

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

**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

Al Apoderado General de
ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR** (Una Sucursal de Cardno INC. USA, una sociedad regulada bajo las leyes de Estados Unidos de América), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en la inversión de casa matriz 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, INC. SUCURSAL ECUADOR**, al 31 de diciembre del 2019, su desempeño financiero y sus 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 3 a los estados financieros, cuentas por cobrar incluyen derechos de cobro por servicios prestados pendientes por facturar por US\$572,589 de los cuales en su mayoría corresponden a provisiones de ingresos efectuadas en años anteriores. 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 Sucursal; El Apoderado General, con sus asesores legales, están realizados varias gestiones y estrategias para que se reconozca que la obligación de desempeño por parte de la Sucursal 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 6 a los estados financieros, la Sucursal mantiene cuentas por cobrar a Cardno SAC Perú, parte relacionada, por US\$191,176, las cuales no han tenido movimiento en este período, no se dispone de un acuerdo que establezca las condiciones de pago de estos valores. El Apoderado General manifiesta que la operación de esta relacionada se encuentra activa y se espera un crecimiento, por lo cual, considera que este valor es totalmente recuperable y que en los próximos 3 meses recibirán un abono importante. En razón de estas circunstancias no nos fue posible establecer los efectos, si los hubiera, de la recuperabilidad de este activo financiero.

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 Sucursal, 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:

"A member firm of DFK Internacional worldwide association of independent accounting firms and business advisers"

El nivel de operaciones de la Sucursal 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.

Como se menciona más ampliamente en la Nota 1 a los estados financieros, durante el 2019 la Sucursal presenta una disminución mínima en sus activos, mientras que para el 2018 disminuyeron en 30%; sus ingresos para el 2019 tuvieron un incremento importante, en el 2018 presentó una disminución del 96% con relación al año anterior respectivamente. Para el 2019 las condiciones económicas del país, que se encuentran en un período de recesión son similares a aquellas que afectaron al período 2018 siguen afectando la situación financiera y operativa de la Sucursal a pesar del incremento de ingresos del 2019.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas condiciones.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe de la Administración a los accionistas, Casa Matriz mismo que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Sucursal, 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 los accionistas, Casa Matriz, 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

El Apoderado General de la Sucursal 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 Sucursal 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 intención de liquidar la Sucursal o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

El Apoderado General de la Sucursal es el encargado del Gobierno Corporativo de la Sucursal y juntos con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Sucursal.

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. Los 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 Sucursal.
- 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 del Apoderado General, 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 Sucursal 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 Sucursal 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 Sucursal 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
23 de marzo del 2020
Quito, Ecuador

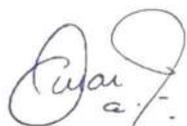


Carlos García
Representante Legal
R.N.C.P.A. No 22857

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

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>
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	19,496	73,904
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	571,917	561,079
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(6)	267,174	235,348
Activo por impuestos, corriente	(7)	350,731	341,963
Total activo corriente		1,209,318	1,212,294
Total activo		1,209,318	1,212,294
<u>PASIVO</u>			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(5)	20,700	5,324
Cuentas por pagar partes relacionadas	(6)	568,611	609,517
Pasivo por impuestos, corriente	(7)	1,014	233
Total pasivo corriente		590,325	615,074
Total pasivo		590,325	615,074
<u>INVERSIÓN DE CASA MATRIZ</u>			
Total inversión de casa matriz	(9)	618,993	597,220
Total pasivo e inversión de casa matriz		1,209,318	1,212,294



Felipe Toledo
Contador General



Miguel Alemán
Apoderado General

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

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>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de servicios	(10)	155,741	25,598
COSTO DE LOS SERVICIOS	(11)	<u>(115,256)</u>	<u>(102,716)</u>
Margen Bruto		40,485	(77,118)
GASTOS			
De administración y ventas	(11)	<u>(16,252)</u>	<u>(26,687)</u>
		24,233	(103,805)
OTROS INGRESOS	(10)	850	11,042
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta		25,083	(92,763)
Impuesto a la Renta	(7)	<u>(3,310)</u>	<u>(6,781)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		21,773	(99,544)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		21,773	(99,544)



 Felipe Toledo
 Contador General

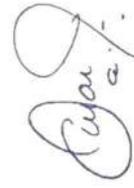


 Miguel Alemán
 Apoderado General

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

Estados de Cambios en la Inversión de Casa Matriz
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	RESULTADOS ACUMULADOS					
	CAPITAL ASIGNADO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	2,000	2,000	515	183,408	508,841	696,764
MÁS (MENOS)						
Pérdida del año y resultado integral	-	-	-	-	(99,544)	(99,544)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	2,000	2,000	515	183,408	409,297	597,220
MÁS (MENOS)						
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	-	21,773	21,773
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2,000	2,000	515	183,408	431,070	618,993



Felipe Toledo
 Contador General



Miguel Aremañ
 Apoderado General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	129,148	388,155
Efectivo (pagado) a proveedores, partes relacionadas y otros	(184,260)	(502,532)
Impuesto a la renta (pagado)	-	(54,268)
Gastos bancarios	(146)	(2,320)
Otros ingresos	850	11,042
Efectivo neto por actividades de operación	(54,408)	(159,923)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo recibido de inversiones corto plazo	-	165,357
Efectivo neto por actividades de inversión	-	165,357
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo neto por actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(54,408)	5,434
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Saldo al inicio del año	73,904	68,470
Saldo al final del año	19,496	73,904

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ENTRIX, INC. SUCURSAL ECUADOR

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO	21,773	(99,544)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Provisión de intereses, neto	-	(1,491)
Provisión para impuesto a la renta	3,310	6,781
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Cuentas por cobrar comerciales, partes relacionadas y otras	(42,664)	319,876
Activo por impuestos, corriente	(11,496)	(15,679)
Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar	15,376	32,570
Cuentas por pagar partes relacionadas	(40,906)	(340,512)
Pasivo por impuestos, corriente	199	(61,924)
Efectivo neto por actividades de operación	<u>(54,408)</u>	<u>(159,923)</u>



Felipe Toledo
Contador General



Miguel Alemán
Apoderado General

Escriba el texto aquí