



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHIREMA MG. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. SCVS-RNAE-971-SEPS-43.
Ambato. Tel.: (03) 2474140. Cel.: 0998373259. E-mail: dcmilan_esc@ya300.es

ADSSOFTWARE CIA. LTDA.
RUC: 0591707655001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE – 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre del 2017
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Av. Unidad Nacional S/N intersección Gabriela Mistral

Latacunga, 10 de Abril de 2018



ADSSOFTWARE CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

CAPITULO II

INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	26
1. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA 2016.....	26
2. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.....	26
3. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA 2017.....	27

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHIREMA ME. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. SCVS-RNAE-971 SEPS-43.
Ambaro. Tel.: (03) 2474140. Cel.: 0998373259. E-mail: demian_efren@yahoo.es

CAPITULO I
DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Latacunga, 10 de Abril de 2018

A la Junta General de Socios y/o Administración de la compañía **ADSSOFTWARE CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **ADSSOFTWARE CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la 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 una la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad 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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHI RIVERA MG AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. SCVS-RNAE-971.56PS-43.
Ambato. Tel.: (03) 2474140. Cel.: 0998373259. E-mail: damian_rivera@yahoo.es

ADSSFOTWARE CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		306.198,30	335.412,71	-29.214,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	60.076,87	92.364,51	-32.287,64
CAJA	(3)	15.727,03	12.609,55	3.117,48
BANCOS	(3)	44.349,84	79.754,95	-35.405,12
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	245.142,53	240.558,91	4.583,62
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VEN	(4)	550,00	0,00	550,00
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VEN	(4)	244.592,53	240.558,91	4.033,62
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES R	(4)	251.659,95	243.183,94	8.476,01
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES R	(4)	1.696,00	1.696,00	0,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	-8.763,42	-4.321,03	-4.442,39
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(5)	978,90	2.317,13	-1.338,23
ANTICIPOS EMPLEADOS	(5)	388,02	2.243,36	-1.655,34
ANTICIPOS EMPLEADOS	(5)	390,88	73,77	317,11
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)	0,00	172,16	-172,16
ACTIVO NO CORRIENTE	(7)	888.138,87	763.150,56	124.988,31
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	881.255,32	756.267,01	124.988,31
TERRENOS	(7)	422.000,00	422.000,00	0,00
EDIFICIOS	(7)	310.014,69	310.014,68	0,00
INSTALACIONES	(7)	237.000,00	85.000,00	152.000,00
MUEBLES Y ENSERES	(7)	16.760,00	16.760,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	426,96	426,96	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(7)	29.237,93	29.237,03	0,90
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMI	(7)	73.082,23	73.082,23	0,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7)	24.110,46	24.110,46	0,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	(7)	7.531,29	7.531,29	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	(7)	-238.907,34	-211.895,65	-27.011,69
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(8)	6.883,55	6.883,55	0,00
TOTAL ACTIVO		1.194.337,17	1.098.563,27	95.773,90

Ing. Jorge Anchutuña
GERENTE

Ing. Ruth Urcunago
CONTADORA
RUC: 0502491681001



ADSSFOWARE CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	(9)	988.509,98	597.004,25	391.505,74
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(9)	988.509,98	597.004,25	391.505,74
LOCALES	(9)	130.754,64	137.187,94	-6.433,30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(9)	34.306,65	60.097,25	-25.790,60
PROVISIONES	(9)	40.640,95	42.040,95	-1.400,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(9)	453.480,00	48.760,65	404.719,35
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(9)	17.803,14	4.036,90	13.766,24
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(9)	8.836,01	7.089,56	1.526,45
CON EL IESS	(9)	5.098,80	4.995,68	103,12
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(9)	40.160,73	32.638,51	7.530,22
DIVIDENDOS POR PAGAR	(9)	381.793,32	0,00	381.793,32
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(9)	287.484,08	263.575,88	23.908,20
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A	(9)	41.843,67	45.341,58	-3.497,91
PASIVO NO CORRIENTE	(9)	7.167,10	7.471,03	-303,93
LOCALES	(9)	6.758,78	7.062,71	-303,93
PASIVO DIFERIDO	(9)	408,32	408,32	0,00
TOTAL PASIVO		995.677,09	604.475,28	391.201,81
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	(10)	800,00	800,00	0,00
RESERVAS	(10)	35.062,25	35.062,25	0,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(10)	69.693,66	69.693,66	0,00
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOP 1 VEZ DE LAS NIIF	(10)	6.738,76	6.738,76	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10)	0,00	401.327,35	-401.327,35
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(10)	0,00	-19.534,03	19.534,03
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11)	86.365,41	0,00	86.365,41
TOTAL PATRIMONIO		198.660,08	494.087,99	-295.427,91
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.194.337,17	1.098.563,27	95.773,90

Ing. Jorge Anchastuña
GERENTE

Ing. Ruth Uricunago
CONTADORA
RUC: 0502491681001



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHIREMA MC. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO SCVS RNAE-971SEPS-63.
Ambato, Tel.: (03) 2474140, Cel: 0990273259, E-mail: damian_yagchirema@yahoo.es

ADSSFOTWARE CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS	(11)	1.028.646,04	1.149.268,66	-120.622,62
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(11)	1.028.646,04	1.145.570,33	-116.924,29
VENTA DE BIENES	(11)	-239,03	9.606,85	-9.845,88
PRESTACION DE SERVICIOS	(11)	989.519,32	1.078.195,81	-117.676,49
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(11)	68.367,55	57.817,57	10.549,98
DESCUENTO EN VENTAS	(11)	-1,80	-50,00	48,20
OTROS INGRESOS	(11)	0,00	9.698,33	-9.698,33
TOTAL INGRESOS		1.028.646,04	1.149.268,66	-120.622,62
COSTO Y GASTOS	(11)	-901.614,89	-1.052.782,25	151.167,36
COSTOS	(11)	-14.368,05	-116.264,22	101.896,17
GASTOS	(11)	-887.246,84	-936.518,03	49.271,19
GASTOS DE VENTA	(11)	-271.167,01	-344.952,23	73.785,22
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(11)	-602.714,19	-587.715,78	-34.998,41
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(11)	-224.648,94	-224.627,48	21,46
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de re)	(11)	-41.486,28	-42.297,27	810,99
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(11)	-57.965,04	-64.264,38	6.299,34
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATU	(11)	-54.934,06	-40.125,64	-14.808,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(11)	-85.902,13	-87.585,85	1.683,72
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(11)	-3.722,84	0,00	-3.722,84
GASTOS DE GESTIÓN (agencias o accionistas, trabajadores	(11)	-240,82	-45,53	-195,29
GASTOS DE VIAJE	(11)	-21.491,60	-27.702,33	6.210,73
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	(11)	-34.440,93	-27.228,04	-7.212,89
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCA	(11)	-12,95	-2,80	-10,15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(11)	-3.322,93	-3.298,69	-24,24
DEPRECIACIONES:	(11)	-27.011,69	-33.870,58	6.858,89
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION	(11)	-12.529,21	-3.113,06	-9.416,15
OTROS GASTOS	(11)	-36.103,77	-33.576,63	-1.527,14
GASTOS FINANCIEROS	(11)	-12.897,88	-16.235,06	3.337,18
OTROS GASTOS	(11)	-767,26	-7.614,86	6.847,60
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11)	127.031,65	96.486,41	30.545,24

Ing. Jorge Anchataña
GERENTE

Ing. Ruth Urcunago
CONTADORA
RUC: 0502491681001



C.P.A. ING. DAMIÁN YACHIREMA M.G. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO, SCVS-UNAF-971 SEPS-43
 Ambato, Tel.: (033) 2474148. Cel.: 9996373259. E-mail: damian_yfrun@yahoo.es

ADSSSOFTWARE CIA. LTDA. (1)
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

EN DÓLARES COMPLETOS US\$	PARTICIPACION CONTABLE						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y FUTURARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	() PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	35.062,28	69.693,66	0,00	0,00	6.738,78	188.660,08
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	35.062,28	69.693,66	338.350,67	-19.534,00	6.738,78	494.087,99
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	35.062,28	69.693,66	338.350,67	-19.534,00	6.738,78	494.087,99
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00		338.350,67	-19.534,00	0,00	342.206,87
Operaciones				338.350,67	-19.534,00		318.816,64
Transferencia de Resultados a otros cambios patrimoniales		0,00		0,00		0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00		0,00		0,00	23.389,73

Ing. Jorge Anchutulla
 GERENTE

Ing. Ruth Urcanaga
 CONTADORA
 RUC: 0502491681001



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHIREMA MG. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO SCVS-RNAE-974.58PS-43.
Ambato. Tel.: (03) 2474140. Cel: 0998373259. E-mail: damian.yfwrw@yahoo.es

ADSSFOTWARE CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DIC-2017
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	1.019.620,03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.019.620,03
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	-842.285,97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-518.285,70
Pagos por cuenta de los empleados	-324.001,27
Impuesto a las ganancias pagados	-15.884,80
Otras entradas (salidas) de efectivo	-387.036,44
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	-225.587,98
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-152.000,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-152.000,00
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Financiación por préstamo a largo plazo	345.300,34
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	345.300,34
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-32.287,64
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	92.364,51
Efectivo y sus equivalentes al final del año	60.076,87

Ing. Jorge Anchistuña
GERENTE

Ing. Ruth Ulcunago
CONTADORA
RUC: 0502491681001



C.P.A. ING. DAMIÁN YAGCHIREMA MG. AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. SCVS-RNAE-971,SEPS-43.
Ambato, Tel.: [03] 2474140. Cel.: 0998373259. E-mail: damian_yfren@yahoo.es

ADSSFOTWARE CIA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	DIC-2017
Utilidad (pérdida) neta	86.365,41
Depreciación de propiedades, planta y equipo	27.011,89
Ajustes por gastos en provisiones	4.442,39
Ajuste por gasto impuesto a la renta	21.611,48
Ajuste por gasto participación trabajadores	19.054,75
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-7.515,62
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	24.375,44
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	11.217,38
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-381.793,32
Aumento (disminución) en otros pasivos	-30.357,56
Efectivo Neto Provisio por Actividades de Operación	-225.587,98

Ing. Jorge Anchastuña
GERENTE

Ing. Ruth Urcunago
CONTADORA
RUC: 0502491681001