

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
TECH SOFT SYSTEMS S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TECH SOFT SYSTEMS S.A.** (una sociedad ecuatoriana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TECH SOFT SYSTEMS S.A.** Al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de **TECH SOFT SYSTEMS S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

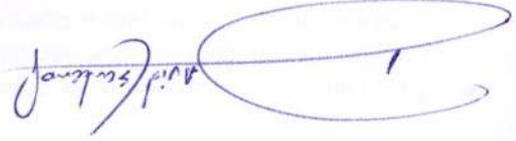
Los estados financieros de **TECH SOFT SYSTEMS S.A.**, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores quienes expresaron una opinión sin salvedad sobre los referidos estados financieros el 29 de marzo del 2019.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía 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 la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

ING. DAVID ESCUDERO PULLEY
SCVS-RNAE-1196
Guayaquil – Ecuador
01 de julio del 2020



P./ ALFACENTURI S.A.

El informe de cumplimiento tributario de **TECH SOFT SYSTEMS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

de auditoría.

Los estados financieros, se encuentran en el Anexo I, el cual es parte integrante de este informe de auditoría. La descripción más detallada de la responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



ANEXO 1

Responsabilidad del auditor para la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluimos si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros puede ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro de la Compañía, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la Dirección, Supervisión y realización de la auditoria de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoria.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

TECH SOFT SYSTEMS S.A.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | 31 de Diciembre | |
|---|--------------|------------------------|-----------------------|
| | Notas | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 57,229 | 171,543 |
| Cuentas por cobrar | 8 | 209,863 | 235,787 |
| Crédito tributario | 9 | 15,219 | 15,123 |
| Inversiones | 10 | 22,000 | 135,000 |
| Total activos corrientes | | 304,311 | 557,453 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades y equipos neto | 11 | 432,304 | 236,756 |
| Otros activos no corrientes | 12 | 9,453 | 9,453 |
| Total activos no corrientes | | 441,757 | 246,209 |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>746,068</u> | <u>803,662</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar | 13 | 11,719 | 18,107 |
| Otras cuentas por pagar | 14 | 77,616 | 50,052 |
| Pasivos por impuestos | 16 | 53,544 | 69,598 |
| Total pasivos corrientes | | 142,879 | 137,757 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar no corrientes | 17 | - | 53,121 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 15 | 20,747 | 20,747 |
| Total pasivos no corrientes | | 20,747 | 73,868 |
| TOTAL PASIVOS | | <u>163,626</u> | <u>211,625</u> |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital social | 18 | 800 | 800 |
| Reserva Legal | | 3,350 | 3,350 |
| Resultados acumulados adopción 1era vez de NIIF | | (1,077) | (1,077) |
| Resultados acumulados | | 439,548 | 394,158 |
| Resultado integral del año – utilidad | | 139,821 | 194,806 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 582,442 | 592,037 |
| Total de pasivos y patrimonio de los accionistas | | <u>211,219</u> | <u>803,662</u> |

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.

TECH SOFT SYSTEMS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | 31 de Diciembre | |
|---|--------------|-------------------------|---------------------------|
| | Notas | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Ingresos por actividades ordinarias | 19 | | |
| Servicios de programación 12% | | 667,838 | 733,917 |
| Servicios de programación 0% | | 470,338 | 800,163 |
| Exportación | | - | 44,360 |
| Ingresos netos | | <u>1,138,176</u> | <u>1,578,440</u> |
| Costo de ventas | | <u>-</u> | <u>(1,400)</u> |
| Utilidad bruta | | <u>1,138,176</u> | <u>1,577,040</u> |
| | | | |
| Gastos operacionales | | | |
| Gastos de venta | 20 | (494,039) | (628,802) |
| Gastos administrativos | 21 | (417,002) | (642,873) |
| Total gastos operacionales | | <u>(911,041)</u> | <u>(1,271,675)</u> |
| Otros ingresos y egresos neto | | (7,808) | 213 |
| Utilidad antes de participación a trabajadores | | <u>219,327</u> | <u>305,578</u> |
| | | | |
| 15% de participación a trabajadores | | 32,899 | 45,837 |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | | <u>186,428</u> | <u>259,741</u> |
| 25% de impuesto la renta | | 46,607 | 64,935 |
| Resultado integral del año – utilidad | | <u>139,821</u> | <u>194,806</u> |

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.

TECH SOFT SYSTEMS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS
ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y
2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital social | Reserva Legal | Resultados acumulados por primera aplicación de NIIF | Resultados acumulados | Estado de Resultado Integral del año - utilidad | Total |
|--|---------------------------|--------------------------|---|----------------------------------|--|-----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 800 | 3350 | (1,077) | 394,158 | 194,806 | 592,037 |
| Transacciones del año: | | | | | | |
| Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | | | |
| Transferencia del resultado del año 2018 | | | | 194,806 | (194,806) | - |
| Dividendos del ejercicio 2018 | | | | (149,416) | | (149,416) |
| Resultado integral del año - utilidad | | | | | 139,821 | 139,821 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2019 | <u>800</u> | <u>3350</u> | <u>(1,077)</u> | <u>439,548</u> | <u>139,821</u> | <u>582,442</u> |

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.

TECH SOFT SYSTEMS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Diciembre 31, | |
|--|----------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| <u>Flujo de efectivo por las actividades de operación</u> | | |
| Efectivo recibido de clientes | 1,229,446 | 1,551,503 |
| Efectivo recibido por pólizas suscritas | 135,463 | - |
| Efectivo pagado a proveedores | (886,215) | (1,232,427) |
| Efectivo pagado a empleados | (403,970) | - |
| Efectivo pagado a compañías relacionadas y otros | - | (4,206) |
| Efectivo pagado por impuesto a la renta | (54,039) | (64,935) |
| Otros desembolsos de efectivo | - | (17,274) |
| Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación | 20,686 | 232,661 |
| <u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</u> | | |
| Importes procedentes por la adquisición de propiedades | (135,000) | (79,316) |
| Efectivo neto de (utilizado) actividades de inversión | (135,000) | (79,316) |
| | | |
| Incremento (disminución) neto del efectivo | (114,314) | 153,345 |
| | | |
| Más efectivo al inicio del período | 171,543 | 18,198 |
| | | |
| Efectivo al final del periodo (Ver nota 7) | 57,229 | 171,543 |

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.