

ENTRIX AMÉRICAS S.A.

---

ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**ENTRIX AMÉRICAS S.A.**

#### **Opinión calificada**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ENTRIX AMÉRICAS S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador; Subsidiaria de Cardno International Pty. Ltd. una sociedad regulada bajo las leyes de Australia), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los asuntos descritos en las bases para la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ENTRIX AMÉRICAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Bases para la opinión calificada**

Como se presenta en la Nota 5 a los estados financieros, cuentas por cobrar incluyen derechos de cobro por servicios prestados pendientes por facturar por US\$1,858,885 los cuales incluyen provisiones de ingresos efectuadas en años anteriores; durante el primer trimestre del 2020 de ese monto se ha facturado US\$487,092. Según contratos con estos clientes, previo a la facturación, uno de los hitos que se deben cumplir es la obtención de la aprobación de la Licencia Ambiental, condición que es ajena y no depende de la Compañía. La Gerencia, con sus asesores legales, están realizando varias gestiones y estrategias para que se reconozca que la obligación de desempeño por parte de la Compañía ha sido cumplida y para que se autorice la facturación y pago de dichos servicios; por lo cual considera que estos valores son totalmente recuperables. En razón de estas circunstancias no nos fue posible establecer los efectos, si los hubiera, de la recuperabilidad de este activo financiero.

Como se detalla en la Nota 11 a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene cuentas por cobrar con parte relacionada por US\$3,033,239; las cuales, en su mayoría, no han tenido movimiento en este período, no se dispone de un acuerdo que establezca las condiciones de pago de estos valores. La Gerencia manifiesta que, tratándose de operaciones con relacionadas, con una Administración común, una vez éstas recuperen su cartera se cancelará a la Compañía, por lo cual, considera que este valor es totalmente recuperable. Por otra parte, las cuentas por pagar relacionadas a esa fecha presentan un saldo total de US\$4,164,010; las cuales, en su mayoría provienen de años anteriores, existe un incremento respecto al 2018 de US\$107,391; no hemos recibidos confirmaciones de dichos saldos. En razón de estas circunstancias no nos fue posible establecer los efectos, si los hubiera, de la recuperación y liquidación de estos activos y pasivos financieros.

#### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de la Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

### Aspecto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión mencionamos lo siguiente:

El nivel de operaciones de la Compañía depende de los nuevos contratos que se concretan y/o liquidan en cada ejercicio, por lo cual su situación financiera y sus resultados pueden variar significativamente de un año a otro.

### Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, 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 auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se de lectura a dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y juntos con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

### Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos 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 mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.



**Omicelle**

RNAE No 358  
3 de abril del 2020  
Quito, Ecuador



Carlos García  
Representante Legal  
R.N.C.P.A. No 22857

**ENTRIX AMÉRICAS S.A.**  
 Estados de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	1,119,151	2,328,044
Inversiones negociables	(4)	33,006	33,006
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	3,004,358	2,207,737
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(11)	3,033,239	2,177,996
Activo por impuestos, corriente	(12)	33,348	24,831
Servicios y otros pagos anticipados		<u>33,992</u>	<u>4,742</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b>7,257,094</b>	<b>6,776,356</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Vehículos, mobiliario y equipo	(6)	370,761	263,440
Activos intangibles	(7)	50,613	60,205
Inversiones en acciones	(8)	2,088	2,088
Activo por impuestos, diferido	(12)	<u>49,054</u>	<u>21,756</u>
<b>Total activos no corriente</b>		<b>472,516</b>	<b>347,489</b>
<b>Total activo</b>		<b><u>7,729,610</u></b>	<b><u>7,123,845</u></b>



\_\_\_\_\_  
 Felipe Toledo  
 Contador General



\_\_\_\_\_  
 Miguel Alemán  
 Gerente General

ENTRIX AMÉRICAS S.A.

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2019	2018
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Instrumentos financieros			
Pasivos por arrendamiento	(9)	39,799	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(10)	316,434	251,598
Cuentas por pagar partes relacionadas	(11)	4,164,010	4,056,619
Pasivo por impuestos, corriente	(12)	119,005	184,487
Beneficios definidos para empleados	(13)	434,720	317,016
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>5,073,968</b>	<b>4,809,720</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Beneficios definidos para empleados	(13)	312,932	359,646
Pasivo por impuestos, diferido	(12)	10,126	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>323,058</b>	<b>359,646</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>5,397,026</b>	<b>5,169,366</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
<b>Total patrimonio</b>	(15)	<b>2,332,584</b>	<b>1,954,479</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>7,729,610</b>	<b>7,123,845</b>



Felipe Toledo  
Contador General



Miguel Alemán  
Gerente General

**ENTRIX AMÉRICAS S.A.**  
 Estados de Resultados Integrales  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Venta de servicios	(16)	6,236,667	6,365,867
<b>COSTO DE LOS SERVICIOS</b>	(17)	<u>(4,205,478)</u>	<u>(4,014,442)</u>
<b>Margen Bruto</b>		<b>2,031,189</b>	<b>2,351,425</b>
<b>GASTOS</b>	(17)		
De administración y ventas		(1,771,790)	(1,626,692)
Financieros		<u>(20,028)</u>	<u>(16,960)</u>
		<u>(1,791,818)</u>	<u>(1,643,652)</u>
		239,371	707,773
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u>145,541</u>	<u>116,624</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		384,912	824,397
<b>Impuesto a la renta</b>	(12)	<u>(111,694)</u>	<u>(215,939)</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<u>273,218</u>	<u>608,458</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Ganancias (Pérdidas) actuariales	(13)	<u>104,887</u>	<u>(39,916)</u>
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL</b>		<u>378,105</u>	<u>568,542</u>



Felipe Toledo  
Contador General



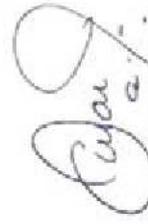
Miguel Ateman  
Gerente General

Escriba el

**ENTRIX AMÉRICAS S.A.**

Estados de Cambios en el Patrimonio  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresadas en Dólares de E.U.A.)

	RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	ORI NUEVAS MEDICIONES PENSIONES BENEFICIOS DEFINIDOS	UTILIDADES RETENIDAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800	800	6,777	96,215	(127,995)	1,413,515	1,390,112	
MÁS (MENOS)								
Ajuste aplicación NIIF 9	-	-	-	-	-	(4,175)	(4,175)	
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	-	(39,916)	608,458	568,542	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	800	800	6,777	96,215	(167,911)	2,017,798	1,954,479	
MÁS (MENOS)								
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	-	104,887	273,218	378,105	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800	800	6,777	96,215	(63,024)	2,291,016	2,332,584	



Felipe Toledo  
 Contador General



Miguel Alemán  
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENTRIX AMÉRICAS S.A.

Estados de Flujo de Efectivo  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	2019	2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	4,581,012	5,752,105
Efectivo (pagado) a proveedores, empleados y otros	(5,627,424)	(5,871,917)
Impuesto a la renta (pagado)	(115,079)	(45,253)
Intereses ganados	65,995	59,972
Otros ingresos	65,793	56,652
Gastos financieros	(4,904)	(2,881)
<b>Efectivo neto de actividades de operación</b>	<b>(1,034,607)</b>	<b>(51,322)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Efectivo recibido por inversiones negociables	-	423,581
Efectivo (pagado) por vehículos, mobiliario y equipo	(145,437)	(101,367)
Efectivo recibido por venta de vehículo y equipo	25,727	-
Efectivo (pagado) por activos intangibles	(13,367)	(60,205)
<b>Efectivo neto de actividades de inversión</b>	<b>(133,077)</b>	<b>262,009</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo recibido por arrendamiento	(41,209)	-
<b>Efectivo neto de actividades de financiamiento</b>	<b>(41,209)</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(1,208,893)</b>	<b>210,687</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Saldo al inicio del año	2,328,044	2,117,357
<b>Saldo al final del año</b>	<b>1,119,151</b>	<b>2,328,044</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENTRIX AMÉRICAS S.A.

Conciliación de la Utilidad del Año con el Efectivo Neto por Actividades de Operación  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	2019	2018
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	273,218	608,458
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO</b>		
Depreciación de mobiliario y equipo, y derechos de uso	107,150	49,911
Amortización de activos intangibles	22,959	2,172
Provisión para jubilación patronal y desahucio	96,612	91,097
Provisión para participación a trabajadores	67,926	145,482
Provisión para impuesto a la renta corriente	128,866	237,695
Gasto (ingresos) impuestos diferido	(17,172)	(21,756)
Provisión deterioro cuentas por cobrar	7,707	127
Utilidad en venta de vehículo y equipo	(13,753)	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(800,413)	5,952
Cuentas por cobrar relacionadas	(855,243)	(619,714)
Activo por impuestos corrientes	(127,263)	87,078
Servicios y otros pagos por adelantado	(29,250)	(4,742)
Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar	60,921	(853,442)
Cuentas por pagar relacionadas	107,391	55,568
Pasivo por impuestos, corriente	(75,602)	56,115
Beneficios definidos para empleados	11,339	48,473
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>	<b>(1,034,607)</b>	<b>(51,322)</b>



Felipe Toledo  
 Contador General



Miguel Alemán  
 Gerente General