

"AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA."

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

INDICE

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de accionistas de "AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA."

Quito, abril 16 del 2.016

1.- Se ha procedido a auditar al estado de situación financiera de "AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA." y a los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el "Patrimonio Neto" y de "Flujo del efectivo" por el año terminado en esta fecha 31 de diciembre de 2.015.

Responsabilidad del Representante Legal o de la Administración.

2.- Los mencionados estados financieros con sus respectivos anexos son de responsabilidad única y exclusiva de la Gerencia de la Empresa en razón de que su titular es el Representante Legal, Judicial y Extrajudicial quien comunica al suscrito la veracidad de la información, que los ingresos totales han sido registrados y que el manejo tributario ha sido riguroso y legal. La mía es la de expresar una opinión sobre aquellos y sus anexos, fundamentada en nuestra Auditoría independiente.

Aplicación de normas, políticas y procedimientos.

3.- De acuerdo a la resolución No. 06.Q.ICI.003 de agosto 21 del 2.006, la Superintendencia de Compañías dispone la adopción de las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIAAs a partir del primero de enero de 2.009 consideradas como un conjunto de principios, reglas y procedimientos obligados a aplicar con la finalidad de evaluar razonable y confiablemente la situación financiera que permita dar una opinión en forma independiente con criterio y juicio profesional acertado dejando puntualizado el tema del aseguramiento para evaluar el riesgo de auditoría en que se han definido las actividades de evaluación previa del entorno de la empresa auditada, la presentación de la oferta, centros de información y otros.

4.- La Auditoría se ha conducido de acuerdo con las normas de Auditoría aplicando las NIAAS, NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO más relevantes para la jurisdicción que corresponde a la República del Ecuador considerando que se han involucrado los elementos siguientes a más de las evaluaciones de riesgo, evidencias, uso de trabajo de otros, estándares de calidad etc: título, destinatario, identificación de los estados financieros auditados, la responsabilidad de la administración por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, la descripción de mi responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros y el alcance de la Auditoría que incluye una referencia a las normas internacionales de auditoría y a las normas de auditoría del Ecuador específicamente y una descripción del trabajo que desempeña el suscrito en esta Auditoría así como también la inclusión de un párrafo de opinión que contiene una expresión de opinión sobre los estados financieros y una relación al marco de referencia aplicable que se usó para preparar los estados financieros, la firma del Auditor Independiente, la fecha de emisión y la dirección del profesional en referencia.

5.- Estas normas y criterios requieren que una Auditoría sea diseñada, realizada, practicada y proyectada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, significativos y relevantes.

6.- Igualmente esta Auditoría incluye el examen en base a pruebas y muestras selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Obviamente incluye también en ésta, la evolución de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes de la Representación Legal de la Empresa, así como la evolución de la presentación general de los estados financieros.

Opinión del Auditor.

7.- En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la compañía "AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA." al 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015 y los

CEPRIACON CIA.LTDA.
Estado de Situación Financiera
año terminado al 31 de diciembre de 2015

Activo	2015	2014
Activo Corriente:		
Efectivo o equivalente de efectivo	1,768	66,587
Cuentas comerciales por cobrar	911,051	1,205,743
Anticipos Proveedores	16,339	9,532
Otras cuentas por cobrar	12,461	0
Inventarios	384,888	461,282
Activo por Impuestos Corrientes	111,574	234,258
Total Activo Corriente	1,438,081	1,977,401
Propiedad, planta y equipo	75,339	26,323
Otros Activos	55,846	9,797
Total Activo no Corriente	131,185	36,120
Total Activo	1,569,266	2,013,521
Pasivo		
Pasivo Corriente:		
Cuentas comerciales por pagar	395,901	760,642
Instituciones Bancarias	52,087	0
Dividendos por Pagar	72,263	212,642
Socios	7,188	12,809
Anticipos Clientes	91,723	177,812
Beneficios Sociales e IESS	69,558	189,501
Con al Administracion Tributaria	46,529	138,770
Préstamos Varios	178,000	0
Total Pasivo Corriente	913,249	1,492,175
Pasivo a largo plazo	134,025	127,120
Total pasivo no corriente	134,025	127,120
Total Pasivo	1,047,273	1,619,295
Patrimonio		
Capital Social	200,400	400
Reservas	2,485	2,485
Resultados Acumulados	227,691	
Resultados integrales	35,391	863
Resultado del Ejercicio	93,238	427,691
NIIF 1ra. Aplicación	-37,213	-37,213
Total Patrimonio	521,992	394,226
Total Pasivo y Patrimonio	1,569,266	2,013,521

CEPRIACON CIA.LTDA.
Estado de Pérdidas y Ganancias
año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

Ingresos :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Operacionales	3,336,071	4,032,302
Costo de Ventas	(1,951,910)	(2,517,396)
Utilidad bruta en ventas	1,384,161	1,514,905
Egresos :		
Gastos de Venta	825,073.52	
Gastos de Administración	334,591	842,583
Gastos Financieros	31,517	20,752
Otros Gastos	40,053	-
Total Egresos Operativos	1,231,235	863,335
Utilidad Operativa	152,926	651,570
Ingresos - Egresos no Operacionales:		
Otros Ingresos	995	-
Otros Egresos	-	-
Otros Ingresos (Egresos) - neto	995	-
Utilidad del Ejercicio	153,922	651,570
(-) 15% Participación Trabajadores	23,088	97,736
(-) Impuesto a la Renta	37,595	126,144
Utilidad de los Socios	93,238	427,691

CEPRIACON CIA.LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

"CEPRIACON CIA. LTDA"							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015							
Concepto	Capital social	Reservas legales	Resultados Integrales	Resultados acumuladas	Superavit adop. Niif	Resultados ejercicio	Total Patrimonio
Saldos final del ejercicio 2.014	400,00	2.485,00	0,00	863,00	-37.213,00	427.690,89	394.225,89
Ap. utilidades 2014				227690,89		-227.690,89	0,00
Reversión reg.compensación Pérdidas							0,00
Utilidad neta del Ejercicio						93.238,38	93.238,38
Aprop. Aumento de capital	200000,00					-200.000,00	0,00
Compensacion/ajuste super. NIFF			35.391,00				35.391,00
Dividendos repartidos				-863,00		0,00	-863,00
Saldo Neto al 31 diciembre 2015	200.400,00	2.485,00	35.391,00	227.690,89	-37.213,00	93.238,38	521.992,27

CEPRIACON CIA.LTDA.
Estado de Flujo de Efectivo
año terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares USA)

2015

Flujo de Fondos Generados por actividades de operación

Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	93.238
Depreciaciones	49.316
	<u>142.555</u>

Cambios en Activos y Pasivos

Cientes	294.692
Cuentas por Cobrar	(19.268)
Inventarios	76.394
Gastos y pagos anticipados	122.684
Cuentas por pagar	(372.220)
Anticipo Clientes	(86.088)
Obligaciones Sociales	(119.943)
Obligaciones Fiscales	(92.240)
Prestamos Varios	178.000
	(17.990)

Fondos netos generados en las operaciones 124.565

Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:

Incremento de Propiedades planta y equipo	12.959
Incremento Otros activos	(68.868)
	<u>(55.909)</u>

Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:

Obligaciones largo plazo	6.905
Distribución de dividendos	(140.379)
Aumento de capital	(133.474)

Incremento (Decremento), neto de fondos (64.819)

Efectivo a principio de año	66586,5
Efectivo al fin del año	<u>1767,82</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2.015**

"AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA."

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA. -

1.1.- "AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA." es una empresa constituida en la República del Ecuador el 10 de septiembre del 2.004 y se protocoliza en la Notaría Séptimo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de septiembre del 2.004, tomo 135, No. 2598 y aprobada por resolución de la Superintendencia de Compañías No. 04-Q-IJ-3882 de 23 de septiembre del 2.004.

1.2.- De acuerdo con los estatutos sociales vigentes, el objeto social es "la prestación de servicios en las áreas de asesoría técnica y económica para las diferentes ramas de la industria y el comercio y de modo particular para el sector eléctrico, de las telecomunicaciones, automatización y el petróleo así como la asesoría técnica y la prestación de servicios profesionales en el diseño Planificación, ejecución, instalación, mantenimiento, operación y reparación de redes, sistemas, equipos, instrumentos y maquinarias.

1.3.- Para el cumplimiento del objeto social podrá celebrar todo tipo de convenios permitidos por la Ley, con Instituciones Públicas, privadas, nacionales o extranjeras y otras actividades relacionadas con el objeto social básico o primario.

1.4.- El capital social suscrito y pagado es de \$ 200.400, 00.

1.5.- El domicilio es la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar del territorio nacional.

2.- APLICACION DE NORMAS LEGALES Y DISPOSICIONES. -

La Compañía al ejecutar sus actividades comerciales, está sometida a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, el régimen tributario, resoluciones Institucionales, conexas, afines y complementarias.

3.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3.1.- Los estados financieros de la compañía "AUTOMATIZACION Y SERVICIOS CEPRIACON CIA. LTDA." han sido preparados y estructurados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas básicamente por la IASB y la Superintendencia de Compañías para obtener un grado razonable de seguridad de que aquellos estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.

3.2.- Los presentes estados financieros son presentados considerando el principio de "empresa en marcha" y en ese ámbito, la Administración ha estimado que a la fecha no existen indicios internos ni externos que pudiesen afectar la continuidad de las operaciones de la compañía. A la fecha del corte de los estados financieros no tiene reclasificaciones significativas que informar.

3.3.- El sistema contable utilizado está estructurado con los diferentes módulos integrados de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, inventarios, facturación, bancos y el acumulador de Contabilidad con el consiguiente generador de los estados financieros, general y resultados.

3.4.- Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2.015.

3.5.- Depreciaciones. - En el ejercicio 2.015, la compañía aplica el régimen de depreciación en línea recta. No existen peticiones al SRI para modificar los porcentajes aplicados.

3.6.- Impuestos anticipados. - Son las retenciones en la fuente por renta anticipada al igual que su crédito tributario por retenciones IVA que la empresa procede a la recuperación del mismo cada ejercicio fiscal. Las imputaciones realizadas por contabilidad son comentadas en el informe de Auditoría sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

3.7.- Inventarios. - Se registran al costo de adquisición y se valoran al costo promedio.

3.8.- Activos fijos. - La Empresa registra a la fecha de nuestro informe activos por Muebles y Enseres y Equipo de Computación, y como activos intangibles software que la empresa utiliza en el diseño de las soluciones que ofrece.

3.9.- Situación laboral. - La Empresa no registra obligaciones laborales incluyendo utilidades a trabajadores, fondos de reserva y otras obligaciones, situación que es ratificada mediante carta expresa dirigida al Auditor y sumillada por el Representante Legal de la Compañía. A esta fecha el personal se encuentra afiliado al IESS y están normadas las relaciones laborales.

3.10.- Situación patrimonial. - La Compañía al 31 de diciembre del 2.015 registra un patrimonio de \$ 428.753,88 que incluye el capital social de \$ 200. 400.00, dólares, reservas, utilidades de ejercicios anteriores y el presente y el incremento por la aplicación de las normas internacionales de información financiera. No registra pérdidas.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. -

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Bancos	1768	66586
Total	1768	66586

Al 31 de diciembre del 2.015, los saldos en las cuentas corrientes no tienen restricciones para su utilización, pudiendo disponerse inmediatamente. Los movimientos bancarios son conciliados mensualmente.

5.- CUENTAS POR COBRAR. -

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por cobrar:</i>		
Cientes	911,051	1,205,743
Provisión para ctas dudosas	-	-
Subtotal	911,051	1,205,743
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Empleados	-	-
Anticipos	16,339	9,532
Varias	12,461	2,060
Total	939,851	1,217,335

395

Corresponde a los créditos extendidos a clientes y otras cuentas al cobro, se respaldan con documentos de libre aceptación son a corto plazo. No consideran la necesidad de aprovisionar para incobrables conforme lo dispone la Ley Tributaria.

6.- IMPUESTOS. -

Detalle de los pagos anticipados:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Fiscal IVA	70,588	183,068
Crédito Fiscal RENTA	40,986	51,190
Total	111,574	234,258

Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta a favor de la empresa y el IVA a liquidar en el ejercicio presente.

7.- INVENTARIOS. -

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Mercaderías	257,375	461,282
Inventario de Proyectos en Curso	127,513	
Total	384,888	461,282

Se trata de equipos y materiales que utilizan en la construcción de los diferentes productos que diseñan, hay que anotar que el control de estos bienes para el 2016 será a través de una herramienta informática que permita mejorar el control de los mismos

B.- ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES. -

Se descompone en:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo o valuación	174,811	116,842
Deprec. Acumulada /Deterioro	(51,363)	(90,519)
Total	123,448	26,323
Muebles y enseres	57,535	3,114
Equipo de computación	17,804	8,179
Vehículos		15,030
Adecuaciones Oficina	37,439	
Software	10,670	-
Total	123,448	26,323

Se registran al costo histórico más las adiciones contabilizadas al 31 de diciembre del 2.015. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil.

9.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por pagar:</i>		
Proveedores locales	395,901	760,642
Subtotal	395,901	760,642
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Instituciones bancarias	52,087	53,497
Dividendos Por Pagar	72,263	212,642
Socios	7,188	12,809
Anticipo Clientes	91,723	177,812
Préstamos Varios	178,000	
Total	447,988	814,139

Estos pasivos corresponden a obligaciones corrientes originadas por el giro del negocio y que incluye la deuda de \$ 178,000.00 por varias operaciones por parte del socio Fernando Carrión.

II.- OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de obligaciones sociales:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Beneficios Sociales	37,706	63,318
I.E.S.S.	8,763	28,448
Total	46,469	91,765

(1) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales (Art.97 Código de Trabajo), los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables

II.- OBLIGACIONES FISCALES

Son las siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Impuesto a la Renta	-	-
Impuestos a liquidar	8,935	12,626
Total	8,935	12,626

- 1) De conformidad con disposiciones legales (Art. 37 de la Ley del Régimen Tributario), la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- 2) De acuerdo con disposiciones legales (Art. II de la Ley del Régimen Tributario), las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes, sin que exceda, en cada periodo, del 22 % de las utilidades gravables.
- 3) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Se descompone en los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Préstamo Bancario	69,598	53,497
(1) Jubilación Patronal	43,533	55,559
(2) Bonificación Desahucio	20,894	18,064
Total	134,025	127,120

(1) Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte (20) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

(2) Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo dispone en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

13.- PATRIMONIO. -

Capital Social

Mediante escritura pública del ocho de mayo del dos mil quince la compañía aumenta el capital social de cuatrocientos dólares (\$400,00) a doscientos mil cuatrocientos dólares (\$200.400,00), mediante la figura de capitalización de utilidades no distribuidas del año dos mil catorce.

Reserva Legal

De conformidad con los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	200,400	400
Reservas	2,485	2,485
Resultados acumulados	227,691	-
Utilidad del Ejercicio	153,922	651,570
NIIF 1ra. Aplicación	(1,822)	(36,350)
Total	582,676	618,105

14.- INGRESOS. -

El detalle es el siguiente:

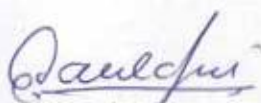
	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas 12%	3,311,995	4,032,302
Ventas 0%	24,076	0
Total	3,336,071	4,032,302

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Costo de Ventas	1,951,910	2,517,396
Gasto de Ventas	825,074	-
Gastos Administrativos	334,591	842,583
Gastos Financieros	31,517	1,205
Otros Gastos	40,053	19,547
Total	3,183,144	3,380,731

En el rubro "GASTOS ADMINISTRATIVOS" registrados en el ejercicio 2.014 están incluidos los que corresponde a "GASTOS DE VENTAS".

14.- EVENTOS SUBSECUENTES. -

Desde el 31 de diciembre del 2.015 hasta la fecha de terminación de la Auditoría externa, esto es el 31 de marzo del 2.016, se puede comentar que la Compañía en busca de un mejor control de sus costos de producción concretó la adquisición de una nueva plataforma tecnológica que permita el correcto cálculo de los costos de producción, así como un correcto control de los artículos adquiridos como inventarios en la compañía.


Eduardo Ávila Falconi
Auditor Externo
RNAE No. 286