

**Soluciones Integradas Solutions S.A.**

Estados financieros  
al 31 de diciembre de 2017

# Soluciones Integradas Solutions S.A.

Al 31 de diciembre de 2017

Contenido

---

## Informe de los auditores independientes

## Estados financieros Separados

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Estado de Situación Financiera     | 1 |
| Estado de Resultados Integrales    | 2 |
| Estado de Evolución del Patrimonio | 3 |
| Estado de Flujos de Efectivo       | 4 |
| Notas a los estados financieros    | 5 |

# Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de **Soluciones Integradas Solutions S.A.**

## Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados de **Soluciones Integradas Solutions S.A.** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Soluciones Integradas Solutions S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES).

## Bases 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 responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

## Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, y utilizando este principio contable. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

## 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 errores materiales, debido 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se considerarán 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.

## Informe de los auditores Independientes (continuación)

Como parte de la auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores de importancia relativa en los estados financieros debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o 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 la correspondiente presentación general, 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 su presentación razonable.

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



SC-RNAE No. 563



Fernando Tarapués

RNCPA No. 30739

Abril 10 de 2018

Quito - Ecuador

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2017  
Expresados en Dólares de E.U.A.

|   | <u>Notas</u> | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos</b>                                  |              |                   |                   |
| <b>Activos corrientes:</b>                      |              |                   |                   |
| Equivalentes de efectivo                        | 5            | \$ 18,860         | \$ 10,264         |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6            | 140,173           | 89,015            |
| Impuestos por cobrar                            | 10           | 16,358            | 3,254             |
| Inventarios                                     |              | 34,292            | 34,292            |
| <b>Total activos corrientes</b>                 |              | <b>209,683</b>    | <b>136,825</b>    |
| <b>Activos no corrientes</b>                    |              |                   |                   |
| Otros activos no corrientes                     |              | 18,500            | 18,000            |
| Propiedad, planta y equipo                      | 7            | 49,855            | 51,855            |
| <b>Total activos</b>                            |              | <b>278,038</b>    | <b>206,680</b>    |
| <b>Pasivos</b>                                  |              |                   |                   |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                      |              |                   |                   |
| Cuentas por pagar comerciales                   | 8            | 83,716            | 23,939            |
| Otras cuentas por pagar                         | 9            | 7,348             | 12,857            |
| Impuestos por pagar                             | 10           | 19,968            | 13,772            |
| Beneficios empleados                            | 11           | 1,661             | 1,684             |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                 |              | <b>112,693</b>    | <b>52,252</b>     |
| <b>Pasivos no corrientes:</b>                   |              |                   |                   |
| Beneficios empleados largo plazo                | 12           | 9,494             | 13,044            |
| <b>Total pasivos</b>                            |              | <b>122,187</b>    | <b>65,296</b>     |
| <b>Patrimonio</b>                               |              |                   |                   |
| Capital social                                  | 13           | 36,000            | 36,000            |
| Reserva legal                                   |              | 18,399            | 18,399            |
| Aportes para futuras capitalizaciones           |              | 189,400           | 109,599           |
| Resultados acumulados                           |              | (87,948)          | (22,614)          |
| <b>Total patrimonio</b>                         |              | <b>155,851</b>    | <b>141,384</b>    |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>                |              | <b>\$ 278,038</b> | <b>\$ 206,680</b> |

Sr. Luis Mantilla  
Gerente General

Srita. María Fernanda Olmedo  
Contadora

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

|  | <u>Notas</u> | <u>2017</u>        | <u>2016</u>         |
|--|--------------|--------------------|---------------------|
| Ingresos por actividades ordinarias        | 15           | \$ 452,530         | \$ 513,590          |
| Costo de ventas                            | 16           | <u>(241,963)</u>   | <u>(370,148)</u>    |
|  |              | 210,567            | 143,442             |
| <b>(Gastos) ingresos de operación:</b>     |              |                    |                     |
| Administración y ventas                    | 16           | (283,313)          | (569,626)           |
| Otros ingresos                             |              | <u>1,463</u>       | <u>9,730</u>        |
| <b>(Pérdida) en operaciones</b>            |              | <u>(71,283)</u>    | <u>(416,454)</u>    |
| Impuesto a la renta                        | 14           | -                  | (11,626)            |
| <b>(Pérdida) neta</b>                      |              | <u>(71,283)</u>    | <u>(428,080)</u>    |
| <b>Otros resultados integrales del año</b> |              |                    |                     |
| Ganancia actuarial                         |              | <u>5,949</u>       | <u>7,903</u>        |
| <b>(Pérdida) neta</b>                      |              | <u>\$ (65,334)</u> | <u>\$ (420,177)</u> |

\_\_\_\_\_  
Sr. Luis Mantilla  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Srta. María Fernanda Olmedo  
Contadora

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

|  | Resultados acumulados |               |                                       |                    |                             |                                 | Total               |            |
|--|-----------------------|---------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|
|  | Capital social        | Reserva Legal | Aportes para futuras capitalizaciones | Reserva de Capital | Otros resultados integrales | Resultados adopción de las NIIF | Pérdidas acumuladas |            |
| Saldos al 31 de diciembre de 2015      | \$ 36,000             | 18,399        | -                                     | 70,860             | 2,843                       | 30,700                          | 293,160             | \$ 451,962 |
| Ajustes de Otros resultados integrales | -                     | -             | -                                     | -                  | (2,843)                     | -                               | 2,843               | -          |
| Aportes para futuras capitalizaciones  | -                     | -             | 109,599                               | -                  | -                           | -                               | -                   | 109,599    |
| Pérdida neta                           | -                     | -             | -                                     | -                  | 7,903                       | -                               | (428,080)           | (420,177)  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016      | \$ 36,000             | 18,399        | 109,599                               | 70,860             | 7,903                       | 30,700                          | (132,077)           | \$ 141,384 |
| Otros ajustes                          | -                     | -             | -                                     | (70,860)           | 2,843                       | (30,700)                        | 98,717              | -          |
| Aportes para futuras capitalizaciones  | -                     | -             | 79,801                                | -                  | -                           | -                               | (71,283)            | 79,801     |
| Pérdida neta                           | -                     | -             | -                                     | -                  | 5,949                       | -                               | (104,643)           | (65,334)   |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017      | \$ 36,000             | 18,399        | 189,400                               | -                  | 16,555                      | -                               | (104,643)           | \$ 155,851 |

Sr. Luis Mantilla  
Gerente General

Sra. María Fernanda Olmedo  
Contadora

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

## Soluciones Integradas Solutions S.A.

### Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado a 31 de diciembre de 2017  
Expresados en Dólares de E.U.A

|  | 2017                | 2016               |
|--|---------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo en actividades de operación:  |                     |                    |
| Efectivo recibido de clientes  | \$ 389,732          | \$ 1,454,352       |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados  | (498,780)           | (1,550,404)        |
| <b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>                                       | <b>(109,048)</b>    | <b>(96,052)</b>    |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión:  |                     |                    |
| Otros activos  | (500)               | (2,800)            |
| Compras de activos fijos   | (1,658)             | (27,000)           |
| <b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>                                       | <b>(2,158)</b>      | <b>(29,800)</b>    |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:   |                     |                    |
| Préstamo socios  | 40,000              |                    |
| Aportes de socios  | 79,802              | 109,599            |
| <b>Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento</b>                                     | <b>119,802</b>      | <b>109,599</b>     |
| Aumento neto de equivalentes de efectivo   | 8,596               | (16,253)           |
| Equivalentes de efectivo al inicio del año   | 10,264              | 26,517             |
| <b>Equivalentes de efectivo al final del año</b>   | <b>\$ 18,860</b>    | <b>\$ 10,264</b>   |
| <b>Conciliación de la (pérdida) neta con el efectivo (utilizado) en actividades de operación:</b>  |                     |                    |
| (Pérdida) utilidad neta  | (65,334)            | (420,177)          |
| Ajustes por:   |                     |                    |
| Depreciaciones   | 3,657               | 13,457             |
| Cobertura patronal y desanuncio  | 2,774               | 8,582              |
| 22% Impuesto a la renta  |                     | 11,626             |
| Otros resultados integrales  | (5,949)             | (7,903)            |
| Provisión de ingresos  |                     | -                  |
| <b>Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:</b> |                     |                    |
| (Aumento) disminución en deudores comerciales  | (51,158)            | 930,324            |
| (Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar  | (13,103)            | 708                |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar   | 20,463              | (619,106)          |
| (Disminución) en pasivos acumulados  | (399)               | (13,563)           |
| <b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>                                       | <b>\$ (109,049)</b> | <b>\$ (96,052)</b> |

Sr. Luis Mantilla  
Gerente General

Srta. María Fernanda Omedo  
Contadora