

1. CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

La Compañía “CONTROL 7 S.A. CONTROLSEVEN”, se constituyó mediante escritura publica de fecha 18 de Octubre del 2010, según Resolución No. SCJ-DJC-G-10-0007580, de la Superintendencia de Compañías, el 21 de diciembre del 2010, quedó inscrita, con las fojas 1840 a 1855 numero 154 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la provincia de Galápagos, cantón Santa Cruz barrio Gordon Wold con el Registro Único de Contribuyente No.0992802944001, asignado por el Servicios de Rentas Internas y con expediente No.97994 asignado por la Superintendencia de Compañías.

El capital autorizado y capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones nominales y normativas de un dolar cada uno.

Las actividad comercial que la compañía puede realizar de acuerdo a su RUC es la siguiente:

Servicio de desinfección de embarcaciones.

2. POLITICAS CONTABLES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros elaborados y presentados por la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre del 2019, año de presentación de los estados financieros y aplicando uniformemente al año anterior.

Los Estados Financieros del año 2019, fueron aprobados por los accionistas de la compañía, mediante junta general universal de accionista celebrada en el año 2020.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha.

2.3. Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos son medidos y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

2.4. Base de preparacion

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dado en el intercambio de los activos.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

3.2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes en el curso normal del negocio.

3.3 Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan intereses.

3.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados como agente de percepción de impuestos.

3.5 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conoce.

3.6 Participación de utilidades

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad que se reconoce. Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3.7 Impuesto a la Renta

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable

3.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

La compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

| NIIF | Titulo | Fecha de Vigencia |
|---------------------------|---|---------------------|
| Enmienda NIC 16 y NIC 38 | "Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización" | 1 de Enero del 2016 |
| Enmienda NIIF 10 y NIC 28 | "Estados Financieros Separados" e "Inversiones en Asociadas y negocios conjuntos" | 1 de Enero del 2016 |
| Enmienda NIIF 11 | "Acuerdos conjuntos: Contabilidad de Adquisiciones de Participación de Operaciones Conjuntas" | 1 de Enero del 2016 |
| Mejoras NIIF 5 | "Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas" | 1 de Enero del 2016 |
| Mejoras NIIF 7 | "Instrumentos financieros: Información a revelar" | 1 de Enero del 2016 |
| Mejoras NIC 19 | "Beneficios a Empleados" | 1 de Enero del 2016 |

La Administración de la Compañía no prevee que la aplicación de estas modificaciones en el futuro pueda tener un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del | 2019 | 2018 |
|------------------------|--------|--------|
| Banco (1) | 959,91 | 960,00 |
| | 959,91 | 960,00 |

(1) Corresponde al dinero en efectivo que la compañía posee en su cuenta bancaria a nivel local.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Clientes Locales (1) | 2.726,39 | 20.995,44 |
| Otras Cuentas por Cobrar (2) | 78.163,64 | - |
| (-) Deterioro para Cuentas de Dudosos Cobros (3) | < 209,95 > | < 210,00 > |
| | 80.680,08 | 53.920,02 |

Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre el 2019 y que no generan intereses a la fecha mencionada

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal (1) | - | - |
| 2% Servicios (2) | - | - |
| | - | - |

Corresponde a retenciones en la fuente realizadas por los proveedores que serán compensados con el Impuesto a la Renta.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del 2019 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|----------|------|
| Proveedores (1) | 4.293,97 | - |
| | 4.293,97 | - |

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente

| Al 31 de diciembre del 2019 | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------|------|
| Cuenta por pagar SRI | 514,34 | - |
| Impuesto a la Renta | 595,77 | - |
| 15% Participación Trabajadores (1) | 6.238,40 | - |
| | 7.348,51 | - |

Corresponde a los impuestos corrientes de la empresa que se liquidaran en Enero del 2020.

(1) Corresponde al valor por pagar a los empleados por concepto de participación de utilidades.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del 2019 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|----------|----------|
| Décimo Tercer Sueldo | 66,48 | 1.185,00 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 492,50 | 718,00 |
| Vacaciones | 1.076,52 | 678,00 |
| Cuentas por pagar al IESS | 5.284,92 | 1.635,00 |
| | 6.920,42 | 4.215,00 |

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que se le deberán cancelar a los empleados en las fechas que la Ley lo establezca.

11. PATRIMONIO

11.1. **Capital Social.**- Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía es de US\$ 800 y se encuentra conformado por 800 acciones de valor nominal de US\$ 1 cada una, todas ordinarias y nominativas.

11.2. **Resultados acumulados.**- \$45.966,24 Corresponden a años anteriores que no se repartieron a los accionistas.

10 3. **Resultados.**- Al 31 de diciembre del 2019, la compañía presenta una utilidad del ejercicio correspondiente a US\$ 15.910,85 despues de impuestos y reservas.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del 2019 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| Prestación de Servicios | 101.101,00 | 66.292,00 |
| | 101.101,00 | 66.292,00 |

Corresponde a la prestacion de desinfección de embarcaciones ofrecidas durante el año 2019.

13. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| Al 31 de diciembre del 2019 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos Administrativos (1) | 37.422,48 | 36.604,00 |
| Gastos Financiero (2) | 130,63 | 93,00 |
| Otros Gastos | 42.245,00 | - |
| Gastos No Operacionales | - | 9.309,00 |
| | <hr/> 79.798,11 | <hr/> 46.006,00 |

- (1) Corresponde a los gastos administrativos, en los cuales se incurre para la prestación de los diferentes servicios otorgados a sus clientes.
- (2) Corresponde a los gastos por conceptos de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras. Corresponde a los gastos en los cuales se incurre, para la prestación de los distintos servicios.

14. CONTINGENCIAS

A la fecha de los presentes estados financieros y a la emisión de nuestro informe, la compañía no presenta demandas laborales, ni civiles que puedan afectar razonablemente los estados financieros auditados.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo ocurrido entre el 31 de diciembre de 2019 al 28 de febrero del 2020, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativas los saldos presentados en los estados financieros.