

## **INFORME DE COMISARIO**

En cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la compañía **THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.**, de lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de la Resolución No. 92.1.4.3.0014 emitida por la Superintendencia de Compañías en octubre 13 de 1992, referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de la Compañía en relación con el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017; informe y opinión que son emitidos en base a la documentación proporcionada por su Administración.

### **1. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES**

Durante el año 2017, la administración de la compañía ha cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta de accionistas, así como las normas legales, reglamentarias y estatutarias vigentes.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 176, 177 y 246 de la Ley de Compañías vigente.

### **2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, he revisado los controles internos relevantes implementados por la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, en el alcance que considere necesario, tal como lo requieren la Normas Internacionales de Auditoría; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento debilidades sustanciales, por lo tanto, considero que los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia de **THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.**, salvaguardan la integridad económica de los activos, pasivos y patrimonios de la misma.

### **3. OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Como parte del análisis realizado por la emisión de este informe, he revisado, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros así como la evaluación de las políticas contables utilizadas, la aplicación de las principales disposiciones legales vigentes en el país, la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Gerencia de la Compañía y la presentación general de los estados financieros.

---

**THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

Considero que la documentación contable y financiera de la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan los organismos de control, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los estados financieros auditados concuerdan con los importes registrados en libros contables, por lo que no presenta diferencia alguna amerite su revelación.

**4. CONCLUSION**

La compañía **THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.**, presenta su estado de resultados y estado de situación financiera de manera razonable, en los que se encuentra reflejado una utilidad por **USD\$ 534.176**.

A continuación los Estados Financieros:

---

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
 INFORME DE COMISARIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos ordinarios		
Ingresos ordinarios (Nota 15)	US\$ 6.516.742	4.298.132
Costos de ventas (Nota 16)	<u>(3.349.483)</u>	<u>(1.934.590)</u>
Utilidad bruta en ventas	<u>3.167.259</u>	<u>2.363.543</u>
Gastos ordinarios		
Gastos de venta y administrativos (Nota 17)	(2.158.927)	(1.663.336)
Gastos financieros	<u>(7.775)</u>	<u>(2.865)</u>
Utilidad ordinaria	<u>1.000.557</u>	<u>697.342</u>
Ganancias / (pérdidas)		
Pérdidas, neto	(147.654)	(68)
Ganancias, neto	<u>16.454</u>	<u>4.197</u>
Ganancias y pérdida, neto	<u>(131.201)</u>	<u>4.129</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación a trabajadores	US\$ <u>869.356</u>	<u>701.471</u>
Participación a trabajadores (Nota 17)	(130.403)	(105.221)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	US\$ <u>738.953</u>	<u>596.250</u>
Impuesto a la renta (Nota 18)	<u>(206.305)</u>	<u>(230.189)</u>
Utilidad líquida del ejercicio	US\$ <u>532.648</u>	<u>366.061</u>
Otros resultados Integrales		
Ganancias / (Pérdidas) actuariales	1.527	-
Total otros resultados integrales	US\$ <u>1.527</u>	<u>-</u>
Total resultado integral del ejercicio	US\$ <u>534.176</u>	<u>366.061</u>
Utilidad neta por acción	US\$ <u>0,59</u>	<u>1,22</u>

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
 INFORME DE COMISARIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
 Estados de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10) US\$	1.685.535	934.360
Obligaciones corrientes (Nota 11)	250.263	295.170
Pasivos acumulados (Nota 12)	<u>235.756</u>	<u>173.113</u>
Total pasivos corrientes	<u>2.171.553</u>	<u>1.402.643</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)	2.950.818	301.607
Obligaciones patronales largo plazo (Nota 13)	<u>59.999</u>	<u>50.944</u>
Total pasivos no corrientes	<u>3.010.817</u>	<u>352.551</u>
Total Pasivos	US\$ <u>5.182.370</u>	<u>1.755.194</u>
Patrimonio de los accionistas		
Capital - Acciones de US\$ 1 cada una, US\$ 900,000 en el 2017 y, 300,000 en el 2016 suscritas y pagadas (Nota 14)	900.000	300.000
Aportes futuras capitalizaciones (Notas 14)	0	600.000
Reserva legal (Nota 14)	36.606	36.606
Otros Resultados Integrales (Nota 14)	1.527	0
Resultados acumulados (Nota 14)	(594.475)	(923.930)
Resultado del ejercicio	<u>532.648</u>	<u>329.455</u>
Total patrimonio de los accionistas	US\$ <u>876.307</u>	<u>342.131</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	US\$ <u>6.058.677</u>	<u>2.097.325</u>

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
INFORME DE COMISARIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.  
Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$	2.092	356.861
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión de US\$ 114,054.12 en el 2017 y US\$0.00 en el 2016 (Nota 5)		5.358.038	1.210.968
Pagos anticipados (Nota 6)		1.955	3.588
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)		<u>283.628</u>	<u>148.097</u>
Total activos corrientes		<u>5.645.713</u>	<u>1.719.514</u>
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 327,162 en el 2017 y US\$ 219,994 en el 2016 (Nota 8)		405.792	368.683
Activo intangible neto de amortización acumulada de US\$ 2,608 en el 2017 y US\$ 652 (Nota 9)		<u>7.172</u>	<u>9.128</u>
Total activos no corrientes		<u>412.964</u>	<u>377.811</u>
Total Activos	US\$	<u>6.058.677</u>	<u>2.097.325</u>

---

Las cifras registradas en los balances corresponden a las mismas que mantienen en su contabilidad llevadas por sistema computarizado, cuyo plan de cuentas mantiene concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En mi opinión y basado en este examen, los Estados Financieros preparados acorde a las NIIF'S Pymes presentan razonablemente en todos sus aspectos la situación financiera de **THOUGHTWORKS SOFTWARE ECUADOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo están de acuerdo a los principios generalmente aceptados - PCGAS y con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para Pymes).

**5. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES DEL ARTICULO 279 DE LA LEY DE COMPAÑIAS**

He revisado el cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento alguna situación que debería ser informada.

Este informe de comisario es exclusivo para información de accionistas, directores, y gerencia de **THOUGHTWORKS INC.**, así como de la Superintendencia de Compañías.

Quito, abril 27 de 2018



Maria José Pulla Arevalo  
**COMISARIO PRINCIPAL**