

BINARIA SISTEMAS S. A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

BINARIA SISTEMAS S. A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Nota Explicativas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Febrero 10 de 2017

A la Junta de Accionistas
BINARIA SISTEMAS S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de BINARIA SISTEMAS S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BINARIA SISTEMAS 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 las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las 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 (IFSBAC por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

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 sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las 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 (Ver Anexo A)

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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de BINARIA SISTEMAS S. A., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uvillus, Msc.
Socio

Anexo A

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 aquel 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 sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha 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.



Auditricont

Cía. Ltda

Auditores

Externos

Independientes


- Comunicamos 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.
- También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.


Binaria Sistemas S. A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de		Al 01 de enero de	
	2016	2015	2015	
		[Reexpresado]	[Reexpresado]	
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(nota 5)</i>	US\$ 3.499.582,68	US\$ 2.111.571,77	US\$ 1.170.601,42	
Cuentas por cobrar - clientes <i>(nota 6)</i>	2.864.401,18	3.775.672,74	4.465.425,97	
Otras cuentas por cobrar <i>(nota 7)</i>	57.079,47	65.318,77	59.381,86	
Inventarios <i>(nota 8)</i>	565.079,65	892.913,61	2.672.425,02	
Impuestos corrientes <i>(nota 9)</i>	158.230,82	558.786,05	477.562,91	
Pagos anticipados	-	49.085,27	-	
Total activos corrientes	7.144.373,80	7.453.348,21	8.844.397,18	
Activos no corrientes:				
Mobiliario, vehículos y equipos <i>(nota 10)</i>	234.409,72	246.374,84	267.972,24	
Cuentas por cobrar a largo plazo	347.998,36	311.374,19	341.547,81	
Total activos no corrientes	582.408,08	557.749,03	609.520,05	
Total activos	US\$ 7.726.781,88	US\$ 8.011.097,24	US\$ 9.471.264,10	
Pasivos				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar <i>(nota 11)</i>	US\$ 3.570.616,21	US\$ 3.344.583,09	US\$ 3.984.782,70	
Otras obligaciones corrientes <i>(nota 12)</i>	776.015,81	1.378.335,13	1.756.325,50	
Anticipo de clientes	16.873,44	61.555,60	143.588,71	
Total pasivos corrientes	4.363.505,46	4.784.473,82	6.484.696,91	
Pasivos no corrientes:				
Provisiones por beneficios a empleados <i>(nota 13)</i>	757.406,00	678.606,15	396.887,90	
Total pasivos no corrientes	757.406,00	678.606,15	610.271,33	
Total pasivos	US\$ 5.120.911,46	US\$ 5.463.079,97	US\$ 7.094.968,24	
Patrimonio				
Capital social <i>(nota 16)</i>	US\$ 612.000,00	US\$ 612.000,00	US\$ 612.000,00	
Reserva legal	311.109,56	251.109,56	102.000,00	
Resultados acumulados:				
Utilidades acumuladas	610.303,06	444.581,21	206.958,56	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(35.758,35)	(35.758,35)	(35.758,35)	
Utilidad del ejercicio	1.093.158,15	1.225.321,85	1.491.095,65	
Otros resultados integrales:				
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	15.058,00	50.063,00	-	
Total patrimonio, neto	US\$ 2.605.870,42	US\$ 2.547.717,27	US\$ 2.376.295,86	
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$ 7.726.781,88	US\$ 8.011.097,24	US\$ 9.471.264,10	

Use las firmas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Luis Eduardo Carrion
Gerente General


Ing. Nancy Querebás
Contadora General

Bisaría Sistemas S. A.
Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2016	2015
	(Impresado)	
Venta de bienes y prestación de servicios	US\$ 24,768,661.06	US\$ 33,182,327.69
Costo de las ventas	(19,787,870.10)	(27,273,630.75)
Utilidad bruta	<u>4,980,790.96</u>	<u>5,908,696.94</u>
Gastos de administración y ventas (nota 17)	<u>(3,669,658.04)</u>	<u>(4,413,592.18)</u>
Utilidad operacional	1,311,132.92	1,495,104.76
Otros ingresos	117,632.23	103,103.89
Otros gastos	<u>(8,437.98)</u>	<u>(9,343.73)</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta	1,420,327.15	1,588,666.62
Impuesto a la renta (nota 14)	<u>(327,169.10)</u>	<u>(363,344.77)</u>
Utilidad del ejercicio	<u>US\$ 1,093,158.15</u>	<u>US\$ 1,225,321.85</u>
Otros resultados integrales	<u>(35,803.00)</u>	<u>50,063.00</u>
Total resultado integral	<u><u>US\$ 1,058,153.15</u></u>	<u><u>US\$ 1,275,384.85</u></u>

Plaza las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Luis Leonardo Carrón
 Gerente General


 Ing. Nancy Querebía
 Contadora General

(El presente es informe de Auditoría Independiente)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Utilidad del ejercicio	Otros resultados intermedios
			Utilidades acumuladas previstas a la asignación por participación en el NP	Utilidades acumuladas		
Saldo al						
31 de diciembre de 2014, como fueron informados previamente	US\$ 612,000.00	102,000.00	342,018.58	1,491,035.65	-	3,511,355.25
			(135,000.00)	-	-	(135,000.00)
Saldo al						
31 de enero de 2015, como fueron informados	US\$ 612,000.00	102,000.00	206,028.26	1,491,035.65	-	2,596,265.96
Asignación de la reserva legal	-	149,109.56	-	-	-	-
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	251,906.09	(40,106.56)	-	-
Ajuste a las utilidades del año anterior	-	-	(2,952.44)	(241,986.39)	-	(3,903.44)
Distribución de dividendos	-	-	-	(1,103,803.00)	-	(1,103,803.00)
Comunicación en publicación personal	-	-	-	-	25,944.00	25,944.00
Utilidad del periodo	-	-	-	1,247,121.85	-	1,247,121.85
Saldo al						
31 de diciembre de 2015	US\$ 612,000.00	251,109.56	447,931.21	1,247,121.85	15,744.00	2,445,206.27
Ajuste a las provisiones por beneficios a empleados	-	-	-	(91,808.00)	24,319.00	2,377,717.27
Saldo al						
31 de diciembre de 2015, como fueron informados	US\$ 612,000.00	251,109.56	447,931.21	1,247,121.85	39,063.00	2,445,206.27
Asignación de la reserva legal	-	60,300.00	-	(50,200.00)	-	-
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	(65,021.15)	(265,321.85)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(1,000,000.00)	-	(1,000,000.00)
Utilidad natural en publicación personal	-	-	-	-	(25,003.00)	(25,003.00)
Utilidad del periodo	-	-	-	1,042,158.15	-	1,042,158.15
Saldo al						
31 de diciembre de 2016	US\$ 612,000.00	311,409.56	610,903.16	1,092,158.15	15,068.00	2,905,870.22

(El presente es informe de Auditoría Independiente)

Dr. Juan Francisco Cordero
Gerente General

Dr. Numa y Cordero
Gerente General

Binaria Sistemas S. A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2016	2015
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	US\$ 25.734.229,02	US\$ 33.872.417,47
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(22.864.554,81)	(30.759.862,63)
Ingresos a la renta pagada	(363.344,77)	(436.051,11)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>2.506.329,44</u>	<u>2.676.503,73</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de mobiliario, vehículos y equipo	<u>(81.694,36)</u>	<u>(65.705,98)</u>
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(81.694,36)</u>	<u>(65.705,98)</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Cuentas por cobrar a largo plazo	(36.624,17)	30.173,62
Préstamos de accionistas	-	(600.000,00)
Dividendos pagados	<u>(1.000.000,00)</u>	<u>(1.100.000,00)</u>
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	<u>(1.036.624,17)</u>	<u>(1.669.826,38)</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1.388.010,91</u>	<u>940.971,35</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>2.111.571,77</u>	<u>1.170.601,42</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>US\$ 3.499.582,68</u>	<u>US\$ 2.111.571,77</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Ing. Luis Eduardo Carrion
 Gerente General


 Ing. Nancy Querebata
 Contadora General