

INFORME EN BORRADOR DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 11 de Abril del 2018

A la JUNTA DE SOCIOS DE
EXECSISTEMAS CIA. LTDA.

Quito, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **EXECSISTEMAS CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXECSISTEMAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión.

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 de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del Auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene

nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude 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:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, omisión de control interno.
- Obtenemos conocimientos 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 la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad e las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de una auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 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 una empresa en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y normativas

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Atentamente



ING. AMANDA YANEZ MOLINA.
RENAE 1089

EXECSISTEMAS CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES

CTA. NOMBRE	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2015	31/12/2016
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALE AL EFFECT	4	178.544,61	50.788,79
ACTIVOS FINANCIEROS	5	148.107,34	70.193,21
INVENTARIOS	6	160.293,82	215.057,37
SERVIC. Y OTROS PAGOS ANTICIP		2.000,00	2.672,30
ACTIVOS POR IMPUESTOS CTES	7	37.509,32	21.703,77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		526.455,09	360.415,44
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	290.531,96	322.563,26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		290.531,96	322.563,26
TOTAL ACTIVOS		816.987,05	682.978,70
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	79.853,43	40.105,54
OBLIGACI. CON INSTITU. FINAN.	10	20.506,80	16.937,37
PROVISIONES Y OTRAS OBLIGACIONES		41.248,82	25.718,10
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	25.469,12	44.582,65
ANTICIPOS CLIENTES		108.927,51	18.039,20
TOTAL PASIVO CORRIENTE		276.005,68	145.382,86
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		22.168,94	22.168,94
PROVISIO POR BENEFIC. A EMPL.	12	205.181,93	205.181,93
PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS		17.473,90	5.795,75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		244.824,77	233.146,62
TOTAL PASIVOS		520.830,45	378.529,48
PATRIMONIO	13		
CAPITAL SOCIAL		1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL		11.954,19	11.954,19
SUPER. POR REVALU. DE PPE		65.188,48	65.188,48
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		32.037,55	32.037,55
RESULTADOS ACUMULADOS		145.286,50	185.976,38
RESULTADOS DEL EJERCICIO		40.689,88	8.292,62
TOTAL PATRIMONIO		296.156,60	304.449,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		816.987,05	682.978,70

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

EXECSISTEMAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES

CTA. NOMBRE	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2016	31/12/2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES LOCALES		1.007.972,75	670.439,59
INGRESOS DE ACTIVID. ORDINA	14	1.007.972,75	670.439,59
COSTO DE VENTAS		-446.827,67	-302.233,89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	15	561.145,08	368.205,70
GASTOS OPERACIONALES	16		
GASTOS DE VENTA		146.403,44	75.337,11
GASTOS DE ADMINISTRACION		335.807,06	325.094,01
GASTOS FINANCIEROS		8.562,60	2.935,79
TOTAL GASTOS		-490.773,10	-403.366,91
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERC.		70.371,98	-35.161,21
OTROS GASTOS		-30.351,27	-5.054,97
OTROS INGRESOS		32.340,42	58.647,57
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		72.361,13	18.431,39
PROVISIONES FINALES			
15% Participación Trabajadores		10.854,16	2.764,68
22% Impuesto a la Renta		20.817,09	7.374,09
TOTAL PROVISIONES FINALES		-31.671,25	-10.138,77
RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO		40.689,88	8.292,62

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

EXECSISTEMAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES

DETALLE	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-127.755,82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-73.474,30
Clases de cobros por actividades de operación	950101	663.053,48
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	663.053,48
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-732.357,94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-721.503,78
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-10.854,16
Intereses recibidos	950106	16.647,25
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-20.817,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCED. DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDA. DE INVERSIÓN	9502	-61.809,18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-61.809,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANC.	9503	7.527,66
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	7.527,66
EFFECTOS DE LA VARIA EN LA T DE C SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-127.755,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	178.544,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	50.788,79
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8.292,62
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	6.781,09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	29.777,88
Ajustes por gastos en provisiones	9705	8.864,76
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9708	129,80
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	7.374,09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	2.764,68
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-42.000,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-88.548,01
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	83.502,20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	15.805,55
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-50.663,60
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-39.747,89
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	25.115,29
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-10.854,16
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-90.888,31
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-20.817,09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-73.474,30

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

EXECSISTEMAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES

DETALLE	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RANIIFS	SUPERAVIT POR REVA. PPE	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDO INICIAL 01/01/2017	1.000,00	11.954,19	41.547,51	65.188,48	-9.509,96	145.286,50	40.689,88	296.156,60
Transf. Resultados a Ctas. Patrimoniales						40.689,88	-40.689,88	0,00
Resultado del Ejercicio 2017							8.292,62	8.292,62
SALDO FINAL AL 31/12/2017	<u>1.000,00</u>	<u>11.954,19</u>	<u>41.547,51</u>	<u>65.188,48</u>	<u>-9.509,96</u>	<u>185.976,38</u>	<u>8.292,62</u>	<u>304.449,22</u>

Las notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL