

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE RISKCONSULTING & ASOCIADOS**  
**CIA. LTDA, DURANTE EL PERÍODO 2.019**

Durante el presente período se han registrado los siguientes datos, los mismos que resumen la gestión cumplida por la Gerencia General y el personal de la compañía, hasta 31 de diciembre del 2.019

- Se incrementan 2 nuevos Clientes: EMSAEC (11/07/2019) y TRANSPORTES NOROCCIDENTAL TNO (01/09/2019)
- En el contrato con TNO se abren 2 centrales de monitoreo más, con la respectiva contratación de personal por nómina.
- Se mantiene los Clientes: Industrial Danec, PDA, PDE, Murrin Corp., Lumina Gold (Odimining y Condormining)
- En el mes de mayo se obtiene la certificación BASC. (ECUII000376-1-1)
- Se ha realizado diferentes capacitaciones SSO y BASC según planes de capacitación que reposan en archivos de administración y RRHH de la compañía.
- En este año se concluyó el cambio de domicilio de la compañía desde el cantón Rumíñahui al cantón Quito.
- Con gran pesar, el año 2019 fue el último año en el que la Sra. Jhoanna Cevallos nos acompañó como Contadora General de la compañía. Ella renunció para dedicarse a sus propios proyectos personales. Agradecemos sobremanera su GRAN aporte a la compañía en todos estos años de trabajo incansable, abnegado, honesto y eficiente, siendo un apoyo importantísimo para esta gerencia y para los accionistas de la compañía. Le deseamos el mejor de los éxitos en ésta nueva etapa de su vida.

## **ASUNTOS FINANCIEROS:**

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios 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 requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- Los estados financieros de RISKCONSULTING & ASOCIADOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera del 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dando cumplimiento en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía en el año 2019 asciende a \$ 52.807,92 USD, mismo que se cruzará con las partidas de retenciones y créditos tributarios de los años anteriores, generando un impuesto a pagar de \$20.268,01 (valor que pediremos al SRI nos permita pagar en cuotas, debido a la emergencia sanitaria COVID-19, que inició mundialmente a inicios del año 2020 y que degeneró en una emergencia económica por falta de liquidez en todas las empresas)

A continuación, se adjunta un cuadro comparativo general entre los años 2018 2019:

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

DESDE EL 01/01/2019 HASTA EL 31/12/2019

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION
			2019	2018	
<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>		<b>\$ 539.389,83</b>	<b>\$ 404.692,26</b>	<b>\$ 134.697,57</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>101</b>		<b>\$ 300.902,75</b>	<b>\$ 144.944,73</b>	<b>\$ 155.958,02</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	10101	1	\$ 116.419,29	\$ 11.819,73	\$ 104.599,56
Activos Financieros	10102		\$ 133.443,96	\$ 95.347,71	\$ 38.096,25
Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados	1010205	2	\$ 132.589,85	\$ 88.970,97	\$ 43.618,88
Otras cuentas por cobrar	1010208		\$ 854,11	\$ 6.376,74	\$ (5.522,63)
Activos por impuestos corrientes	10105		\$ 51.039,50	\$ 37.777,29	\$ 13.262,21
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1010501		\$ 12.455,19	\$ 6.489,39	\$ 5.965,80
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	1010502		\$ 38.584,31	\$ 31.287,90	\$ 7.296,41
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>102</b>		<b>\$ 238.487,08</b>	<b>\$ 259.747,53</b>	<b>\$ (21.260,45)</b>
Propiedades y Equipo	10201		\$ 233.908,35	\$ 259.747,53	\$ (25.839,18)
Edificios	1020108		\$ 190.000,00	\$ 190.000,00	\$ -
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (13.053,21)	\$ (3.531,45)	\$ (9.521,76)
Vehículo	1020109		\$ 81.859,65	\$ 81.859,65	\$ -
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (45.876,64)	\$ (29.375,92)	\$ (16.500,72)
Equipo de computación	1020107		\$ 7.864,49	\$ 4.685,49	\$ 3.179,00
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (5.392,68)	\$ (4.578,10)	\$ (814,58)
Muebles de oficina	1020108		\$ 21.806,68	\$ 21.806,68	\$ -
(-) Depreciación acumulada	1020112		\$ (3.299,94)	\$ (1.118,82)	\$ (2.181,12)
Activos por impuesto diferido	10204		\$ 4.578,73	\$ -	\$ 4.578,73
Beneficios definidos	1020401		\$ 4.578,73	\$ -	\$ 4.578,73
<b>PASIVOS</b>	<b>2</b>		<b>\$ 498.229,05</b>	<b>\$ 311.347,63</b>	<b>\$ 186.881,42</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>201</b>		<b>\$ 164.193,12</b>	<b>\$ 103.966,81</b>	<b>\$ 60.226,31</b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	20103	3	\$ 34.473,59	\$ 23.063,19	\$ 11.410,40
Obligaciones con instituciones financieras	20104		\$ 8.199,22	\$ 11.891,33	\$ (3.692,11)
Otras obligaciones corrientes	20107		\$ 121.520,31	\$ 69.012,29	\$ 52.508,02
Con la administración tributaria	2010701	4	\$ 73.125,87	\$ 24.919,44	\$ 48.206,43
Con el IESS	2010703		\$ 10.837,14	\$ 12.005,77	\$ (1.168,63)
Beneficios empleados	2010704		\$ 4.724,85	\$ 7.714,29	\$ (2.989,44)
Utilidades empleados			\$ 6.220,37	\$ 9.372,79	\$ (3.152,42)
Con los Socios	2010705		\$ 23.182,93	\$ 15.000,00	\$ 8.182,93
Contribución Unica y Solidaria	2010713		\$ 3.429,15	\$ -	\$ 3.429,15
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>202</b>		<b>\$ 334.035,93</b>	<b>\$ 207.380,82</b>	<b>\$ 126.655,11</b>
Financieros largo plazo		5	\$ 181.445,59	\$ 198.765,51	\$ (17.319,92)
Préstamo Socio - Giovanni Gudño			\$ 93.000,00	\$ 69.000,00	\$ 24.000,00
Préstamo Produbanco			\$ -	\$ 15.578,02	\$ (15.578,02)
Préstamo Guayaquil hipotecario			\$ 88.445,59	\$ 114.187,49	\$ (25.741,90)
Provisiones por beneficios a empleados	20207	6	\$ 152.590,34	\$ 8.615,31	\$ 143.975,03
Jubilación patronal	2020701		\$ 14.626,09	\$ 8.615,31	\$ 6.010,78
Desahucio	2020702		\$ 9.157,45	\$ -	\$ 9.157,45
Despido	2020703		\$ 128.806,80	\$ -	\$ 128.806,80
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>		<b>\$ 41.160,78</b>	<b>\$ 93.344,63</b>	<b>\$ (52.183,85)</b>
Capital	301		\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -
Capital Suscrito	30101		\$ 18.025,00	\$ 18.025,00	\$ -
Reservas	304		\$ 44.508,88	\$ 44.508,88	\$ -
Reserva Legal	30401		\$ 3.613,05	\$ 3.613,05	\$ -
Reserva Facultativa	30402		\$ 40.895,83	\$ 40.895,83	\$ -
Resultados Acumulados	306		\$ (3.813,94)	\$ (3.813,94)	\$ -
Ganancias Acumuladas	30601		\$ -	\$ -	\$ -
(-) Pérdidas Acumuladas	30602		\$ (3.276,62)	\$ (3.276,62)	\$ -
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	30603		\$ (537,32)	\$ (537,32)	\$ -
Resultados del Ejercicio	307		\$ (17.559,16)	\$ 34.624,69	\$ (52.183,85)
Pérdida/Ganancia del ejercicio	30701		\$ (17.559,16)	\$ 34.624,69	\$ (52.183,85)
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 539.389,83</b>	<b>\$ 404.692,26</b>	<b>\$ 134.697,57</b>

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESDE EL 01/01/2019 HASTA EL 31/12/2019

US\$

DESCRIPCION	CODIGO	NOTAS	AÑOS		VARIACION	%
			2019	2018		
<b>INGRESOS</b>	<b>4</b>		<b>\$ 1.258.898,07</b>	<b>\$ 1.137.485,91</b>	<b>\$ 121.412,16</b>	<b>11%</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41		\$ 1.258.898,07	\$ 1.137.485,91	\$ 121.412,16	11%
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	7	\$ 1.258.898,07	\$ 1.137.485,91	\$ 121.412,16	11%
					\$	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>51</b>		<b>\$ 817.453,12</b>	<b>\$ 783.185,85</b>	<b>\$ 34.267,27</b>	<b>4%</b>
COSTOS INDIRECTOS	5104	8	\$ 817.453,12	\$ 783.185,85	\$ 34.267,27	4%
					\$	
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>		<b>\$ 441.444,95</b>	<b>\$ 354.300,06</b>	<b>\$ 87.144,89</b>	<b>25%</b>
					\$	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43</b>		<b>\$ 357,59</b>	<b>\$ 5.560,70</b>	<b>\$ (5.203,11)</b>	<b>100%</b>
Otros ingresos	4302		\$ 357,59	\$ 5.560,70	\$ (5.203,11)	100%
					\$	
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>		<b>\$ 400.333,41</b>	<b>\$ 297.375,47</b>	<b>\$ 102.957,94</b>	<b>35%</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>5202</b>		<b>\$ 384.797,46</b>	<b>\$ 288.721,30</b>	<b>\$ 96.076,16</b>	<b>33%</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201		\$ 93.486,29	\$ 118.862,98	\$ (25.376,69)	-21%
APORTES AL IEES	520202		\$ 17.482,12	\$ 21.880,49	\$ (4.398,37)	-20%
BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	520203		\$ 7.382,50	\$ 10.277,95	\$ (2.895,45)	-28%
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	520205		\$ 4.400,00	\$ 18.476,19	\$ (14.076,19)	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208		\$ 27.254,18	\$ 23.560,11	\$ 3.694,07	16%
ARRIENDO OFICINAS	520209		\$ 577,22	\$ 15.061,81	\$ (14.484,59)	-96%
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520218		\$ 1.382,02	\$ 2.424,93	\$ (1.042,91)	-43%
GASTOS LEGALES	520219		\$ 3.001,82	\$ 9.554,20	\$ (6.552,38)	100%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220		\$ 7.760,28	\$ 2.216,81	\$ 5.543,47	250%
DEPRECIACIONES	520221		\$ 29.018,18	\$ 18.319,97	\$ 10.698,21	58%
OTROS GASTOS	520227	9	\$ 193.052,85	\$ 48.085,86	\$ 144.966,99	301%
					\$	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5203</b>		<b>\$ 15.535,95</b>	<b>\$ 8.654,17</b>	<b>\$ 6.881,78</b>	<b>80%</b>
INTERESES	520301		\$ 13.895,14	\$ 6.808,59	\$ 7.086,55	104%
COMISIONES	520302		\$ 1.640,81	\$ 1.845,58	\$ (204,77)	-11%
					\$	
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>60</b>		<b>\$ 41.469,13</b>	<b>\$ 62.485,29</b>	<b>\$ (21.016,16)</b>	<b>-34%</b>
					\$	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61		\$ 6.220,37	\$ 9.372,79	\$ (3.152,42)	-34%
					\$	
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>		<b>\$ 35.248,76</b>	<b>\$ 53.112,50</b>	<b>\$ (17.863,74)</b>	<b>-34%</b>
					\$	
IMPUESTO A LA GANANCIA	63		\$ 52.807,92	\$ 18.487,81	\$ 34.320,11	186%
					\$	
<b>PERDIDA/GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>79</b>		<b>\$ (17.559,16)</b>	<b>\$ 34.624,69</b>	<b>\$ (52.183,85)</b>	<b>-151%</b>
					\$	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>		<b>\$ (17.559,16)</b>	<b>\$ 34.624,69</b>	<b>\$ (52.183,85)</b>	<b>-151%</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DESDE EL 01/01/2019 HASTA EL 31/12/2019

US\$

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERA. REVALU. ACT.	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. NIF POR PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DE DIC 2019 SEGÚN NIF	\$ 18.025,00	\$ 3.613,05	\$ 40.895,83	\$ -	\$ -	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ -	\$ (17.559,16)	\$ 41.160,78
SALDO AL 31 DE DIC 2018 SEGÚN NIF	\$ 18.025,00	\$ 3.613,05	\$ 40.895,83	\$ -	\$ -	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ 34.624,69	\$ -	\$ 93.344,63
SALDO AL 31 DE DIC 2017 SEGÚN NIF	\$ 18.025,00	\$ 3.613,05	\$ 17.950,72	\$ -	\$ -	\$ (3.276,62)	\$ (537,32)	\$ 63.736,42	\$ -	\$ 99.511,25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 52.183,85	\$ 52.183,85

9

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO**

DESDE EL 01/01/2019 HASTA EL 31/12/2019

US\$

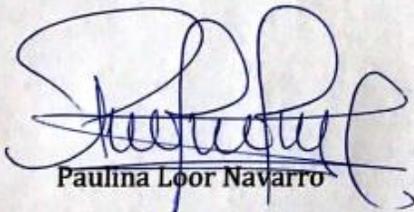
DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2019
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>\$ 41.469,13</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	<b>97</b>	<b>\$ 29.018,18</b>
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	\$ 29.018,18
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	<b>98</b>	<b>\$ 6.926,28</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (43.618,88)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ (9.681,15)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 11.410,40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 48.815,91
<b>Efectivo neto generado en actividades de operación</b>	<b>9501</b>	<b>\$ 77.413,59</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>9502</b>	<b>\$ -</b>
Adquisición de propiedades y equipo	950209	\$ -
<b>Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento</b>	<b>9503</b>	<b>\$ (181.445,59)</b>
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950305	\$ (181.445,59)
<b>Aumento (Disminución) neto de efectivo</b>	<b>9505</b>	<b>\$ (104.032,00)</b>
<b>Saldo al final del período</b>	<b>9507</b>	<b>\$ 116.419,29</b>

**RECOMENDACIONES:**

1. Vender el servicio de centrales de monitoreo de Riesgos a más clientes.
2. Continuar en el año 2020 la implementación por etapas del plan de SSO (Salud y Seguridad Ocupacional).
3. En el proceso de re-certificación BASC, mantener el proceso de mejora continua para el 2020.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



Paulina Lóor Navarro

**GERENTE GENERAL**

**RISKCONSULTING & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico