

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de: **INTEGRAL SOLUTIONS S.A.**

En cumplimiento de las estipulaciones legales contempladas en el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, cumplo informarle que he examinado los Estados Financieros de la Empresa **INTEGRAL SOLUTIONS S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2019: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo; los mismos que han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-014, en adición, debo indicar:

1.- Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de Junta General de Accionistas.

Los Libros de Actas de Juntas de Accionistas, Libro de Acciones y Accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

2.- Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, bajo el cual, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, NO presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3.- Registros legales y contables

Considero que la documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros; en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes que le son aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a análisis, son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

*En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INTEGRAL SOLUTIONS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Por lo expuesto, someto a su consideración la aprobación final de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.

Quito, 12 marzo 2020

Atentamente,



Rosa Placencia Bermeo
COMISARIO

INTEGRAL SOLUTIONS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO			PASIVO		
Fondos Disponibles		327.666,67	Pasivo Corriente		904.698,25
Activos Financieros Mantenidos hasta su vencimiento		1.575.983,21	Proveedores	3.601,24	
Depósitos a Plazo Fijo	1.355.720,94		Otros Pasivos no Financieros	14.035,98	
Cartera Comprada y otros títulos representativos de deuda	220.262,27		Pasivos por Impuestos Corrientes	163.870,59	
Cuentas por Cobrar		151.829,64	Provisión para Beneficios Sociales	212.903,09	
Clientes	6.167,88		Obligaciones Beneficios Definidos	479.624,88	
Empleados	45.959,40		Pasivo Arrendamiento Operativo C/P	30.662,47	
Activos por Imptos Diferidos	29.990,50				
Varios Deudores	69.711,86		Pasivo No Corriente		35.270,97
			Pasivo Arrendamiento Operativo L/P	35.270,97	
Propiedad Planta y Equipo		33.304,14	TOTAL PASIVOS		939.969,22
Muebles y Enseres	77.081,04				
Equipos de Oficina	90.413,62				
Equipos de Computación	157.725,79				
Vehículos	36.273,91				
Depreciación Acumulada PPE	(328.190,22)				
Propiedades de Inversión		108.036,70	PATRIMONIO		
Edificios	155.282,98		Capital Social	300.000,00	
Depreciación Acumulada PI	(47.246,28)		Reserva Legal y Capital	238.345,45	
Otros Activos No corrientes		61.652,67	Resultado Acum. Adopción NIIF	125.560,31	
Activo por derecho de Uso	92.479,01		Reservas Ganancia/Pérdida Actuarial	135.929,90	
(-) Amort. Acum. Arrenda. Activo dere. de uso	(30.826,34)		Resultados Acumulados	22.328,14	
			Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	496.340,01	
TOTAL ACTIVOS		2.258.473,03	Total Patrimonio	1.318.503,81	
			TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.258.473,03

INTEGRAL SOLUTIONS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS		
	Honorarios Servicios de Cobranza	2.990.764,44
	Utilidad Recuperación Cartera Comprada	477.157,72
	Intereses por rendimientos financieros	70.486,32
	Otros Ingresos	4.348,02
TOTAL INGRESOS		3.542.756,50
GASTOS		2.760.847,20
	Remuneraciones y otros gastos del personal	1.858.837,64
	Telefonía, Comunicaciones y otros	351.382,21
	Alquileres, mantenimiento y otros	476.711,48
	Otros Gastos	73.915,87
UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJ. E IMP. RENTA		781.909,30
	Participación Trabajadores	(117.286,40)
	Impuesto a la Renta Corriente	(192.348,68)
	Gasto/Ingreso Impto Renta Diferido	24.065,79
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		496.340,01

INTEGRAL SOLUTIONS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Resultados Acumulados						
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF por primera vez	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	300.000,00	72.564,55	99.440,38	87.191,23	685.733,37	125.560,31	1.370.489,84
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	496.340,01	-	496.340,01
Otro resultado integral del año	-	-	-	48.738,67	-	-	48.738,67
Capitalización utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	66.340,52	-	-	(66.340,52)	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(597.064,71)	-	(597.064,71)
Saldos al 31 de Diciembre 2019	<u>300.000,00</u>	<u>138.905,07</u>	<u>99.440,38</u>	<u>135.929,90</u>	<u>518.668,15</u>	<u>125.560,31</u>	<u>1.318.503,81</u>

INTEGRAL SOLUTIONS S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		612.152,49
Recibido de Clientes	3.690.927,01	
Pagado a Proveedores y empleados	(2.630.490,66)	
Intereses Ganados	70.486,32	
15% Participación Trabajadores	(174.278,72)	
Impuesto a la Renta	(325.178,93)	
Otros	(19.312,53)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(4.883,21)
Venta de Propiedad Planta y Equipo	40.117,79	
Inversiones Temporales	(45.001,00)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(640.612,55)
Pago de Dividendos	(597.064,71)	
Pago de Intereses	(8.276,87)	
Pasivos por arrendamientos	(35.270,97)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto		(33.343,27)
Saldo al Inicio del año		361.009,94
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		327.666,67