

INFOBIPT ELCOM S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas de:
INFOBIPTELCOM S.A.**

En mi calidad de comisario de **INFOBIPTELCOM S.A** y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

1. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

2. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

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

3. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2019, en base al balance sujeto a 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 las Juntas de Accionistas y del Directorio.

En el Acta de Junta General Ordinaria del 28 de Marzo 2019, los accionistas aprobaron por unanimidad: informe de Gerencia, informe de Comisario, Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2019, y nombramiento de comisario para el ejercicio fiscal 2020.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

4. SITUACIÓN FISCAL

INFOBIPTELCOM S.A. fue constituida el 01 de diciembre 2015, sin embargo empezó sus actividades el 11 de enero 2016 y desde esa fecha, se pone a disposición los estados financieros para la respectiva revisión por parte de las autoridades correspondientes.

5. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **INFOBIPTELCOM S.A.**, al 31 de diciembre del 2019. Adicionalmente los administradores se comprometen a dar cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y a que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

6. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo pudo realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos legales adecuadamente inscritos.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2019, utilizando el sistema computarizado "INTUIT QUICKBOOKS" con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, lo que ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, desde esa fecha se han implementado diferentes procesos de control interno por la administración de la Compañía buscando que exista un eficiente manejo financiero y administrativo.

8. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

9. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 306.284,02 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

| | Diciembre 31 | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | Valor | Valor |
| Caja chica | 100.00 | 100.00 |
| Banco Pichincha | 18,224.42 | 5,409.71 |
| Cuentas por cobrar Clientes | 74,303.83 | 40,741.24 |
| Otras cuentas por cobrar | 91,671.87 | 53,248.46 |
| SMS prepagados | 95,696.87 | 136,800.00 |
| Retenciones de IVA | 15,919.31 | 6,713.86 |
| Retenciones de Renta | 1,015.53 | 1,382.49 |
| Credito Tributario IVA | | 13,096.81 |
| Activo por impuesto diferido | 9352.19 | |
| Total Activos | USD \$: 306,284.02 | 257,492.57 |

El control del saldo bancario se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales. Se pudo verificar que el sistema contable dispone del módulo y respectivo anexo de cuentas por cobrar, según detalle:

| Cientes | Total |
|---|------------------|
| Data Webmarket Cia Ltda | 550,00 |
| Equivida Compania de Seguros S ^a | 1.853,18 |
| Gurusoft S.A. | 3.756,07 |
| Infobip Limited | 57.239,31 |
| Oriflame del Ecuador S.A. | 10.780,06 |
| Telconet S.A. | 125,21 |
| | <hr/> |
| | 74.303,83 |

Respecto a las otras cuentas por cobrar es el reconocimiento de la provisión de servicios prestados en el 2019 y facturados en el 2020, los rubros más representativos son:

| | | |
|------------------------|--|------------------|
| Infobip Limited | RECONOCIMIENTO SERVICIO DE MENSAJERÍA DICIEMBRE 20 | 22.066,98 |
| Aseguradora del Sur CA | PROVISION FC 122-123-124-125-126 Y 138 CORPORACION | 40.471,00 |
| Total | | 62.537,98 |

Desde marzo del 2019, se está generando el devengamiento del servicio de SMS, al 31 de diciembre el valor de 95.696,87 se mantiene como anticipado.

10. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$289.129,89 , y se presenta según el siguiente detalle :

| | Diciembre 31 | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | Valor | Valor |
| Cuentas por Pagar | 54.752.28 | 183.070.07 |
| Obligaciones Fiscales | 1032.23 | 3943.11 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 233,345.38 | 79,128.36 |
| Total Pasivos Corrientes | USD \$ 289.129.89 | 266.141.54 |

El valor más representativo corresponde a otras cuentas por pagar, principalmente con la Casa Matriz por un valor de 175.000,00 usd., este préstamo se encuentra debidamente inscrito en el Banco Central del Ecuador.

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las obligaciones con proveedores nacionales por USD \$54.752,28; valor que corresponde a Conecel.

Las obligaciones fiscales corresponden al mes de diciembre (otras Aplicables el 2%) por USD \$1.032,23.

11. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito; que según consta en la escritura de constitución la Compañía es de USD \$ 2.000,00 Un detalle de la composición del patrimonio es :

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | Valor | Valor |
| Capital | 2.000.00 | 2.000.00 |
| Resultados Acumuladas | -139.99 | 37670.88 |
| Utilidad del Ejercicio | 15294.12 | -48319.85 |
| Total Patrimonio | 17.154.13 | -8.648.97 |

Los resultados acumulados corresponden al efecto neto de las pérdidas y ganancias de los años 2016- 2017- 2018.

| | |
|--------------------------|----------------|
| Ganancias Retenidas 2016 | 15.892,07 |
| Pérdidas 2018 | -37.810,87 |
| Ganancias Retenidas 2017 | 21.778,81 |
| | <u>-139,99</u> |

En el período 2019 se generó una utilidad de 15.294,12 usd producto de la buena gestión financiera y administrativa.

12. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, los principales ingresos corresponden a actividades relacionadas con la venta de servicios por mensajería móvil.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2019 incluye un reconocimiento de ingresos por \$ 51.909.38 que fueron servicios prestados en el ejercicio económico 2019, pero su facturación se la realizó en el 2020.

| | Diciembre 31 | |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | Valor | Valor |
| Ingresos Operacionales | 752.907.87 | 647.021.12 |
| Otras rentas | 210.37 | 2.24 |
| Total Ingresos | 753.118.24 | 647.023.36 |

Los costos y gastos del mismo período se conformaron de la siguiente manera:

| | Diciembre 31 | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | Valor | Valor |
| Costo de Ventas | 635.763.75 | 610.963.38 |
| Gastos Marketing y Ventas | 4,372.00 | - |
| Gastos Funcionamiento | 89.085.68 | 83.378.26 |
| Gastos No Operacionales | 3,975.52 | 1,001.57 |
| Gastos Impuesto a la Renta | 4.627.17 | |
| Total Costos y Gastos USD \$ | 737.824.12 | 695.343.21 |

El costo de ventas básicamente se generó por el servicio de tráfico de datos, que lo proporciona Conecel.

Los gastos de funcionamiento comprenden varios rubros, siendo el principal el Iva de las compras que no puede ser tomado como crédito tributario, esto se da por el tipo de servicio que presta Infobip.

OTROS GASTOS OPERACIONALES

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Representacion Legal | 9.600,00 |
| Residencia fiscal | 3.600,00 |
| Servicio de Impuestos SRI | 1.899,96 |
| Materiales de Oficina | 92,82 |
| Back Office | 1.740,00 |
| Accounting | 5.199,96 |
| IVA al gasto | 65.267,68 |
| Tramites Legales | 1.180,77 |
| Servicio de Courier | 61,39 |
| Impuesto a la Salida de Divisas | 159,5 |
| Trámites y formularios | 76,91 |
| | 88.878,99 |

13. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO:

El flujo de efectivo de la compañía durante el periodo 2019, tuvo una variación en el efectivo procedente de actividades de operación, y financiamiento; y su detalle es el siguiente:

**Diciembre 31
2019
Valor**

| | |
|--|--------------------|
| Flujo de efectivo en Actividades de Operación | -137.185.29 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 682.021.87 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -820.111.15 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 903.99 |
| Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento | 150.000.00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 150.000.00 |
| Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo | 12.814.71 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Principio del Periodo | 5.509.71 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo | 18.324.42 |

14. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

En lo referente al Estado de Cambios en el Patrimonio, durante el periodo 2019 no se han presentado incrementos en el capital o variaciones que afecten al patrimonio de la compañía; su detalle es como sigue:

INFOBIPTEL.COM S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el años terminado al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Capital | Reserva legal | Resultado Acumulado | Resultado del ejercicio | Total Patrimonio neto |
|---|-----------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 2,000.00 | | 15,892.07 | 21,778.81 | 39,670.88 |
| Transferencia de resultados | - | - | 21,778.81 | (21,778.81) | - |
| Resultado neto del ejercicio | - | - | - | (48,319.85) | (48,319.85) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 2,000.00 | - | 37,670.88 | (48,319.85) | (8,648.97) |
| Transferencia de resultados | - | - | (37,810.87) | 37,810.87 | - |
| Resultado neto del ejercicio | - | - | - | 15,294.12 | 15,294.12 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 2,000.00 | - | (139.99) | 15,294.12 | 17,154.13 |

15. INDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| INDICE | | | 2019 |
|-----------------------|---|--|------------|
| Capital de Trabajo | = | Activo Corriente - Pasivo Corriente | = 7.801,94 |
| Índice de Liquidez | = | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | = 1,03 |
| Rotación de Cobranzas | = | $\frac{\text{Ctas. y Doctos. Por Cobrar Comerciales}}{\text{Ventas}} \times 360$ | = 36 días |

Capital de Trabajo.- La empresa cuenta con los recursos económicos para cubrir el monto de sus deudas con terceros, al momento no necesita aumentar sus activos corrientes ni recurrir a la contratación de préstamos con instituciones financieras. Se mantiene el equilibrio patrimonial.

Índice de Liquidez.- La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 1.03 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores. Esto pone en manifiesto que la empresa tiene la capacidad de hacer frente al pago de sus deudas que vencen en corto plazo.

Rotación de Cobranzas.- Cantidad de veces que se cobran los créditos por ventas en un período determinado, el mismo que se encuentra en términos adecuados.

Índice de Rentabilidad.- Grado de efectividad que tiene la empresa para controlar sus costos y gastos; en el periodo 2019 claramente el porcentaje de rentabilidad se incrementó debido a que los ingresos subieron y lograron cubrir sus costos; dando como resultado una utilidad en el ejercicio económico analizado.

16. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2019, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INFOBIPTELCOM S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **INFOBIPTELCOM S.A.** q.

Quito, 16 de abril de 2020



Ing. Tatiana Cabezas

CC 1713696795

Comisario