

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



Auditores
Externos
Independientes

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 periodo 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 (IFESBA 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 Uvillús, 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

Auditores

Externos

Independientes

- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoria, y los hallazgos significativos de auditoria, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoria.
- También proporcionamos a la gerencia una declaracion 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.

Binaría 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	[Respecto]	2015
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	58.381,86	
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	US\$	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	267.973,24	
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	626.866,92	
Total activos	US\$	7.726.781,88	8.011.097,24	8.471.264,10	
Pasivos					
Pasivos corrientes:					
Cuentas por pagar (<i>nota 11</i>)	US\$	3.570.616,21	US\$ 3.344.583,09	US\$ 3.964.782,70	
Otras obligaciones corrientes (<i>nota 12</i>)		776.815,81	1.378.335,13	1.756.325,50	
Anticipo de clientes		16.873,44	61.855,60	143.588,71	
Total pasivos corrientes	US\$	4.363.505,46	4.784.773,82	6.484.696,91	
Pasivos no corrientes:					
Provisiones por beneficios a empleados (<i>nota 13</i>)		757.406,00	678.606,15	596.887,90	
Total pasivos no corrientes		757.406,00	678.606,15	610.271,33	
Total pasivos	US\$	5.120.911,46	5.463.370,97	6.094.961,24	
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		616.303,06	444.981,21	206.958,56	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(35.758,35)	(35.758,35)	(35.758,35)	
Unidad 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\$	2.685.870,42	2.547.717,27	2.376.295,86	
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$	7.726.781,88	8.011.097,24	8.471.264,10	

use las notas que acompañan a los estados financieros.

Ing. Luis Eduardo Carrón
Gerente General

Ing. Nancy Querembás
Contadora General

Bisaria Sistemas S. A.
Estado de Resultados del Periodo y Otras Resultados Integrales

(Expressado en miles de los Estados Unidos de América)

Por el año terminado el 31 de diciembre de
2016 2015
[Resumen]

Venta de bienes y prestación de servicios.	USS	24.768.661,00	US\$	33.182.327,64
Costo de las ventas		(19.787.670,10)		(27.273.630,75)
Utilidad bruta		4.980.990,90		5.908.596,84
Gastos de administración y ventas (Nota 17)		(3.669.653,84)		(4.413.592,18)
Utilidad operacional		1.311.137,92		1.495.104,76
Otros ingresos		117.633,23		103.125,89
Otros gastos		(68.437,98)		(9.543,73)
Utilidad antes de impuesto a la renta		1.420.327,25		1.588.666,62
Impuesto a la renta (Nota 14)		(327.169,19)		(363.314,77)
Utilidad del ejercicio	USS	1.093.158,15	US\$	1.225.321,85
Otros resultados integrales		(35.805,00)		50.063,00
Total resultado integral	USS	1.058.153,15	US\$	1.275.384,85

Visiten las hojas que acompañan a los estados financieros.

Luis Eduardo Carrizo
Gerente General

Nancy Quienembis
Contadora General

Miguel Vázquez S., A.
Valores de ϵ tomados en el Patrón de
AI-30 del año modelo de 2012-2013

卷之三

Otras transacciones interventivas		Transacciones de transferencia de recursos y equivalente		Transacciones de producción y consumo de bienes y servicios		Total	
Saldos al 31 de diciembre de 2014, como facturó información provisoriamente	US\$ 612.000,00	102.000,00	342.018,58	125.008,53	1.491.038,64	(135.069,03)	\$ 1.355.955
Ninguna transacción por beneficios a empleados							
Saldos al 31 de enero de 2015, recuperadas	US\$ 612.000,00	102.000,00	205.008,50	125.783,51	1.912.53,66		2.392.206,96
Ajuste a la reserva legal		149.109,50			(49.109,50)		
Transferencia a entidades sujetas a la ley			251.980,49		(241.980,49)		
Ajuste a las utilidades del año anterior			(2.952,44)				(1.961,44)
Distribución de dividendos					(1.103.000,00)		(1.103.000,00)
Correspondiente en balanza patrimonial					(2.944,00)		25.754,00
Utilidad del período					1.247.721,85		1.247.721,85
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ 612.000,00	251.000,56	444.791,21	125.723,51	1.247.721,85	1.247.721,85	
Ajuste a la provisión para beneficios a empleados					(21.826,00)		
Saldos al 31 de diciembre de 2015, facturados	US\$ 612.000,00	251.000,56	445.981,21	125.750,25	1.225.521,25	90.062,00	2.355.217,25
Reservas de la reserva legal		60.000,00			(50.000,00)		
Transferencia a entidades sujetas a la ley		(65.721,55)			1.255.321,85		1.255.321,85
Distribución de dividendos					(1.103.000,00)		(1.103.000,00)
Utilidad del período					(25.000,00)		(25.000,00)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 612.000,00	311.000,56	610.903,75	1.092.162,75	1.092.162,75	1.092.162,75	1.805.870,00

卷之三

卷之三

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)	(20.759.862,60)	
Intereses a la renta pagados	(363.344,77)	(436.051,11)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>2.506.329,44</u>	<u>2.676.503,71</u>	
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adquisición de mobiliario, vehículos y equipo	(81.694,36)	(65.705,98)	
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)	30.771,62	
Préstamos de accionistas	*	(600.000,00)	
Débitos pagados	(1.888.000,00)	(1.100.000,00)	
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	<u>(1.826.624,17)</u>	<u>(1.669.826,38)</u>	
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1.388.810,91	940.970,15	
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.111.571,77	1.170.601,42	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>US\$ 3.499.382,68</u>	<u>US\$ 2.111.571,77</u>	

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Ing. Luis Eduardo Camón
 Gerente General



Nancy Queremba
 Directora Gen. al