



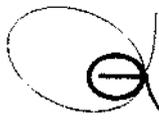
# **INFORME DE AUDITORES EXTERNOS**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO 2015**

**AECINTER S. A.**

**Quito, agosto de 2017**



## **AECINTER S. A.**

### **INDICE DEL CONTENIDO:**

**Carta de Dictamen**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado del Resultado Integral**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**Notas a los Estados Financieros**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de  
**AECINTER S.A.**

### **Opinión**

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de AECINTER S. A., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamentos de la Salvedad de la Opinión", no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría no modificada. En consecuencia, expresamos una opinión de auditoría modificada sobre los estados financieros adjuntos.

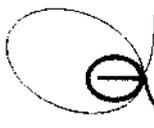
### **Fundamento de la Salvedad de la Opinión**

Fuimos nombrados auditores de la compañía AECINTER S. A., con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y, por lo tanto, no presenciamos el recuento físico de las existencias al inicio y al cierre del ejercicio. No hemos podido satisfacer, mediante procedimientos alternativos, de las cantidades de existencias a 31 de diciembre de 2015, las cuales están registradas en estado de situación financiera por USD 36.201,02 (TREINTA Y SEIS MIL DOCIENTOS UNO CON 02/100 DÓLARES DE NORTEAMERICA). Como resultado de estos hechos, no hemos podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios en relación con las existencias, ni en relación con los elementos integrantes del estado de resultados, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Asuntos clave de la auditoría**

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de auditoría sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.



### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre la Nota 1, que describe una incertidumbre en el control interno de la Compañía, por cuanto los procedimientos y políticas son verbales y basados en la costumbre y hábitos de los empleados y ejecutivos; se requiere la elaboración de manuales de organización para la compañía, en el que se describa una información detallada, ordenada, sistemática e integral que contiene todas las instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas, procedimientos y controles internos de las distintas operaciones o actividades que se realizan en AECINTER S. A. Este asunto no modifica nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros.**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

### **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 errores materiales, ya sea debido 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

-Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que

en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

-Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

-Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.

-Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

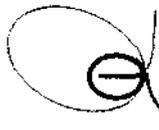
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.





Sin embargo, debido a los hechos descritos en el párrafo "Fundamentos de la Salvedad de Opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría no modificada.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de AECINTER S. A., de su información suplementaria, y de sus obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2015.

**Agosto, 22 de 2017**

Quito-Ecuador

MCA. Félix Álvarez

Socio

CPA. # 17-1047

*CEDCAYA CIA. LTDA.*

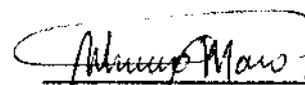
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,  
AUDITORÍA Y ASESORÍA "CEDCAYA CÍA. LTDA."  
SC-RNAE-785

**AECINTER S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014**  
(Expresado en Dólares de E.U.A)

CUENTAS	NOTAS	2015	2014	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	272	590	-318
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3	2,103,748	2,146,651	-42,903
Deterioro de Cuentas Incobrables		-1,273	-1,273	-
Inventarios		36,201	36,201	-
Activos por impuestos corrientes	5	32,261	3,313	28,948
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2,171,208</b>	<b>2,185,482</b>	<b>-14,274</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta y Equipo	4	63,042	25,475	-37,566
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>63,042</b>	<b>25,475</b>	<b>37,566</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>2,234,250</b>	<b>2,210,957</b>	<b>-23,293</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Ext.	7	150,048	167,137	-17,090
Otras Cuentas por Pagar	8	125,349	54,290	71,058
Obligaciones con empleados e impuesto corriente		-	6,722	-6,722
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>275,397</b>	<b>228,150</b>	<b>47,246</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Largo Plazo	10	238,538	238,538	-
Anticipo de Clientes	10	1,673,750	1,673,750	-
Provisiones por Desahucio y Jubilacion Patronal	11	4,762	4,762	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1,917,050</b>	<b>1,917,050</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,192,446</b>	<b>2,145,200</b>	<b>47,246</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	12	5,000	5,000	-
Otras Reservas		-3,750	-3,750	-
Aporte Futuras Capitalizaciones		15,000	15,000	-
Utilidades Ejercicios Anteriores		49,508	22,361	27,146
Utilidad del Ejercicio 2014		-	27,146	-27,146
Utilidad del Ejercicio 2015		-23,954	-	-23,954
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>41,804</b>	<b>65,758</b>	<b>-23,954</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,234,250</b>	<b>2,210,957</b>	<b>23,293</b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
MBA. Julio Morán Paredes  
C. C: 0101290088  
Representante Legal

  
Lid. Antonio Mena Tunala  
RUC No. 1708003791001  
Contador-General

**AECINTER S. A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PERIODOS: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014**  
**(Expresado en Dólares de E.U.A)**

Cuentas	Notas	2015	2014	-	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias:</b>					
Ventas Netas	13	286,014	540,889	-	254,875
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>286,014</b>	<b>540,889</b>	-	<b>254,875</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS</b>		<b>286,014</b>	<b>540,889</b>	-	<b>254,875</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	14				
Gastos Administrativos		307,837	480,290	-	172,454
Gastos Ventas		52,346	45,227	-	7,119
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>360,183</b>	<b>525,517</b>	-	<b>165,334</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-74,169</b>	<b>15,372</b>	-	<b>89,541</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		50,215	29,442		20,773
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR</b>		<b>-23,954</b>	<b>44,814</b>	-	<b>68,768</b>
15% Participación Trabajadores		-	6,722	-	6,722
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR</b>		<b>-23,954</b>	<b>38,092</b>	-	<b>62,046</b>
Impuesto a la renta causado		-	10,946	-	10,946
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>-23,954</b>	<b>27,146</b>	-	<b>51,100</b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MBA. Julio Moria Paredes  
C. C: 0101290088  
Representante Legal



Lic. Antonio Mena Tunala  
RUC No. 1708003791001  
Contador-General

**AECINTER S. A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
**(Expresado en Dólares de E.U.A)**

NOTA 15

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Recibido de Clientes		379,132
Ventas	336,229	
(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	42,903	
<b>Pago Empleados y Proveedores</b>		<b>-306,214</b>
Cambios en Obligaciones Corto Plazo	53,969	
Gastos Administración y Ventas	-360,183	
<b>Otras Actividades Operativas</b>		<b>-35,670</b>
Incremento Participación Trabajadores	-6,722	
Cambios en Otros Conceptos	-28,948.00	
<b>Efectivo Provisto en Actividades de Operación</b>		<b>37,248</b>

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Incremento de Propiedad Planta y Equipo	-37,566	-37,566
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		<b>-37,566</b>

**FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Incremento Reserva Legal		
Revalorización Patrimonio		
Cancelaciones de Obligaciones		
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		<b>-</b>
<b>Flujo del Efectivo Usado</b>		<b>-319</b>
<b>Efectivo Neto al Inicio del Periodo</b>		<b>590</b>
<b>Efectivo Neto al Final del Periodo</b>		<b>272</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	-23,954	
<b>AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>0.01</b>	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	-	
Ajustes por gastos participación trabajadores	0.01	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>61,202</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	42,903	
Incremento (disminución) en otros activos	-28,948	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-17,090	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	64,336	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>37,248</b>

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
MBA Julio María Paredes  
C.E. 0101290088  
Representante Legal

  
Lic. Antonio Mena Tunala  
RUC No. 1708003791001  
Contador-General

AECINTER S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015

(Expresado en Dólares de E.U.A)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULAD ADOP. NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	5,000	-	-3,750	15,000	22,361	-	27,146	-	65,758
MAS (MENOS )									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZ									
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					27,146				27,146
RESULTADOS ACUM, ADOP.NIIF									
UTILIDADES EJERCICIO 2014							-27,146		-27,146
UTILIDADES EJERCICIO 2015								-23,954	-23,954
SALDO AL 31-12-2015	5,000	-	-3,750	15,000	49,508	-	-	-23,954	41,804

\*\*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MBA. Kilio María Paredes  
C. C. 0167 290088  
Representante Legal



Lic. Antonio Mena Tunala  
RUC No. 1708003791001  
Comodato-General

**AECINTER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
**(Expresado en miles de Dólares de E.U.A)**

**INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía AECINTER S.A., fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de julio de 2007, inscrita el 01 de agosto de 2007 en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 2220, tomo 138. Su objetivo principal es el procesamiento, análisis, desarrollo, implementación de soluciones informáticas.

El domicilio principal de la compañía, se encuentra en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia: Benalcázar, Av., Amazonas E36-177 Intersección Av. Naciones Unidas Edificio Unicomio 6to piso.

**BASE DE PRESENTACIÓN**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjunto y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados en base a los costos históricos, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U. A., el Dólar de E.U.A., es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros:

**a) Base de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de AECINTER S.A., se emiten por requerimientos legales locales de acuerdo a Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

**b) Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

**c) Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

**d) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**e) Instrumentos Financieros**

**Activos financieros, Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación.

**Valor razonable de los instrumentos financieros.**

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. Así mismo, el valor razonable de los instrumentos financieros.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndole a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

#### **f) Inventarios.**

Se encuentran valuados como sigue:

**Inventario de Herramientas:** al costo de adquisición.

#### **g) Propiedades, Planta y Equipo**

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida Útil en años
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

#### **h) Deterioro del valor de los activos no financieros.**

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando tasas de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

#### **i) Impuestos.**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

##### **Impuesto Corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El

pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

#### **Impuesto Diferido**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluyendo el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

#### **j) Cuentas y Documentos por Pagar a Partes Relacionadas, Otras Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés fijo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 13 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **k) Beneficios Empleados. Sueldos, Salarios y Contribuciones a la Seguridad Social**

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### **l) Participación de Trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

#### **m) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para que refleje la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

#### **n) Jubilación Patronal y Bonificaciones por Desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de 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.

## **PATRIMONIO**

Está constituido por el capital social de la Compañía, de 5.000c participaciones de 1,00 USD. cada una, la reserva legal y otras reservas, resultados acumulados por adopción de NIIF, cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio.

### **o) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por Servicios.** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

### **p) Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

### **r) Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables.

**Deterioro de Activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesaria, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

**Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos.-** El valor para las presentes provisiones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

**Estimaciones de Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo.-** Las estimaciones de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionando en la nota 4.

## ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**Riesgos de Mercado.-** El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financieros fluctúe debido a cambios en el precio de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden en riesgo de la tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

**Riesgo de Crédito.-** El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

**Riesgo de Liquidez.-** La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

## NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Pacífico Cta Cte	1.23	319.25
Banco Capital Cta Cte	270.64	271.24
Saldo en Balances	271.87	590.49

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

**NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	609,721.44	411,855.57
Otras Cuentas por Cobrar (2)	1,235,385.70	1,439,954.38
Cuentas por Cobrar Ecuasistemas	294,841.60	294,841.60
Saldo en Balances	<u>2,139,948.74</u>	<u>2,146,651.55</u>

(1) Representan saldo por cobrar por servicios con varias compañías

(2) Al 31 de Diciembre de 2016, el detalle de Otras Cuenas por Cobrar son:

Anticipo Proveedores	135,488.00	95,307.37
Cuentas por Cobrar Otras	1,099,897.70	1,344,647.01
Saldo en Balances	<u>1,235,385.70</u>	<u>1,439,954.38</u>

**NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

El resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Muebles y Enseres	6,579.98	5,214.72
Equipos de Computacion	5,901.00	5,901.00
Otros Activos	16,680.89	16,680.89
Depreciacion Acumulada	-3,571.34	(3,571.34)
Saldo en Balances	<u>25,590.53</u>	<u>24,225.27</u>
Inventarios de Repuestos	36,201.02	36,201.02

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El resumen de activos por impuesto diferidos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Credito Tributario	24,021.22	3,312.55
Saldo en Balances	<u>24,021.22</u>	<u>3,312.55</u>

**NOTA 6. ACTIVOS DIFERIDOS**

El resumen de activos por impuesto diferidos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo Diferido	1,250.00	1,250.00
Saldo en Balances	<u>1,250.00</u>	<u>1,250.00</u>

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	150,047.72	167,137.48
Cuentas por Pagar Otras	45,848.06	31,079.11
Saldo en Balances	195,895.78	198,216.59

**NOTA 8.- OBLIGACIONES PERSONAL**

El resumen de las obligaciones de personal es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones IESS	8,929.54	1,328.74
Sueldo por pagar	23,839.14	2,827.36
Decimo Tercer Sueldo	5,460.19	360.00
Decimo Cuarto Sueldo	1,174.94	850.00
Vacaciones	4,181.69	1,215.00
Fondos de Reserva	573.78	133.34
Participacion Trabajadores		6,722.07
Saldo en Balances	44,159.28	13,436.51

La Compañía a finales de cada periodo deja provisionando sus gastos para el periodo siguiente en base a Ley de Régimen Tributario Interno en su Artículo 10.- Deducciones.- numeral 14. 14.- Los gastos devengados y pendientes de pago al cierre del ejercicio, exclusivamente identificados con el giro normal del negocio y que estén debidamente respaldados en contratos, facturas o comprobantes de ventas y por disposiciones legales de aplicación obligatoria; y, (...)

**NOTA 9.- OBLIGACIONES IMPUESTOS SRI**

El detalle de las obligaciones con empleados e impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva en Ventas	19,826.80	9,602.86
Retencion IVA	8,725.74	4,206.79
Retencion en la Fuente	6,323.49	2,687.29
Impuesto a la renta Empleados	465.36	
Saldo en Balances	35,341.39	16,496.94

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

El resumen de las provisiones es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones por Pagar Lplazo	1,353,500.00	1,353,500.00
Anticipo Clientes IEPI	320,250.00	320,250.00
Anticipo Ecuasistemas	238,537.90	238,537.90
	1,912,287.90	1,912,287.90

**NOTA 11.- PROVISIONES POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL**

El detalle de las provisiones por desahucio y jubilación es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Desahucio	887.87	887.87
Jubilacion Patronal	3,873.88	3,873.88
Saldo en Balances	4,761.75	4,761.75

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	150,047.72	167,137.48
Cuentas por Pagar Otras	45,848.06	31,079.11
Saldo en Balances	<u>195,895.78</u>	<u>198,216.59</u>

**NOTA 8.- OBLIGACIONES PERSONAL**

El resumen de las obligaciones de personal es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones IESS	8,929.54	1,328.74
Sueldo por pagar	23,839.14	2,827.36
Decimo Tercer Sueldo	5,460.19	360.00
Decimo Cuarto Sueldo	1,174.94	850.00
Vacaciones	4,181.69	1,215.00
Fondos de Reserva	573.78	133.34
Participacion Trabajadores		6,722.07
Saldo en Balances	<u>44,159.28</u>	<u>13,436.51</u>

La Compañía a finales de cada periodo deja provisionando sus gastos para el periodo siguiente en base a Ley de Régimen Tributario Interno en su Artículo 10.- Deducciones.- numeral 14. 14.- Los gastos devengados y pendientes de pago al cierre del ejercicio, exclusivamente identificados con el giro normal del negocio y que estén debidamente respaldados en contratos, facturas o comprobantes de ventas y por disposiciones legales de aplicación obligatoria; y, (...)

**NOTA 9.- OBLIGACIONES IMPUESTOS SRI**

El detalle de las obligaciones con empleados e impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva en Ventas	19,826.80	9,602.86
Retencion IVA	8,725.74	4,206.79
Retencion en la Fuente	6,323.49	2,687.29
Impuesto a la renta Empleados	465.36	
Saldo en Balances	<u>35,341.39</u>	<u>16,496.94</u>

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

El resumen de las provisiones es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones por Pagar Lplazo	1,353,500.00	1,353,500.00
Anticipo Clientes IEPI	320,250.00	320,250.00
Anticipo Ecuasistemas	238,537.90	238,537.90
	<u>1,912,287.90</u>	<u>1,912,287.90</u>

**NOTA 11.- PROVISIONES POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL**

El detalle de las provisiones por desahucio y jubilación es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Desahucio	887.87	887.87
Jubilacion Patronal	3,873.88	3,873.88
Saldo en Balances	<u>4,761.75</u>	<u>4,761.75</u>

**NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

El detalle de la composición del capital es como sigue:

<b>SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>
Morla Paredes Julio Alberto	4,999
Gonzalez Torres Marcos Ricardo	1
<b>TOTAL</b>	<b>5,000</b>

**NOTA 13.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionados con las operaciones de la Compañía durante los años 2015 y 2014:

<b>VENTAS</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Prestacion de Servicios	286,014.27	540,889.43
Otros Ingresos	50,214.75	29,441.63
<b>Total</b>	<b>336,229.02</b>	<b>570,331.06</b>

**NOTA 14.- GASTOS OPERACIONALES Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de la compañía, son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y estos en Estado de Resultado.

Los gastos de administración y ventas se forman de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gastos Operación	52,346.23	45,226.98
Gastos Administracion	307,836.65	480,290.25
<b>Saldo en Balances</b>	<b>360,182.88</b>	<b>525,517.23</b>

**NOTA 15.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

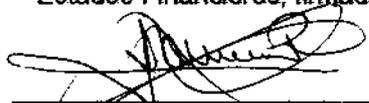
El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

**NOTA 16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

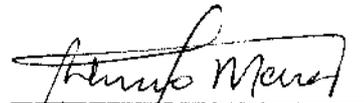
No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarles significativamente sus saldos o interpretaciones.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación, Estado Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Julio Moria  
Gerente General  
C.C. 1706680335



Sr. Antonio Mena  
Contador General  
RUC: 1708003791001