

# **AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.**

**Audidores Independientes**

---

## **COMPUCIMA S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---

# **Audidores y Consultores Asociados Cía. Ltda.**

**Audidores independientes**

## **Dictamen de los Auditores Externos Independientes**

**A los señores Accionistas de  
Compucima S. A.:**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compucima S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compucima S.A. al 31 de diciembre de 2016, 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 calificar la opinión de auditoría**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes 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), y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidades de la gerencia de la Compañía (y/o directorio) sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros 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**

Nuestros 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 nuestra 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 nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados 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 concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas

en los estados financieros, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras 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.

- Evaluamos 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.

Hemos 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 identificamos en nuestra auditoría.

#### **Otros Asuntos**

De conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Valores, la obligación de presentar estados financieros auditados, por primera vez en el 2016, nace por la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 con activos superiores a US 1 millón de dólares. En cumplimiento con las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIIA, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 se presentan comparativos con los estados financieros al 31 de diciembre de 2015. Los estados financieros 2015, no estuvieron sujetos a auditoría externa por no haber un requerimiento legal.

Guayaquil – Ecuador

Julio 30 de 2017

*Auditoría y Consultores Asoc.*

Audidores y Consultores Asociados Cía. Ltda.

SC-RNAE-2-738

Resolución No SC-ICI-DAI-G-10-108

  
Daniel Conforme Sánchez  
RNC No. 0.5723

**Compucima S. A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**31 de diciembre de 2016 y 2015**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	2016		2015
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$ 212,808	US\$	375,372
Cuentas por cobrar (Nota 5)	33,032		183,994
Impuestos corrientes (Nota 6)	252,582		136,607
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	160,022		45,503
Relacionadas (Nota 8)	282,510		
Obras en proceso			374,718
Inversiones			500,000
<b>Total activos corrientes</b>	<b>940,954</b>		<b>1,616,194</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo fijo, neto (Nota 9)	289,817		305,283
Otros activos	2,800		2,800
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>292,617</b>		<b>308,083</b>
<b>Total activos</b>	<b>US\$ 1,233,571</b>	<b>US\$</b>	<b>1,924,277</b>
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar (Nota 10)	318,525		1,215,009
Impuestos corrientes (Nota 6)	107,412		5,934
Obligaciones Financieras (Nota 11)	167,814		
Pasivos acumulados	42,978		11,958
Otras cuentas por pagar	35,528		
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>671,987</b>		<b>1,198,047</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>US\$ 671,987</b>	<b>US\$</b>	<b>1,232,901</b>
<b>Patrimonio de accionistas (Nota 12):</b>			
Capital pagado	1,000		1,000
Reserva legal	593		593
Efecto por aplicación de las NIIF	60,000		60,000
Resultados acumulados	474,558		529,294
Resultado del ejercicio	25,433		100,489
<b>Total patrimonio de accionistas</b>	<b>561,584</b>		<b>691,376</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de accionistas</b>	<b>US\$ 1,233,571</b>	<b>US\$</b>	<b>1,924,277</b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
 Janeth Merino - Gerente General

  
 Juan Nieto - Contador General

## Compucima S. A.

Estados de Resultados Integrales  
Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por servicios (Nota 13)	2,698,367	1,825
Ingresos por productos (Nota 13)	617,749	2,230,170
Costo de ventas	<u>(2,194,763)</u>	<u>(1,650,423)</u>
<b>Margen bruto</b>	<b>1,121,353</b>	<b>581,572</b>
<b>Gastos:</b>		
Operación (Nota 14)	(501,110)	(282,917)
Administración (Nota 14)	(463,969)	(136,461)
Financieros	(65,014)	(9,553)
Otros ingresos	4,492	-
<b>Total gastos</b>	<u>(1,025,601)</u>	<u>(428,932)</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>95,752</b>	<b>152,640</b>
Participación de trabajadores	(14,363)	(22,896)
Impuesto a la renta	<u>(55,956)</u>	<u>(22,896)</u>
<b>Utilidad neta</b>	<u><b>25,433</b></u>	<u><b>100,489</b></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Janeth Merino - Gerente General

  
Juan Nieto - Contador General

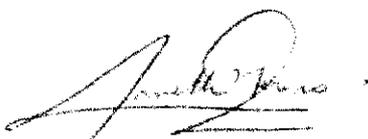
## Compucima S. A.

### Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

					Resultados acumulados	
	Capital Pagado	Aporte futuro aumento de capital	Reserva legal	Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio
Saldos a Diciembre 31, 2014	1,000	-	593	60,000	374,069	
Ajustes de años anteriores				155,225		
Utilidad neta 2015						100,489
Transferencias						
Saldos a Diciembre 31, 2015	1,000	-	593	215,225	374,069	100,489
Utilidad neta 2016						25,433
Ajustes de años anteriores				(155,225)		
Transferencia					100,489	(100,489)
Saldos a Diciembre 31, 2016	1,000		593	60,000	474,558	25,433

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
 \_\_\_\_\_  
 Janeth Merino - Gerente General

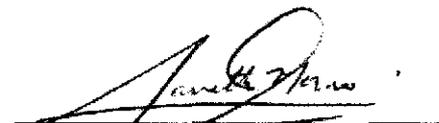
  
 \_\_\_\_\_  
 Juan Nieto - Contador General

**COMPUCIMA S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	2,142,178	3,062,984
Pagado a proveedores y trabajadores	(2,535,584)	(2,234,882)
Intereses	(60,522)	(9,553)
Impuesto a la renta	(55,956)	(33,139)
Otros ingresos, neto	<u>(150,733)</u>	<u>(215,224)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(660,617)</u>	<u>1,000,634</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(1,947)</u>	<u>(156,996)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,947)</u>	<u>(156,996)</u>
<b>Actividades de Financiamiento:</b>		
Inversiones temporales	<u>500,000</u>	<u>(500,000)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>500,000</u>	<u>(500,000)</u>
<b>Aumento (disminución) en caja y bancos</b>	<b>(162,564)</b>	<b>343,638</b>
Caja y bancos al inicio del año	<u>375,372</u>	<u>31,734</u>
Caja y bancos al final del año	<u>212,808</u>	<u>375,372</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	25,433	100,489
Depreciaciones	17,413	20,614
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes:</b>		
Ajuste años anteriores	(155,225)	215,224
Cuentas por cobrar	(246,067)	387,187
Otros activos corrientes	258,743	(496,366)
Cuentas por pagar	(591,934)	783,440
Disminución de otras cuentas por pagar	31,020	(6,071)
Impuesto a la Renta	=	<u>(3,883)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(660,617)</u>	<u>1,000,634</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Janeth Mérimo - Gerente General

  
Juan Nieto - Contador General