

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Sofyasistems S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de Sofyasistems S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo 3 del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada", los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Sofyasistems S.A., al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

2. Tal como se describe en la nota 11, la Compañía mantiene en sus estados financieros la cuenta contable "prestamos terceros capital" por U.S. 709.000 y 534.000 dólares al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, de los cuales no se ha establecido el plazo y formas de ir cancelando los rubros adeudados a terceros, por lo cual desconocemos los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos que podrían incidir en la presentación futura de los mismos.
3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen en este informe en la sección "Responsabilidad del Auditor". Soy independiente de Sofyasistems S.A., de acuerdo al Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión calificada de auditoría.

Asuntos significativos de la auditoría

4. He determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en mi informe.

Asuntos de énfasis

5. La Compañía no realizó el estudio actuarial a través de un profesional independiente, por lo cual desconocemos los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos que podrían

haber resultado para la determinación de la provisión de jubilación patronal y desahucio de los trabajadores.

Otros asuntos

6. Los estados financieros de Sofyasistems S.A., al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que la Compañía no se encontraba en la obligatoriedad de presentar informes de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

7. La Gerencia es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que he efectuado, concluyo que existe un error material en esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

No tengo nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

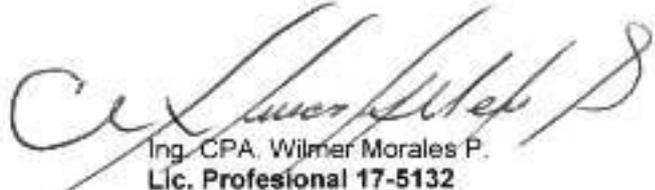
Responsabilidad del auditor

9. Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
11. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
12. Obtuve conocimiento 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
13. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
14. Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyese que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada, las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
15. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
16. Obtuve evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la entidad auditada para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la compañía, así como único responsable de la opinión de auditoría.

Septiembre 10, de 2018
RNAE: 988

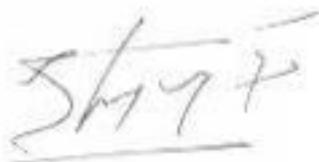

Ing. CPA, Wilmer Morales P.
Lic. Profesional 17-5132

SOFYASISTEMS S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

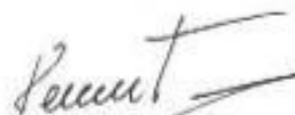
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	4	4.255	4.414
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	15.387	9.204
Activos por impuestos corrientes	9	10.236	10.998
Total activos corrientes		<u>29.878</u>	<u>24.616</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	5.259	8.887
Activos de exploración y explotación	7	709.232	537.528
Total activos no corrientes		<u>714.491</u>	<u>546.415</u>
TOTAL		<u>744.369</u>	<u>571.031</u>

SOFYASISTEMS S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.761	977
Pasivos por impuestos corrientes	9	464	1.103
Obligaciones acumuladas	10	13.738	13.939
Total pasivos corrientes		<u>15.963</u>	<u>16.019</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no corrientes	11	709.000	534.000
Total pasivos no corrientes		<u>709.000</u>	<u>534.000</u>
Total pasivos		<u>724.963</u>	<u>550.019</u>
PATRIMONIO	13		
Capital		30.000	30.000
Resultados acumulados		(8.988)	(9.178)
Resultado del ejercicio		(1.606)	188
Total patrimonio		<u>19.406</u>	<u>21.012</u>
TOTAL		<u>744.369</u>	<u>571.031</u>



Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet
Gerente General



Ing. Klever Renán Japa Pozo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SOFYASISTEMS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(En U.S. dólares)	
INGRESOS	14	11.695	6.764
COSTO DE VENTAS	15	<u>1.579</u>	<u>6.480</u>
MARGEN BRUTO		10.116	284
Gastos de administración	15	9.836	43
Gastos de ventas	15	1.019	-
Otros ingresos	16	132	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(607)</u>	<u>241</u>
Impuesto a la renta:			
Gasto impuesto corriente		999	53
UTILIDAD DEL AÑO		<u>(1.606)</u>	<u>188</u>



Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet
Gerente General



Ing. Klover Renán Japa Pozo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

SOFYASISTEMS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>Capital Social</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	30.000	(9.176,44)	284	21.108
Participación trabajadores			(43)	(43)
Impuesto a la Renta			(53)	(53)
Transferencia de resultados		188	(188)	-
Resultado del ejercicio			(1.606)	(1.606)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>30.000</u>	<u>(8.988,44)</u>	<u>(1.606)</u>	<u>19.406</u>



Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet
Gerente General



Ing. Kéver Renán Japa Pozo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

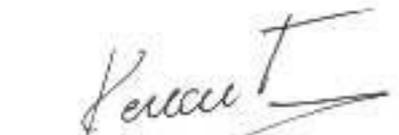
SOFYASISTEMS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(En U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	6.809	17.018
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.969)	(12.623)
Participación trabajadores	0	(85)
Impuesto a la renta corriente	<u>(999)</u>	<u>(53)</u>
Efectivo neto de (en) actividades de operación	<u>(159)</u>	<u>4.257</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
EFFECTOS DE LA INFLACION SOBRE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento (decremento) neto durante el año	(159)	4.257
Saldo al inicio del año	4.414	157
FIN DEL AÑO	<u>4.255</u>	<u>4.414</u>

SOFYASISTEMS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE	Diciembre 31,	
	2017	2016
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>(1.606)</u>	<u>323</u>
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedades - ventas y administración	3.628	2.968
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(4.885)	7.430
Gastos prepagados	(173.201)	(90.757)
Otras cuentas por cobrar	762	(3.393)
Cuentas por pagar	784	(437)
Otras cuentas por pagar	(640)	997
Anticipo de clientes	(201)	2.824
Participación trabajadores por pagar	0	(85)
Pasivos acumulados	175.000	84.386
Total ajustes	1.447	3.933
EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(158)</u>	<u>4.257</u>



Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet
Gerente General

Ing. Klever Renán Japa Pozo
Contador General