SOFYASISTEMS S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

	Páqina
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	1 1

Abreviaturas:

CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NilF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Sofyasistems S.A.

Opinión Calificada

1. He auditado los estados financieros de Sofyasistems S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en el párrafo 3 de 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 2018 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

3. Tal como se describe en la nota 13, la Compañía mantiene en sus estados financieros la cuenta contable "prestamos terceros capital" por U.S. 864.000 y 709.000 dólares al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, de los cuales no se ha establecido el plazo, forma de cancelación a 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.

4. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la 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.

Otro asunto

5. Los estados financieros de Sofyasistems S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por mí persona, emitiendo una opinión con salvedades el 10 de septiembre de 2018.

Asuntos clave de la auditoría

6. Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional han sido de mayor significatividad en la auditoría a los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría a los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

   No se identificaron asuntos significativos de auditoría que cornunicar en el informe.

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 General de Accionistas, pero no incluye el juego completo de los estados financieros y el 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 dicha información adicional cuando esté disponible y al hacerlo considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con el conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

   Si basado en el trabajo que he realizado, concluyo que existe un error material en esta información tengo la obligación de reportar dicho asunto a la Junta General de Accionistas de la Compañía.

   No tengo nada que reportar en relación a esta información antes mencionada.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los 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 en relación con la auditoría de los estados financieros

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.

   Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 obtuve 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.

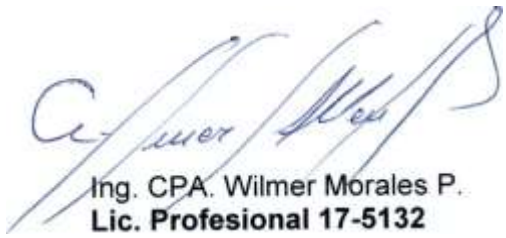
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- 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, evalué 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 concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Mis 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.

- 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.

  He comunicado 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.



Abril 29, de 2019
RNAE: 988

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE DE 2018
AL 31 DE

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31 ,
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos	4	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	
Activos por impuestos corrientes	10	
Total activos corrientes		
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipo	6	
Activos de exploración y explotación	7	
Activos por impuestos diferidos	8	

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE
AL 31 DE

Total activos no corrientes

TOTAL

2018	2017
(En U.S. dólares)	
	4.255
15.205	15.387
27.851	29.878
12.646	10.236
4.242	5.259
887.206	709.232
1.403	
892.851	714.491
920.702	744.369

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE
AL 31 DE

SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2018

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31 , PATRIMONIO
		13 Capital
PASIVOS CORRIENTES		Reservas
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	U
Pasivos por impuestos corrientes	10	t
Obligaciones acumuladas	11	i
		l
Total pasivos corrientes		i
		d
PASIVOS NO CORRIENTES		a
Otros pasivos no corrientes	13	d
Obligaciones por beneficios definidos	12	e
		s
Total pasivos no corrientes		a
		c
Total pasivos		u
		m
		u
		l

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE
AL 31 DE

RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31,	
ados Resultado del ejercicio		
Total patrimonio	870.375	709.000
TOTAL	900.262	724.963

2018	2017		Notas
(en U.S. dólares)			
12.503	1.761		
359	464	20.440	19.406
17.025	13.738		
29.887	15.963	Ingresos	
		30.000	30.000
		103	
		1.630	(8.988)
		(1 1.293)	(1.606)
864.000	709.000		
6.375			
		920.702	744.369

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
AL 31 DE

Costo de ventas	15	837	641
MARGEN BRUTO			
Gastos de administración	15	1 ,403	
Gastos de ventas	15		
Otros ingresos	16		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		—931	(607)
Impuesto a la renta:			
Gasto impuesto corriente			

OTRO RESULTADO INTEGRAL.

Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y otro resultado integral del año, neto de impuestos diferidos

UTILIDAD DEL AÑO

2018	2017	
	(En U.S. dólares)	
14.163	11.695	
	1.579	(472)(607)
14.163	10.116	
14.635	9.836	
	1.019	
	132	

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE
AL 31 DE

Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet

Ing. Klever Renán Japa Pozo

Ing. Renán Japa

Gerente General Contador General

Ver notas a los estados financieros

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumulados	Pérdidas Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	30.000	-	699	(10.109)	20.591
Ajuste				(1.185)	(1.185)
Generación de reserva legal		103			103
Resultado del ejercicio	-	-	931	-	931
Saldos al 31 de diciembre de 2018	30.000	103	1.630	(11.293)	20.440

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 FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31 ,	
	2018	2017 (En U.S. dólares)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION•.		
Efectivo recibido de clientes	19.547	6.809
Efectivo pagado a proveedores y empleados Participación trabajadores	(25.205)	(5.969)
Otros ingresos (gastos), netos	1.403	
Impuesto a la renta corriente	-	(999)
Efectivo neto de (en) actividades de operación	(4.255)	(159)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION•.		
Efectivo neto de (en) actividades de inversión		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento		
EFECTOS DE LA INFLACION SOBRE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento (decremento) neto durante el año	(4.255)	(159)
Saldo al inicio del año	4.255	4.414
FIN DEL AÑO	-	4.255

SOFYASISTEMS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	931	(1.606)
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación: Depreciación de propiedades - ventas y administración Jubilación patronal, neta de pagos	Diciembre 31, 1.017	3.628
	6.375	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	2.097	(4.685)
Gastos prepagados	(181.190)	(173.201)
Otras cuentas por cobrar	(2.410)	762
Cuentas por pagar	10.741	784
Otras cuentas por pagar		
Anticipo de clientes		
Participación trabajadores por pagar		
Pasivos acumulados		
Total ajustes		
EFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION		

(104)	(640)
3.288	(201)
155.000	175.000
(5.186)	1.447
(4.255)	(158)

Ing. Bruno José Luzuriaga Fransolet
Gerente General

Ing. Klever Renán Japa Pozo
Contador General