

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de

SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2017 no fueron objeto de examen por lo que no emitimos opinión de dichos saldos.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados del primer al cuarto párrafo en bases para la opinión con salvedad, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Bases para opinión con salvedad.

En la fecha de nuestro informe, la Administración de **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, tiene las siguientes observaciones:

- a. No mantiene un sistema financiero contable y, por lo tanto, se ha impedido generar información confiable del software que incluye los módulos, bancos, cartera, activos fijos, proveedores, nomina.
- b. Al 31 de Diciembre de 2018, la compañía mantiene un saldo por pagar con las partes relacionadas por un valor de US\$ 84,273. Por lo que no pudimos realizar procedimientos alternativos de auditoria para satisfacernos sobre el registro en los estados financieros de la cuenta por pagar.

Como resultado de estas afectaciones, no hemos podido determinar la contabilidad que podrían haber sido necesarios en relación a los saldos bancarios, cuentas por cobrar, activos fijos, cuentas por pagar, impuestos, nómina y sus respectivos beneficios sociales, ni en relación con los elementos integrales del estado de resultados integrales, del estado de evolución del patrimonio y del estado de flujo de efectivo

Por otro lado, la administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **SERVICIOS DE CONSULTORIA & DISEÑO XIROSOFT S.A.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Manta– Ecuador, 04 Marzo de 2020

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829



Juan Diego Cevallos B.
Representante Legal
RNC. No. 31445

