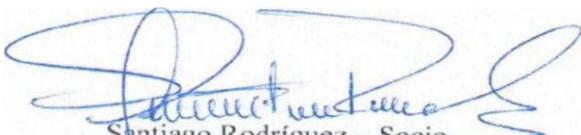
Como parte de nuestro examen de los estados financieros de QUALINTEGRAL SERVICIOS INTEGRALES S. A., por el periodo de tres años terminados el 31 de diciembre del 2019, 2018 y 2017, por los cuales emitimos nuestra opinión en el momento oportuno, hemos revisado la estructura de control interno contable de la Compañía en la medida que consideramos necesaria, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría.

Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía, fue llevado a cabo con el propósito de establecer las bases de confiabilidad para determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de otros procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros y no necesariamente debe revelar todas las debilidades del sistema. No obstante, dicho estudio y evaluación presentó ciertas situaciones que ameritan su revelación, las cuales se detallan a continuación.

Atentamente,

Junio 19, 2020.

15.



Santiago Rodríguez – Socio
 CPA No. 27066



Registro nacional de Auditores Externos
 RNE-705

!;5dU!"IS!;~ t.TIV 1."mT'IIIImESC.IITCIIIIL
 ~!;SCAY CIA.LTDA.
 . 1" ~ " " 1. ,,5'

ESPECÍFICAS

Objeto social del Estatuto diferente a la actividad principal de la Sociedad registrada en el Servicio de Rentas Internas.

En la cláusula Tercera de la escritura de constitución, de fecha 21 de mayo de 2015, llevada a cabo en la Notaría Primera del Cantón Ambato, inscrita con el número 0293 de 22 de mayo de 2015, en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, se describe el Estatuto de la Sociedad, en 10 que corresponde al objeto social, así:

"TERCERA.- ESTATUTO DE LA COMPAÑIA. . . Artículo Tercero (3).- Objeto Social.: El objeto de la compañía consiste en: LA COMPAÑIA TENDRA. POR OBJETO DEDICARSE A CUALQUIERA DE LAS OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL 2 DEL CIU: OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS PERSONALES; SSI COMO TAMBIEN PODRA. COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE COMERCIALIZACION, INVESTIGACION Y DESARROLLO, PROMOCION, CAPACITACION, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACION DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA. PARA CUMPLIR CON EL OBJETO SOCIAL DESCRITO EN EL PRESENTE ESTATUTO SOCIAL, (sic) LA COMPAÑIA PODRA EJECUTAR ACTOS Y CONTRATOS CONFORME A LAS LEYES ECUATORIANAS Y QUE TENGAN RELACION CON EL MISMO .. En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley. "

En el Registro Único de Contribuyentes, RUC registrado en el Servicio de Rentas Internas, SRI, consta como actividad económica principal:

"ACTIVIDADES DE ALQUILER Y VENTA DE TUMBAS, MANTENIMIENTO DE TUMBAS Y MAUSOLEOS"

De acuerdo con las consideraciones expuestas, la actividad registrada en el Servicio de Rentas Internas no tiene ninguna relación con 10 descrito en el Estatuto de la Sociedad que forma parte de la escritura de constitución de la misma, en consecuencia, el objeto social no se encuentra registrado en el organismo de control en materia tributaria, 10 cual genera dualidad del objeto institucional de la Sociedad en materia financiera tributaria con la civil y administrativa de la escritura de constitución.

En el registro de datos generales que constan en la Superintendencia de Compañías proporcionado por el Gerente General, sin bien se precisa como CIIU Operación Principal S9603.02 como "Actividades de Alquiler y Venta de Tumbas, Mantenimiento de Tumbas y Mausoleos", en el objeto de la Sociedad de la Escritura de Constitución se describen otras actividades y no se menciona esta actividad u operación S9603.02.

Conclusion

El objeto institucional establecido en la escritura de constitución no tiene relación con aquel registrado en el Servicio de Rentas Internas, 10 que genera la existencia de dos objetos diferentes de una misma sociedad.

~o
~

Recomendacion

Al Gerente General

Verificara que la informacion del Registro (Tnico de Contribuyentes, en 10 relacionado con la actividad principal, se relacione con el objeto social que se encuentra descrito en la Escritura de Constituci6n clausula Tercera, referente al Estatuto de la Compaiiia o en su defecto adoptara las acciones que correspondan a fin de que dichos conceptos sean coincidentes.

Nombramientos de Presidente y Gerente General no se encuentran actualizados

Con repertorios 4247 y 4248 Y numeros de inscripcion 438 y 439, de 25 de mayo de 2015, fueron inscritos en el Registro Mercantil de Ambato el Presidente y Gerente General de la Sociedad An6nima, respectivamente, observandose que en el numero 2, en 10 relacionado a periodo constan dos afios, por 10 tanto los periodos de gestion de los mencionados directivo y ejecutivo, segun el Registro Mercantil correspondi6 hasta el 25 de mayo de 2017, fecha des de la cual no se realizado acci6n alguna que permita actualizar dichos nombramientos de conformidad con las disposiciones legales vigentes aplicables para cada caso.

Cabe mencionar que, en el Titulo Tercero, del Gobierno y de la Administraci6n. Articulo Sexto, de la Norma General de la escritura de Constituci6n, consta que las personas designadas a los cargos mencionados duraran en dichas funciones dos afios, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

Este aspecto fue comunicado al Gerente General con oficio 02-HMCC-ESCA YT-AE-2020, de 27 de junio de 2020, ante 10 cual proporciono al equipo de auditoria un documento informativo de datos generales de la Sociedad que se encuentra registrado en la Superintendencia de Compaiiias, en donde constan los Administradores de la Sociedad, esto es el Presidente y Gerente General, con numeros de registro 438 y 439 nombrados el 25 de mayo de 2015, 10 cual ratifica 10 comentado por auditoria.

Conclusion

No se actualizaron los nombramientos y registros del Presidente y Gerente General de la Sociedad a pesar de que fueron nombrados por el periodo de 2 afios a partir de la fecha de inscripcion en el Registro Mercantil y de conformidad con 10 establecido en la escritura de constitucion de la misma.

Recomendaci6n

Al Presidente de la Sociedad An6nima

Pondra en conocimiento del Directorio la no renovaci6n o actualizacion de los nombramientos del Presidente y Gerente General, para que resuelvan la emision de nuevos nombramientos conforme a los intereses institucionales y dispongan las respectivas inscripciones en el Registro Mercantil de Ambato. ~

Ausencia de operaciones financieras en torno al giro del negocio conforme al objeto social.

En los años 2017, 2018 y 2019 en la Sociedad no se realizaron ningún tipo de operaciones financieras relacionadas con su objeto social, puesto que la información financiera que consta en los estados de Resultados de los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada uno de los años descritos, no reflejan ingresos de ninguna clase como consecuencia de la ejecución del giro del negocio, excepto en el año 2019 que se observó un ingreso de 3,54 USD en otros ingresos financieros.

Al respecto es necesario mencionar que la Gerencia General durante los años mencionados, ha realizado acciones ante el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipalidad de Ambato, tendientes a conseguir la aprobación del proyecto de un Cementerio, así:

El 9 de diciembre de 2015, en una especie valorada municipal número 265646, el Gerente General de la Sociedad, solicitó al Alcalde del GAD Municipalidad de Ambato disponga el inicio de los trámites para la aprobación del anteproyecto denominado Campo santo "Campos de la Memoria", a ser ejecutado en el sector Samanga Chacon, de la parroquia Atahualpa, donde la Sociedad mantiene un terreno de su propiedad, con claves catastrales de predio rural números 1165016 y 18015202060032000000, sobre lo cual se determinó la existencia del oficio RU-1907 de 21 de diciembre de 2015, de la Unidad de Régimen Urbanístico del GAD Municipalidad de Ambato, en donde consta *"IN FORME DE ANTEPROYECTO NEGADO"* Y como observación 10 siguiente:

('POT: PARCELACION AGRICOLA INCUMPLE NORMATIVA ART 62 SOLO SE PERMITE UNA UNIDAD DE VIVIENDA POR PREDIO, PRESENTA SOLO IMPLANTACION NO SE REALIZA REVISION, PARA CUALQUIER REVISION PRESENTAR PLANIMETRIA REPLANTEADA ART 9.')

Con especie valorada municipal número 285060, el 15 de marzo de 2016, el Gerente General solicitó al Director de Gestión Territorial del GAD Municipalidad de Ambato, la aprobación para la construcción de un camposanto mediante recurso de "Reposición", en el sector precisado anteriormente, trámite asignado con el número 12184, a lo que el Jefe de Régimen Urbanístico de la mencionada entidad municipal emitió el oficio DGT-RU-16-0376 de 21 de marzo de 2016 en donde consta textualmente:

" ... debo indicar que de acuerdo a lo enunciado en el Art. 408 del COOTAD, que en su parte pertinente manifiesta: El plazo para la interposición del recurso de reposición será de cinco días, si el acto fuera expreso. Si no lo fuera, el plazo será de treinta días y se contará, para otros posibles interesados, a partir del día siguiente a aquel en que, de acuerdo con su normativa específica, se produzca el acto presunto. Transcurrido dichos plazos, únicamente podrá interponerse recurso contencioso administrativo, sin perjuicio, en su caso, de la procedencia del recurso extraordinario de revisión. Por lo tanto, su petición no se encuentra enmarcada en la normativa invocada, por ella no se admite a trámite por improcedente ... "

Al 31 de diciembre de 2019, no se determinó la existencia de alguna otra documentación que permita establecer nuevas acciones llevadas a cabo por el nivel ejecutivo de la Sociedad respecto de la aprobación del proyecto de cementerio.

El Gerente General en respuesta a los resultados provisionales comunicados mediante oficio 02-HMCC-ESCA YT -AE-2020, entre otros aspectos, manifestó lo siguiente:

" ... El proyecto de construcción de un camposanto no ha podido ser ejecutado hasta la presente fecha debido a un problema relacionado a una petición de los propietarios de terrenos colindantes sobre un paso de servidumbre ... impidió que se continúe con los trámites de aprobación del proyecto en el GAD Municipalidad de Ambato, situación que es de conocimiento a detalle por parte de la Junta General de Accionistas y su Directorio. Al momento el problema se encuentra solucionado y se espera a las resoluciones de una Junta General Universal de Accionistas que se celebrará el lunes 6 de julio del presente año para saber cuál será el destino del terreno de la compañía ... "

Lo manifestado por el Gerente General ratifica el comentario descrito por auditoría externa.

Conclusion

La emisión de informes negativos por parte del GAD Municipalidad de Ambato al anteproyecto para la construcción de un camposanto ha impedido implementar un giro de negocio que produzca renta en beneficio de la sociedad, lo que ha generado que en la Sociedad desde la fecha de su creación el 21 de mayo de 2015 no se efectuaron operaciones financieras de la actividad principal del Registro Único de Contribuyentes u objeto social del Estatuto.

Recomendación

Al Gerente General

Analizar la situación actual del proyecto del camposanto y determinar la posibilidad de continuar con el trámite de aprobación, cuyo resultado comunicará al Directorio de la Sociedad a fin de que se adopten acciones efectivas que permitan que en la Sociedad se implemente un giro del negocio que le genere renta acorde al objeto social de la misma.

RUBROSEXANUNADOS

BANCOS

Pagos en efectivo sin emitir los comprobantes de egresos respectivos

Según consta en los estados de cuenta proporcionados por el Banco Procredit a la Sociedad, se determinó que se produjeron operaciones financieras en los años 2017, 2018 y 2019 en ingresos por 3.629,68 USD y egresos por 15.304,88 USD, así: ~

ANUS	ENUSD	
	INGRESOS	EGRESOS
2017	162,68	14.248,44
2018	20,00	16,53
2019	3.447,00	1.039,91
SUMAN:	3.629,68	15.304,88
Saldo al 31-12-016	14.085,76	
SUBTOTAL:	17.715,44	15.304,88
Saldo •• I 31-12-019		2.410,56
SUMAN IGUALES	17.715,44	17.715,44

Las operaciones de ingreso y las de egreso, debieron encontrarse respaldadas por los respectivos comprobantes de ingresos y de egreso, sin embargo se observo que se emitieron comprobantes de ingresos hasta el numero 71, el cual correspondio a 687,99 USD de fecha 10 de marzo de 2016 por un aporte de futura capitalizacion y comprobantes de egreso hasta el numero 34 emitido por 1.500,00 USD por honorarios de Gerencia del 21 de marzo de 2016, en consecuencia las operaciones financieras producidas en los años 2017, 2018 Y 2019 en la cuenta corriente 02030126633 que la sociedad mantiene en el Banco ProCredit por 3.629,68 USD en ingresos y 15.304,88 USD en egresos, no se respaldaron con documento alguno, lo que impidio identificar plenamente las mismas, conociendose parcialmente, los conceptos por los cuales se produjeron cada una, por las referencias insertas en los mencionados estados bancarios.

Cabe mencionar que los asientos contables fueron registrados considerando la informacion de los estados bancarios, segun manifesto verbalmente la Contadora.

Conclusion

Se contabilizaron operaciones financieras de ingresos y egresos realizadas en la cuenta corriente de la Sociedad en los años 2017, 2018 Y 2019, considerando unicamente la informacion constante en los estados bancarios proporcionados por el Banco ProCredit, observandose que los ultimos comprobantes de ingreso y egreso correspondieron a los numeros 71 y 34 del 10 Y 21 de marzo de 2016, respectivamente.

Recomendacion

Al Gerente General

Dispondra por escrito a la Contador General de la Sociedad que previo al registro de las operaciones bancarias verifique la existencia de la documentacion de soporte a las mismas, entre ellas los correspondientes comprobantes de ingreso y egreso, lo que permitira identificar plenamente las transacciones efectuadas.



Cuentas por cobrar

Existencia de **un** valor pendiente de recuperacion a nombre de Logra Soluciones por 10.000,00 USD.

Al respecto de esta cuenta por cobrar Logra Soluciones y por informacion verbal del Gerente General de la Sociedad, corresponde al valor entregado a GOY ADESIGN CIA. LTDA., con RUC 1792265517001, como consecuencia de un contrato suscrito con esta compafiia el 8 de diciembre de 2015, cuyo objeto del mismo se describe en la segunda clausula del mencionado contrato que 10 describimos textualmente:

"SEGUNDA: OBJETO DEL CONTRATO.- Con los antecedentes expuestos, LA CONTRATANTE contrata los servicios de LOS CONSULTORES con el fin de que ejecuten los diseios arquitectonicos y constructivos que incluyen: 1. Estudio de suelos del area de construccion (no incluye areas verdes) y levantamiento topografico, 2. La elaboracion de planos arquitectonicos de ante proyecto y planos definitivos, 3. Planos estructurales, 4. Planos hidrosanitarios, 5. Planos de infraestructura contra incendios, 6. Planos de voz y datos, 7. Planos de seguridad (camaras de control de acceso y puntos de observacion), 8. Planos electricos, y 9. Un estudio ambiental del proyecto (no incluye tramite de Licencia Ambiental). "

La clausula cuarta del contrato establecio como precio pactado 68.500,00 USD mas IVA y como pago inicial, a la firma del contrato mencionado, 10.000,00 USD mas IVA, correspondiente al valor del disefio arquitectonico que se presentara para la aprobacion del proyecto en una primera instancia en el GAD Municipalidad de Ambato, desconociendose si Los Consultores cumplieron con *el* disefio y si realmente este valor corresponde al concepto antes precisado, ya que no fue posible obtener documentacion al respecto.

El equipo de Auditoria mediante oficio 02-HMCC-AE-2020 de 16 de junio de 2020, previa coordinacion con la Gerencia General, solicito por escrito a la representante legal de la mencionada empresa proporcione informacion y documentacion respecto del valor entregado a su favor, asi como los pormenores de esta transaccion financiera, sin embargo no se recibio contestacion alguna, razon por la que no fue posible conocer el origen de esta cuenta, debiendo indicar que el oficio indicado fue enviado el 16 de junio de 2020, a traves del correo electronico 10graes/iq.111aJ1.com, proporcionado telefonicamente por la Representante Legal y una vez confirmado la firma del contrato ya indicado, sin recibir respuesta alguna.

Conclusion

Se mantiene una cuenta por cobrar por 10.000,00 USD pendiente de liquidacion, que por la falta de documentacion de soporte a la misma no fue posible identificar plenamente si este valor fue devengado adecuadamente y a satisfaccion de la sociedad, 10 eual impide establecer su vigencia como un derecho a su favor.



Recomendacion

Al Gerente General

Analizara la vigencia y actualidad del derecho registrado en favor de la Sociedad con cuyo resultado dispondra el ajuste contable pertinente.

Terrenos

Respecto del terreno de propiedad de la Sociedad se observo lo siguiente:

La existencia de documentos emitidos por la Tesoreria del GAD Municipalidad de Ambato que evidencian el pago del impuesto al predio rustico correspondiente al ano 2015, desconociendose si se efectuaron pagos por este mismo concepto de los años 2017, 2018 Y 2019, puesto que en los archivos institucionales no se encontro documento que demuestre lo contrario, ni tampoco entre los comprobantes de egreso ni egresos de bancos se determino valores registrados, egresados o pagados por dicho concepto.

Tambien se determino la existencia de dos contratos de arrendamiento de 5.000 metros cuadrados para actividades agricolas dentro del terreno de propiedad de la Sociedad, asi:

Con fecha 20 de junio de 2018, por el tiempo de seis meses con vigencia hasta el 31 de diciembre de 2018, con el canon de arrendamiento de 300,00 USD, tal como consta en las clausulas segunda y tercera del mismo.

Con fecha 19 de marzo de 2019 por el tiempo de seis meses con vigencia hasta el 30 de septiembre de 2019, con el canon de arrendamiento de 300,00 USD, tal como consta en las clausulas segunda y tercera del mismo.

Por informacion del Gerente General, al equipo de auditoria, se conocio que, hasta el 31 de diciembre de 2019, la arrendataria continua utilizando dicho terreno pero que no renovo contrato para actualizar las obligaciones contractuales de las partes.

Sobre los valores precisados en los dos contratos se desconocen el destino dado a los mismos, ya que, segun lo establecido en la clausula tercera de los contratos, estos valores debieron ser cancelados por adelantado a la firma de los mismos.

Conclusiones

No se determino la existencia de los comprobantes del pago del impuesto al predio rustico de los años posteriores al 2015, desconociendose si se efectuaron o no los pagos por dicho concepto.

La utilizacion de 5.000 metros cuadrados en labores agricolas por una arrendataria por el tiempo de 6 meses, estuvo respaldada con un contrato hasta el 30 de septiembre de 2019, sin embargo, hasta el 31 de diciembre de 2019, la arrendataria continuo utilizando el bien sin que se haya renovado dicho contrato, desconociendose el destino dado a los valores generados por efecto de la firma de los mismos. ~

Recomendaciones

Al Gerente General

Verificara que los impuestos al predio rustico del terreno de propiedad de la Sociedad se encuentren cancelados en su totalidad, esto es hasta el atio 2019, caso contrario procedera a cancelar los mismos.

Procedera a actualizar las obligaciones contractuales sobre el arrendamiento de los 5.000 metros cuadrados, de considerarlo procedente, o en su defecto procedera a finiquitar dicho contrato en las mejores condiciones a favor de la Sociedad.

Cuentas por Pagar Accionistas

El valor de 560.835,99 USD que figura en el Balance General al 31 de diciembre de 2019, corresponde a 27 personas que aportaron a la Sociedad para incrementar el patrimonio institucional, observandose que 547.638,98 USD se respaldados con la emision de los correspondientes comprobantes de ingreso numerados dell al 71, en consecuencia, se determina un valor de 13.197,01 USD recibidos que no se encuentran respaldados por documento alguno.

Cabe mencionar que del valor de 560.835,99 USD aportados no existe evidencia de haberlos control ado en su totalidad, a traves de la cuenta bancaria de la sociedad, puesto que de la informacion que consta en los estados de cuenta proporcionado por la entidad bancaria, se determino depositos por 31.585,56 USD, desconociendose la manera de administrar la diferencia de 529.250,43 USD recibidos en la sociedad.

Sobre el mismo valor, mediante oficio circular 01-HMCC-AE-QUALINTEGRAL-2020 de 12 de junio de 2020, se procedio a solicitar confirmaciones de conformidad con los valores aportados individualmente que se encuentran registrados en la sociedad, en base a la informacion proporcionada por el Gerente General, respecto de direcciones de correos electronicos, a los cuales el equipo de auditoria envio la circularizacion sobre el saldo registrado a favor de cada uno de ellos.

De las 27 circularizaciones electronicas mencionadas anteriormente, 9 confmnraron su conformidad sobre el saldo registrado a su favor, las 20 restantes no proporcionaron al equipo de auditoria su contestacion de conformidad o inconforrnidad, desconociendose las razones o circunstancias de este hecho.

Patrimonio

Ausencia de emisi6n de acciones sobre el Capital Social

El capital social de la Sociedad l 31 de diciembre de 2019 figura por el monto de 2.500,00 USD correspondiente a 27 socios que aportaron de la siguiente manera:



CANTIDAD SOCIOS	APORTE INDIVIDUA	TOTALUSD.
24	100,00	2.400,00
1	10,00	10,00
1	50,00	50,00
1	40,00	40,00
TOTAL		2.500,00

Del Capital Social se encontr6 evidencia documental de que, sobre el mismo, se haya emitido las correspondientes acciones 0 participaciones, 10 que genera que la Sociedad no respald6 su capital conforme a las disposiciones legales pertinentes y de acuerdo con 10 descrito en el Titulo Segundo, del Capital Social, Articulo Quinto, del Capital y de las acciones, de la escritura de constitucion, que manifiesta que el capital social es de 2.500,00 USD, dividido en 2.500 acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas de 1,00 USD de valor nominal cada una.

Sobre el particular el Gerente General manifesto al equipo de auditoria externa 10 siguiente:

" del hecho de que no se emitieron las acciones con los cuales estara respaldado el capital social de fa Sociedad conforme a 10 establecido en la escritura de constitucion de la misma, me comprometo a regularizar esta situacion a mi regreso a oficina ... "

Conclusion

No se emitieron las acciones con los cuales estara respaldado el capital social de la Sociedad conforme a 10 establecido en la escritura de constitucion de la misma.

Resultados acumulados registrados como utilidades no distribuidas afios anteriores, perdidas de afios anteriores

En el Balance General al 31 de diciembre de 2019, como parte del Patrimonio consta la afirmacion denominada Perdidas de Alios anteriores por un monte de 43.676,48 USD que corresponde a resultados negativos de afios anteriores por 44.946,72 USD y 1.088,76 USD del ana 2019, situacion producida por cuanto la Sociedad no tuvo ingresos por el giro comercial de la misma, ya que no se establecieron fuentes que generen ingresos economicos, por las consideraciones expuestas anteriormente, pero si se realizaron gastos operacionales que generaron perdidas anuales.

La acumulacion de la perdida de afios anteriores, esto es desde el afio 2015 hasta el 31 de diciembre de 2019, se detalla a continuacion, para obtener el total de la perdida acumulada a la fecha sefialada:



DETALLE DE LA EVOLUCIÓN DE LA PERDIDA ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019						
CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL USD
INGRESOS NO OPERACIONALES	000	000	000	000	3,54	3,54
OTROS INGRESOS	000	000	0,00	000	3,54	3,54
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	3,54	3,54
TOTAL INGRESOS	000	000	0,00	000	3,54	3,54
CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL GASTOS
GASTOS OPERACIONALES	27.207,30	11.931,65	4.098,32	1.749,45	1.092,30	46.079,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS	26.839,01	11.899,87	4.094,60	1.742,72	790,52	45.366,72
GASTOS DE GESTIÓN ACCIONISTAS	73,75	0,00	0,00	000	0,00	73,75
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	0,00	78,54	78,54	112,20	157,08	426,36
SERVICIOS PRESTADOS	10.000,00	223,22	208,23	98,43	178,57	10.708,45
HONORARIOS POR SERVICIOS PRESTADOS	4.726,73	9.212,79	3.033,31	0,00	000	16.972,83
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	353,50	303,61	1.504,82	414,59	2.576,52
VARIOS GASTOS	8.984,76	0,00	6,09	107,1	0,00	9.001,56
GASTOS IVA	3.053,77	1.183,64	464,82	16,56	40,28	4.759,07
SERVICIOS BÁSICOS	0,00	848,18	0,00	0,00	000	848,18
GASTOS FINANCIEROS	368,29	27,06	3,72	673	1,78	407,58
GASTOS FINANCIEROS	368,29	27,06	3,72	673	1,78	407,58
Comisiones Bancarias	368,29	27,06	3,72	6,73	1,78	407,58
GASTOS FINANCIEROS NO DEDUCIBLES	000	4,72	0,00	0,00	300,00	304,72
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	4,72	0,00	0,00	300,00	304,72
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-27.207,30	-11.931,65	-4.098,32	-1.749,45	-1.088,76	-46.075,48

Entre los conceptos descritos en el cuadro anterior y considerando los montos de cada uno, se debe destacar que los más representativos corresponden a Honorarios por Servicios Prestados con un acumulado de 16.972,83 USD que representa el 36,83 %, Servicios Prestados con 10.708,45 USD equivalente al 23,24 %, Varios Gastos por 9.001,56 USD que equivale al 19,54 % y Gastos IVA por 4.759,07 USD que representa el 10,33 % del total de la pérdida acumulada al 31 de diciembre de 2019.

Al respecto el Gerente General manifestó lo siguiente:

" ... Sobre los Resultados acumulados registrados como utilidades no distribuidas años anteriores, pérdidas de años anteriores, se espera superar esta situación en 10 que resta del 2020, pues los problemas relacionados al terreno de propiedad de la compañía han sido superados por la Gerencia General y la empresa podría entrar en operaciones tras las resoluciones que se deberán tomar en la Junta General Universal de Accionistas que se celebrará el lunes 6 de julio del presente año ... ".

Conclusion

La sociedad mantiene una acumulación de pérdida por 46.075,48 USD desde su creación por la ausencia de fuentes de ingresos al no existir giro comercial alguno, incurriendo únicamente en gastos operacionales.

Obligaciones tributarias cumplidas conforme a las disposiciones legales vigentes

De acuerdo con la información que consta en la página WEB del Servicio de Rentas Internas se determina que la sociedad, durante los periodos 2017, 2018 Y 2019, cumple las obligaciones tributarias relacionadas con las declaraciones del Impuesto a la Rentas, Impuesto al Valor Agregado (IVA) Y Retenciones en la Fuente, dentro de los plazos establecidos de acuerdo con el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes, así:

~

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

CONCEPTO: IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

CONCEPTO: IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		FORMULARIO: 101		
PERIODO	No. DES. HUE	FECHAS		ESTADO DE PAGO
		DEclaración	VENCIMIENTO	
2017	87607256648	1814/2018	1814/2018	Sin valor a pagar
2018	871795199237	1814/2019	1814/2019	Sin valor a pagar
2018	871855548001	141812019	1814/2019	Sin valor a pagar, Sustitutiva
2019	871985931299	211412020	21/412020	Sin valor a pagar

Se verifico que, en el año 2018, la Contadora General de la Sociedad realice una declaracion sustitutiva de esta obligacion tributaria.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

CONCEPTO: IVA		FORMULARIO: 104		ANO 2017
PERIODO	No. DES. HUE	FECHAS		ESTADO DE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871396253569	201212017	181212017	Pagado
febrero	871412797944	2013/2017	1813/2017	Pagado
Marzo	871428393433	1814/2017	1814/2017	Sin valor a pagar
Abril	871443864609	1815/2017	1815/2017	Pagado
Mayo	871457721209	1816/2017	181612017	Pagado
Junia	871473491582	1817/2017	1817/2017	Sin valor a pagar
Julio	871488433369	1818/2017	181812017	Sin valor a pagar
Agosto	871501991407	1819/2017	1819/2017	Sin valor a pagar
Septiembre	871512811876	13/10/2017	1811012017	Sin valor a pagar
Octubre	871529661720	20111/2017	18111/2017	Sin valor a pagar
Noviembre	871541862238	1811212017	1811212017	Sin valor a pagar
Diciembre	871556650026	17/1/2018	1811/2018	Sin valor a pagar

CONCEPTO: IVA		FORMULARIO: 104		ANO 2018
PERIODO	No. DES. HUE	FECHAS		ESTADO DE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871571823031	17/2/2018	191212018	Sin valor a pagar
febrero	871588195101	15/3/2018	19/3/2018	Sin valor a pagar
Marzo	871607240336	18/4/2018	18/412018	Sin valor a pagar
Abril	871621588663	18/5/2018	18/5/2018	Pagado
Mayo	871634970396	1816/2018	1816/2018	Sin valor a pagar
Junio	871651440668	1817/2018	1817/2018	Sin valor a pagar
Julio	871665321315	17/8/2018	201812018	Sin valor a pagar
Agosto	871680701184	18/9/2018	18/912018	Sin valor a pagar
Septiembre	871694795543	18110/2018	1811012018	Sin valor a pagar
Octubre	871708935543	19111/2018	19/1112018	Sin valor a pagar
Noviembre	871722990920	18/1212018	18/1212018	Sin valor a pagar
Diciembre	871741316047	1811/2019	1811/2019	Sin valor a pagar

CONCwR0:IVA		FORMULARIO: 104		AN02019
PFRiODO	No.DESFRiE	FJOC:HAS		ESTADODE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871758337073	181212019	18/212019	Pagado
febrero	871775364595	1813/2019	1813/2019	Sin valor a pagar
Marzo	871794597841	171412019	181412019	Sin valor a pagar
Abril	871810921161	2015/2019	2015/2019	Sin valor a pagar
Mayo	871824966669	181612019	18/612019	Sin valor a pagar
Junio	871842326885	1817/2019	1817/2019	Sin valor a pagar
Julio	871858113033	191812019	191812019	Sin valor a pagar
Agosto	871873924846	1819/2019	1819/2019	Sin valor a pagar
Septiembre	871887880633	18110/2019	2711012019	Sin valor a pagar
Octubre	871901981454	1811112019	18/11/2019	Sin valor a pagar
Noviembre	871917370263	1811212019	1811212019	Sin valor a pagar
Segundo Serre	871935064255	2011/2020	20/1/2020	Sin valor a pagar
Diciembre	871935075763	20/1/2020	20/112020	Sin valor a pagar

Retenciones en la Fuente

CONCIPTO: .REr ENCION FUENTE		FORMUIARIO: 103		ANO 2017
PmiODO	No.DESmIE	FErHAS		ESTADODE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871396232522	2<Y212017	181212017	Pagado
febrero	871412805767	2<Y3/2017	1813/2017	Pagado
MalZO	871428362986	181412017	1814/2017	Sin valor a pagar
Abril	871443851031	1815/2017	1815/2017	Pagado
Mayo	871457838131	191612017	181612017	Pagado
Junio	871473500103	181712017	1817/2017	Sin valor a pagal"
Julio	871488445391	181812017	1818/2017	Sin valor a pagar
Agosto	871502003500	1819/2017	1819/2017	Sin valor a pagar
Septiembre	871512811622	1311012017	18110/2017	Sin valor a pagar
Octubre	871529668989	2011112017	18111/2017	Sin valor a pagar
Nov iernbre	871541844149	1811212017	1811212017	Sin valor a pagar
Diciembre	871556658877	17/1/2018	1811/2018	Sin valor a pagar

CONC:EPTO: RETENCI6N FU'NTE		FORMULARIO: 103		AN02018
PERiODO	No.DESERIE	FECHAS		ESTADODE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871571823199	17/2/2018	19/2/2018	Sin valor a pagar
febrero	871588195851	15/3/2018	19/3/2018	Sin valor a pagar
Marzo	871607241452	18/4/2018	1814/2018	Sin valor a pagar
Abril	871621586753	18/5/2018	18/5/2018	Pagado
Mayo	871634981754	18/6/2018	1816/2018	Sin valor a pagar
Junio	871651437646	18/7/2018	1817/2018	Sin valor a pagar
Julio	871665615037	17/8/2018	20/8/2018	Sin valor a pagar
Agosto	871680705227	18/9/2018	18/9/2018	Sin valor a pagar
Septiembre	871694796390	18110/2018	18/10/2018	Sin valor a pagar
Octubre	871708946347	19/11/2018	19/1112018	Sin valor a p ag ar
No vie more	871722993584	1811212018	1811212018	Sin valor a p ag ar
Diciembre	871741328600	18/1/2019	18/1/2019	Sin valor a pagar

CONCEPTO: RETENCION FUENTE		FORMULARIO: 103		ANO 2019
PERIODO	No. DE S DUE	FECHAS		ESTADO DE PAGO
		DECLARACION	VENCIMIENTO	
Enero	871758354759	18/12/2019	18/21/2019	Pagado
febrero	871775387298	18/31/2019	18/31/2019	Sin valor a pagar
Marzo	871794581515	17/14/2019	18/14/2019	Sin valor a pagar
Abril	871810943088	20/5/2019	20/5/2019	Sin valor a pagar
Mayo	8718247991	18/16/2019	18/6/2019	Sin valor a pagar
Junio	871842327496	18/17/2019	18/7/2019	Sin valor a pagar
Julio	871858113699	19/8/2019	19/8/2019	Sin valor a pagar
Agosto	871873926946	18/9/2019	18/9/2019	Sin valor a pagar
Septiembre	871887882529	18/10/2019	24/10/2019	Sin valor a pagar
Octubre	871901984093	18/11/2019	18/11/2019	Sin valor a pagar
Noviembre	871917371764	18/12/2019	18/12/2019	Sin valor a pagar
Diciembre	871935095114	20/1/2020	20/1/2020	Sin valor a pagar

Conclusion

Las obligaciones tributarias relacionadas con el Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente fueron declaradas en su mayoría sin valores a pagar y en 7 ocasiones con valores pagados dentro de los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas, conforme consta en los cuadros anteriores.

