

COMPAÑÍA DE CONEXIONES
CONECTAR S. A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Año terminado
Al 31 de diciembre del 2019**

**CPA GABRIEL LANDI P.
RNAE # 927**

COMPAÑÍA DE CONEXIONES
CONECTAR S. A.

**INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Año terminado al 31 de diciembre del 2019

INDICE DE CONTENIDO	Página
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA	
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de Flujo de efectivo.....	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 23

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa relevante de la empresa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría



adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para lo descrito en este párrafo "Fundamento para la opinión sin salvedades" los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión modificada con salvedades

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la situación descrita en la sección de Fundamento de la opinión modificada con salvedades los Estados Financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la Situación Financiera de la COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S. A., al 31 de diciembre de 2019, el Resultado Integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el período que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables.

5. Fundamento de la Opinión Modificada con salvedades.

Expreso que no he dispuesto de la información suficiente que nos haya permitido comprobar el adecuado cumplimiento de la norma, que solicitan el estudio actuarial anual aplicable a la compañía para los ejercicios anteriores a 2019.

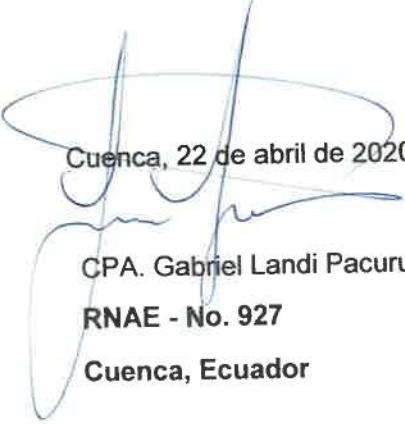
Al 31 de diciembre del 2019 No hemos podido confirmar la adecuada valoración de la cuenta Propiedad Planta y Equipo por un valor de US \$ 152.082 como lo requiere la NIC 16 sección 17 para empresas Pymes

No hemos podido confirmar la adecuada valoración de la cuenta Inversiones Temporales por un valor de US \$ 416.777.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio del 2020.





Cuenca, 22 de abril de 2020.

CPA. Gabriel Landi Pacurucu

RNAE - No. 927

Cuenca, Ecuador

SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

CONEXIONES CONECTAR S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
ACTIVO			
Activo – corriente			
Inversiones financieras, C/P	3	416.777	416.777
Impuestos corrientes	4	1.220	1.220
		417.997	417.997
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	5	152.082	156.497
		152.082	156.497
		570.079	574.494
TOTAL DE ACTIVO			
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar operacionales	6	75.720	71.209
		75.720	71.209
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar Financieras	7	284.777	284.777
Pasivo por impuesto Diferido		1.016	1.016
		361.513	357.002
TOTAL PASIVO			
Patrimonio			
Capital social	8	2.000	2.000
Reserva legal		1.000	1.000
Reserva por valuación		205.648	205.648
Reserva por valuación resultados acumulados		-6.435	-6.435
provenientes de la adopción NIIF			
Resultados de ejercicios anteriores		15.279	23.808
Resultado del ejercicio		<u>-8.926</u>	<u>-8.529</u>
		208.566	217.492
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			
		570.079	574.494

Sra. Cristina Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Diana Gallardo Gomez
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

CONEXIONES CONECTAR S.A. ESTADO DE RESULTADOS	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
Otros Ingresos no Operacionales	9	15.899	22.086
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta en ventas		15.899	22.086
Gastos administrativos y generales	10	24.821	28.943
Utilidad operativa		-8.922	-6.857
Gastos no operacionales	11	4	1.673
Utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta		-8.926	-8.530
Impuesto a la renta		-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-8.926	-8.530

Sra. Cristina Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Diana Gallardo Gomez
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Resultados Acumulados NIIFs	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2016	2.000	1.000	205.648	(6.435)	69.447 (17.807)	(17.807)	253.853
Apropiación de utilidades							
Resultado antes de deducciones							
Saldos a Diciembre 31, 2017	2.000	1.000	205.648	(6.435)	51.640 (27.832)	(27.832)	226.021
Apropiación de utilidades							
Impuesto a la renta							
Saldos a Diciembre 31, 2018	2.000	1.000	205.648	(6.435)	23.808 (8.530)	(8.530)	217.491
Apropiación de utilidades							
Impuesto a la renta							
Saldos a Diciembre 31, 2019	2.000	1.000	205.648	(6.435)	15.278 (8.926)	(8.926)	208.565

Sra. Cristina Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Diana Gallardo Gómez
CONTADOR

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Otros cobros por actividades de operación	41.984	48.288
Otros pagos por actividades de operación	-7.380	-7.406
Pago a empleados	-18.705	-18.795
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	15.899	22.087
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usando en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Obligaciones bancarias	-	-
Préstamos a largo plazo, neto	-	-
Efectivo usado en		
Aporte en aumento de capital	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	15.899	22.087
Efectivo y equivalentes al inicio del año	-	-
Efectivo y equivalentes al final del año	15.899	22.087

Sra. Cristina Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Diana Gallardo Gómez
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Resultado integral del ejercicio	(8.926)	(8.530)
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gastos por depreciaciones	4.415	4.415
Impuesto a la renta	-	-
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
	4.415	4.415
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	4	1.673
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	20.406	24.528
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	20.410	26.201
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	15.899	22.087

Sra. Cristina Pinto
GERENTE GENERAL

Ing. Diana Gallardo Gómez
CONTADORA

**COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría NIA's; y, de acuerdo a las circunstancias y lo dispuesto a examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2019, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES

Mediante Testimonio de Escritura Pública, se revela la constitución de la COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A., el 24 de julio de 2002, ante el Notario Público Tercero de la ciudad de San Francisco de Quito, Doctor Roberto Salgado Salgado.

CAPITULO PRIMERO:

Escritura de Constitución, **ARTÍCULO UNO:**

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

Escritura de Constitución, **ARTÍCULO DOS:**

DOMICILIO: La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad de Quito, pero establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o en el exterior.

Escritura de Constitución, **ARTÍCULO TRES:**

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

El objeto principal de la compañía será comprar, vender o comercializar, todos los bienes muebles, inmuebles, tales como: Departamentos, casas, predios rústicos y urbanos, suites, vehículos, que comprendan su patrimonio.

UBICACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA COMPAÑÍA

No. Establecimiento: 001

**COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

Actividades Económica

Ventas al por menor de otros vehículos automotores

Actividades Inmobiliaria

Provincia del Pichincha; Cantón Quito; Parroquia COTOCOLLO Calle: La prensa

Número OE5-28 Intersección PASAJE MANUEL HEREDIA

Teléfono: 022 448 333

Correo electrónico: yquinonez@pintex.com

Escritura de Constitución, ARTÍCULO CUATRO:

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Cuenca, pero se podrá disolver si se resolviera en Junta General de accionistas.

CAPITULO SEGUNDO:

Del capital Social

Escritura de Constitución, ARTÍCULO CINCO:

El capital social de la compañía es de DOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD.2.000), dividido en Dos Mil acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Despues de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2019, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros. - Son dados de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros. - Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social. - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las sociedades anónimas, que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Esta

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LAS NIIF

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

MONEDA UTILIZADA

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:

Se circumscribe a la dolarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA: Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

CONFIALBE: Todas las operaciones deben ser registradas con bases en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

PROPIEDAD INTELECTUAL

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito; Riesgo de Liquidez;

Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés; Riesgo de precio.

Administración de Capital. - El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios. - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Nota 3.- Inversiones permanentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Inversiones Temporales	416.777	416.777
TOTAL	<u>416.777</u>	<u>416.777</u>

Nota 4.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	1.220	1.220
TOTAL	<u>1.220</u>	<u>1.220</u>

Nota 5.- Propiedad planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

Nota 5.- Propiedad, planta y equipo	Saldo	Ventas o Bajas	Saldo
	31/12/2019		31/12/2018
Terrenos	79.344	-	79.344
Edificios	132.569	-	132.569
Vehículos	111.571	-	111.571
TOTAL	323.484	-	323.484
Depreciación Acumulada	(171.402)	-	(166.987)
		-	
	152.082	-	156.497

Nota 6.- Cuentas por pagar operacionales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Obligaciones con el less	389	389
Cuentas por pagar a accionistas	75.331	70.820
Total	75.720	71.209

Nota 7.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Pasivo por impuesto diferido	1.016	1.016
Cuentas por pagar a accionistas	284.777	284.777
Total	285.793	285.793

Nota 8.- Patrimonio

1. El capital social de la compañía: al diciembre 31 de 2019, está representado por 2.000 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la bolsa de Valores.
2. Reserva por valuación es de \$ 205.648
3. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIFF es una pérdida de \$ (6.435).
4. Resultados acumulados: Esta cuenta está conformada por US \$ 8.843 por concepto de ganancias acumuladas hasta el ejercicio anterior, y US \$ (8.926) que corresponde a la pérdida del año 2019.

Nota 8.- Patrimonio

SOCIOS

	MONTO USD	PORCENTAJE
Ontaneda Pinto Camilo Fernando	20	1%
Ontaneda Pinto Isabel Cristina	20	1%
Pinto Mancheno Isabel Cristina	1.960	98%
TOTAL	2.000	100%

Nota 9.- Ingresos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Ingresos		
Otros Ingresos	15.899	22.086
Total	15.899	22.086

Nota 10.- Gastos administrativos y generales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Sueldos, Salarios	15.600	15.600
Obligaciones con el less	3.195	3.195
Iva Gasto	78	254
Impuestos Municipales	856	2.978
Mantenimiento y reparación	638	0
Depreciación de Activos	4.415	4.415
Varios	39	2.501
Total	24.821	28.943

Nota 10.- Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por.

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos no deducibles	4	1.673
Total	4	1.673

Nota 11.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el período fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

Conciliación tributaria - contable

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Utilidad (perdidas) antes de participación a trabajadores	(8.926)	(8.530)
(-) Dividendos exentos	-	-
Utilidad antes de impuestos	(8.926)	(8.530)
Gastos no deducibles	4	1.673
Base Imponible	(8.922)	(6.857)
Impuesto a la renta causado	-	-
Total	(8.922)	(8.530)

16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.

COMUNICACION DE DEFICIENCIA EN EL CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A la Administración de:

COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.

Con relación al examen de los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, efectuamos un estudio y evaluación al sistema de control interno contable de la empresa en la extensión que consideramos necesario para evaluar dicho sistema como lo requiere las Normas Internacionales de Auditoría. Dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La Administración de la **COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.**, es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdida por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore. Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos financieros y tributarios. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control contable de la **COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de áreas seleccionadas, hemos redactado la Comunicación de Deficiencias en el Control Interno, tendientes a mejorar el sistema de control contable. Dicha comunicación no incluye todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

Es importante indicar que el proceso de Control Interno debe tener por escrito, en manuales que deben ser revisados cada año y actualizados apenas la Administración lo requiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'J' or a similar character.

Sobre el inciso anterior, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para su aplicación. Es menester de capacitación continua, generada y auspiciada por la compañía.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorando el sistema de control interno.

Cuenca, a 25 de abril del 2020

CPA. Gabriel Landi Pacurucu
RNAE - No. 927

CONTABLE ADMINISTRATIVO

Inversiones, observaciones:

En la cuenta Inversiones, corresponde a la participación accionaria que posee en la empresa Pintex S.A. y Geralpina S.A., de \$ 416.777 pero no existe mayor detalle de la distribución y documentación adjunta.

Recomendaciones al Contador:

- Distribución, Documentación soporte, archivo interno.

Propiedad Planta y Equipo, observaciones:

En cuanto a Propiedad Planta y Equipo, se verificó que el activo Vehículos cumplió su vida útil por lo que no se debe reflejar en el Estado de Situación Financiera, según la NIC 16, cuando un activo haya cumplido su vida útil se debe dar de baja de los libros contables de la entidad en el momento ocurrido

Recomendaciones al Contador:

Contabilizar conforme a lo que establece la Norma Internacional de Contabilidad 16 Propiedad Planta y equipo y la LRTI

INFORMACION NO PROPORCIONADA

Durante el proceso de auditoría, toda la información que ha sido solicitada fue recibida de parte de la Administración de COMPAÑÍA DE CONEXIONES CONECTAR S.A.