

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

Informe de los Auditores Independientes

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América – US\$)

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

Estados Financieros

Años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Noras a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son presentados para efectos comparativos, estos no fueron objeto de examen, porque lo que no emitimos opinión de dichos saldos.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. *Bases para opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros*

La Administración de MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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 auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden 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.

Comunicamos a los encargados del gobierno de MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A., entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito – Ecuador, abril 14 de 2017

OUTCONTROL CIA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829



Juan Diego Cevallos B.
Representante Legal
RNC. No. 31445

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activos</u>			
<u>Activos circulantes</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(7)	US\$ 261,483	94,788
Cuentas por cobrar (neto)			
Clientes no relacionados	(8)	385,683	710,513
Clientes relacionados	(8)	149,529	778,030
Empleados		1,434	-
Otras cuentas por cobrar	(9)	21,860	86,715
Impuestos fiscales	(10)	769,507	505,013
Total activos circulantes		<u>US\$ 1,589,496</u>	<u>2,175,058</u>
<u>Activos no circulantes</u>			
Propiedad, planta y equipo (neto)	(11)	10,186	40,601
Otras cuentas por cobrar no corrientes		24,387	34,638
Total activos no circulantes		<u>US\$ 34,573</u>	<u>75,239</u>
Total Activos		<u>US\$ 1,624,070</u>	<u>2,250,298</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 Y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos			
Cuentas por pagar comerciales	<i>(12)</i>	(127,244)	(369,092)
Obligaciones fiscales	<i>(15)</i>	(1,100,094)	(1,234,052)
Beneficios Sociales e IESS	<i>(16)</i>	(57,990)	(77,135)
Total pasivos		US\$ <u>(1,285,328)</u>	<u>(1,680,279)</u>
Patrimonio de la Fundación			
Capital social	<i>(17)</i>	(5,000)	(5,000)
Aportes para futuras capitalizaciones		(240,418)	(534,140)
Reserva legal		(2,500)	(2,500)
Resultados Acumulados		(90,824)	(28,379)
Total patrimonio		US\$ <u>(338,741)</u>	<u>(570,019)</u>
Total pasivos y patrimonio		US\$ <u>(1,624,070)</u>	<u>(2,250,298)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2016 Y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Ingresos	Notas	<u>Años terminados el</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas operacionales		US\$ 4,134,231	3,537,724
Costos operacionales	(18)	(2,789,936)	(2,338,918)
Utilidad Bruta		US\$ 1,344,295	1,198,805.9
Gastos Operativos			
Gastos administrativos	(19)	(1,233,195)	(1,108,869)
Gastos Financieros		(7,302)	(15,461)
Otros ingresos			
Otros ingresos		735	27,376
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		US\$ 104,534	101,851
Participación trabajadores		(15,680)	(15,278)
Impuesto a la renta		(26,409)	(28,722)
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio		US\$ 62,445	57,852

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MQA-DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado integral	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	5,000	345,156	2,500	150,290	(179,763)	323,183
Transferencia a resultados acumulados				(179,763)	179,763	-
Restitución de aportes futuras capitalizaciones		(345,156)				(345,156)
Aportes por compensación de clientes		534,140				534,140
Resultado integral					57,852	57,852
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	5,000	534,140	2,500	(29,473)	57,852	570,019
Transferencia a resultados acumulados				57,852	(57,852)	-
Restitución de aportes futuras capitalizaciones		(437,083)				(437,083)
Aportes para futuras capitalizaciones		143,361				143,361
Resultado integral					62,445	62,445
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	5,000	240,418	2,500	28,379	62,445	338,742

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MQA DOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A

Estado de Flujos de Efectivo

Años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Años terminados el</u>	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	4,823,803	3,413,672
Efectivo pagado a proveedores, empleados		(4,359,993)	(3,948,778)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		<u>463,810</u>	<u>(535,106)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedad, planta y equipo		(3,392)	(10,311)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(3,392)</u>	<u>(10,311)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento			
Efectivo reintegrado de aportes futuras capitalizaciones		(293,722)	-
Efectivo neto (provisto / utilizado) en las actividades de financiamiento		<u>(293,722)</u>	<u>-</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		166,695	(545,417)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		94,788	640,205
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$	<u>261,483</u>	<u>94,788</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación			
Utilidad del ejercicio	US\$	62,445	57,852
Ajustes:			
Depreciación de propiedad y equipo		13,808	21,501
Beneficios sociales		-	122,481
Participación trabajadores		15,680	15,278
Impuesto a la renta		26,409	28,722
Cambios netos en activos y pasivos:			
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar		324,830	(151,428)
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar relacionadas		628,500	(439,042)
Aumento de impuestos corrientes		(264,493)	(90,060)
Disminución de otros activos		73,671.6	106,797
Disminución de proveedores		(241,848)	(42,483)
Disminución de obligaciones laborales		(19,261)	(96,049)
Aumento (disminución) de pasivos por impuestos corrientes		(155,930)	31,325
Disminución de otros pasivos		-	(100,000)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$	<u>463,810</u>	<u>(535,106)</u>