

SOFTCONSULTING S. A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

SOFTCONSULTING S. A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Febrero 10 de 2017

A la Junta de Accionistas
SOFTCONSULTING S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOFTCONSULTING S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de 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 SOFTCONSULTING 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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

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 (IESBA 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 la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) 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 SOFTCONSULTING S. A., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado.

Otros asuntos

Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de SOFTCONSULTING S. A., por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

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



Dr. Gabriel Uvillus, Msc.
Socio

Anexo A

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

- Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.
- También proporcionamos a la gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos relevantes de ética aplicables a nuestra independencia y hemos comunicado sobre todas las relaciones y otros asuntos que se puede esperar que razonablemente comprometan nuestra independencia, y donde sea aplicable, tomamos las correspondientes salvaguardas.

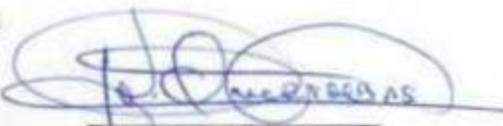
Softconsulting S. A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de Diciembre de	
<u>Activos</u>	2016	2015
		[Cifras comparativas]
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	US\$ 214.700,63	US\$ 749.688,54
Cuentas por cobrar - clientes (nota 6)	468.368,50	166.203,47
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	623,51	620,65
Inventarios (nota 8)	56.215,13	189.509,15
Impuestos corrientes (nota 9)	92.359,30	166.387,59
Total activos corrientes	832.267,07	1.272.409,40
Activos no corrientes		
Adecuaciones, mobiliario y equipos (nota 10)	17.528,53	22.807,35
Otros activos no corrientes	1.200,00	1.200,00
Total activos no corrientes	18.728,53	24.007,35
Total activos	US\$ 850.995,60	US\$ 1.296.416,75
 <u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar (nota 11)	US\$ 392.498,78	US\$ 695.969,57
Otras cuentas por pagar (nota 12)	46.098,79	116.970,11
Total pasivos corrientes	438.597,57	812.939,68
Pasivos no corrientes		
Provisiones por beneficios a empleados (nota 13)	27.449,00	26.496,00
Total pasivos	US\$ 466.046,57	US\$ 839.435,68
 <u>Patrimonio de los accionistas</u>		
Capital social (nota 15)	US\$ 800,00	US\$ 800,00
Reserva legal	13.357,67	13.357,67
Resultados acumulados	307.266,40	273.376,17
Utilidad del ejercicio	63.524,96	169.447,23
Total patrimonio de los accionistas	US\$ 384.949,03	US\$ 456.981,07
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$ 850.995,60	US\$ 1.296.416,75

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Luis Eduardo Carrión
Gerente General

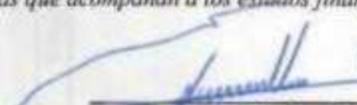

Ing. Nancy Querembás
Contadora General

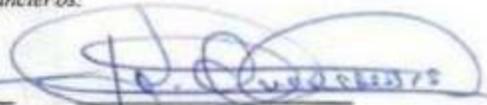
Softconsulting S. A.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el período terminado el 31 de diciembre de	
	2016	2015
	<small>[Cifras comparativas]</small>	
Venta de bienes	US\$ 1.044.978,32	US\$ 1.842.811,38
Costo de las ventas	<u>(872.984,03)</u>	<u>(1.554.418,87)</u>
Utilidad por ventas de bienes	171.994,29	288.392,51
Prestación de servicios	808.009,67	819.780,08
Costo de servicios	<u>(287.200,15)</u>	<u>(316.760,72)</u>
Utilidad por prestación de servicios	520.809,52	503.019,36
Gastos de administración y ventas <i>(nota 16)</i>	<u>(632.347,41)</u>	<u>(592.043,85)</u>
Utilidad operacional	60.456,40	199.368,02
Otros ingresos	25.656,17	19.628,24
Gastos financieros	<u>(2.172,15)</u>	<u>(1.166,90)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	83.940,42	217.829,36
Impuesto a la renta <i>(nota 14)</i>	<u>(20.415,46)</u>	<u>(48.382,13)</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ 63.524,96	169.447,23
Otros resultados integrales	-	-
Total resultado integral	<u>US\$ 63.524,96</u>	<u>US\$ 169.447,23</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Luis Eduardo Carrión
Gerente General


Ing. Nancy Querebás
Contadora General

Softconsulting S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

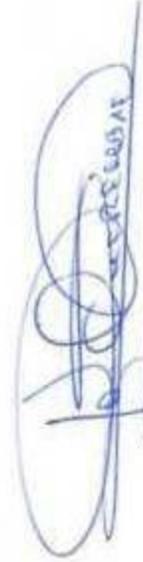
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	US\$ 800,00	8.860,54	227.930,62	89.942,68	327.533,84
Apropiación de la reserva legal	-	4.497,13	-	(4.497,13)	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	45.445,55	(45.445,55)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(40.000,00)	(40.000,00)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	169.447,23	169.447,23
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ 800,00	13.357,67	273.376,17	169.447,23	456.981,07
Transferencia a resultados acumulados	-	-	33.890,23	(33.890,23)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(135.557,00)	(135.557,00)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	63.524,96	63.524,96
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ 800,00	13.357,67	307.266,40	63.524,96	384.949,03

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Ing. Luis Eduardo Carrión
Gerente General



Ing. Nancy Querebáis
Contadora General

Softconsulting S. A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el periodo terminado el 31 de diciembre de		
	2016	2015	
		<i>(Cifras comparadas)</i>	
Flujos de efectivo en actividades de operación:			
Recibido de clientes	US\$ 1.709.770,29	US\$ 2.686.718,00	
Pagado a proveedores y personal	<u>(2.056.489,53)</u>	<u>(2.139.952,78)</u>	
Impuestos, neto	<u>(48.382,13)</u>	<u>(25.368,45)</u>	
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(395.101,37)</u>	<u>521.396,77</u>	
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Adquisiciones de adecuaciones, mobiliario y equipos	<u>(4.329,54)</u>	<u>(1.337,95)</u>	
Efectivo (usado en) las actividades de inversión	<u>(4.329,54)</u>	<u>(1.337,95)</u>	
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados	<u>(135.557,00)</u>	<u>(40.000,00)</u>	
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	<u>(135.557,00)</u>	<u>(40.000,00)</u>	
(Disminución) Aumento neto en efectivo	<u>(534.987,91)</u>	<u>480.058,82</u>	
Efectivo al inicio del año	<u>749.688,54</u>	<u>269.629,72</u>	
Efectivo al final del año	<u>US\$ 214.700,63</u>	<u>US\$ 749.688,54</u>	

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Luis Eduardo Carrión
Gerente General


Ing. Nancy Querembás
Contadora General