

BAYTEQ CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de **BAYTEQ CIA. LTDA.**:

Quito, 8 de junio de 2020

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **BAYTEQ CIA. LTDA.** (una sociedad de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BAYTEQ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describe más adelante en mi informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros separados. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros separados en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Énfasis pandemia del Coronavirus (COVID-19)

Llamo la atención a la Nota 28 de los estados financieros adjuntos, respecto al brote del nuevo coronavirus (COVID-19), que la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como una pandemia global en marzo de 2020. Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros .

Como parte de mi auditoría, realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede

implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basado en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros ; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique en mi auditoría, en caso de existir.

También he proporcionado a la gerencia una declaración de que he cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a mi independencia y he comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan mi independencia, y donde sea aplicable, tomé las correspondientes salvaguardas.

De los asuntos comunicados a la gerencia, determiné los que fueron más significativos para la auditoría de los estados financieros de ese año y por lo tanto fueron considerados como asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en mi informe de auditoría, a menos que alguna disposición legal o reglamentaria prohíba revelar públicamente esos asuntos; o, cuando en circunstancias extremadamente inusuales, determine que algún asunto no debería ser

comunicado en mi informe, debido a que las consecuencias adversas de hacerlo son mayores a los beneficios del interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Mi informe sobre el cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.



MBA Xavier Aguirre
SC-RNAE No. 494

Quito, Ecuador
8 de junio de 2020

MBA Xavier Aguirre

BAYTEQ CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Activos corrientes			
Efectivo en caja y bancos	8	45,568	28,909
Inversiones corrientes	9	14,544	13,686
Cuentas por cobrar comerciales, neto	10	822,071	646,749
Otras cuentas por cobrar	11	11,393	2,070
Activos por impuestos corrientes	20	104,195	101,252
Anticipos a proveedores			301
Gastos Diferidos		4,381	4,429
Total activos corrientes		1,002,152	797,396
Activos no corrientes			
Otros Activos		12,200	12,200
Intangibles	12	3,156	13,155
Activos por impuestos diferidos	20	20,357	6,469
Propiedades y Equipo	13	139,879	180,788
Activos por derecho de Uso	14	128,875	
Total activos no corrientes		304,467	212,612
Total activos		1,306,619	1,010,008
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras corto plazo	15	183,983	174,452
Cuentas por pagar Proveedores	16	89,322	67,762
Obligaciones por Beneficios a empleados	17	132,130	128,298
Préstamos de Socios	19	454	46,999
Pasivos por impuestos corrientes	20	108,412	99,356
Otras cuentas por pagar		103,694	65,686
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	22	64,285	
Pasivos por ingresos diferidos	21	43,255	50,543
Total pasivos corrientes		725,534	633,097
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras largo plazo	15	43,500	
Obligaciones por Beneficios definidos	18	187,056	183,257
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	22	69,948	
Total pasivos no corrientes		300,504	183,257
Total pasivos		1,026,038	816,354
PATRIMONIO			
	21		
Capital social		18,000	18,000
Reservas		3,600	3,600
Resultados acumulados		186,843	141,298
Resultados del Ejercicio		42,903	45,545
Otros resultados integrales		29,235	-14,789
Total patrimonio		280,581	193,654
Total pasivos y patrimonio		1,306,619	1,010,008

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.


Mauricio Bayas
Gerente General


Silvia Morales A.
Contadora

BAYTEQ CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Operacionales	23	3,178,842	2,807,783
Costo de ventas y prestación de servicios	24	<u>-2,416,989</u>	<u>-2,182,190</u>
Utilidad bruta		761,853	625,592
Gastos de Administración y ventas	25	-641,615	-512,036
Otros ingresos no operacionales		44,088	49,220
Gastos Financieros		-37,827	-9,213
Otros gastos		<u>-3,426</u>	<u>-56,594</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		123,073	96,970
Impuesto a la renta	20	<u>-36,146</u>	<u>-40,157</u>
		86,927	56,813
Otros resultados integrales		-44,024	-11,268
Resultado integral del año		42,903	45,545

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.


 Mauricio Bayas
 Gerente General


 Silvia Morales A.
 Contadora

BAYTEQ CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros Resultados Integrales	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	18,000	3,600	185,434	-17,680	189,354
Otros resultados integrales				-24,901	-24,901
Ajustes años anteriores			-27,612		-27,612
Resultado integral del año 2018			56,813		56,813
Saldos al 31 de diciembre del 2018	18,000	3,600	214,635	-42,581	193,654
Otros resultados integrales				44,024	44,024
Ajustes años anteriores			-27,792	27,792	0
Resultado integral del año 2019			42,903		42,903
Saldos al 31 de diciembre del 2019	18,000	3,600	229,746	29,235	280,581

Las notas explicativas anexas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.


 Mauricio Bayas
 Gerente General


 Silvia Morales A.
 Contadora

BAYTEQ CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2019

BAYTEQ CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Utilidad - (Pérdida) neta del año	42,903	56,813
Más (menos) - cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación y Amortización	59,821	60,726
	<u>102,724</u>	<u>117,539</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar	-175,322	104,234
Otras cuentas por cobrar	-9,323	310
Anticipos a proveedores	301	563
Gastos pagados por anticipado y otros	47	1,391
Impuesto (corriente y diferido)	-16,830	68,656
Préstamos de Socios	-46,545	-56,772
Proveedores y provisiones	21,559	26,839
Otras cuentas por pagar	38,008	-104,931
Obligaciones por Beneficios a empleados	3,831	31,486
Impuestos por pagar	9,055	16,842
Ingresos diferidos	-7,288	-10,642
Jubilación patronal, desahucio y Otros pasivos	3,799	46,134
	<u>-75,982</u>	<u>243,648</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones/bajas de propiedades, planta y equipo, neto	-8,913	-34,787
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-8,913</u>	<u>-34,787</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
(Disminuciones) incremento de Obligaciones financieras	53,031	-129,797
Otros ajustes	5,358	-27,608
Otros resultados integrales	44,024	-24,901
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>102,413</u>	<u>-182,306</u>
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>17,518</u>	<u>26,555</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>42,595</u>	<u>16,041</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>60,113</u>	<u>42,595</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 28 son parte integrante de los estados financieros.

Mauricio Bayas
Gerente GeneralSilvia Morales A.
Contadora