

---

**SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.**

**Informe de Comisario  
Al 31 de Diciembre del 2016**

---

**SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.**

**Informe de Comisario**

**Al 31 de diciembre del 2016**

**CONTENIDO:**

Informe de comisario

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

**Abreviaturas usadas:**

US\$ Dólares estadounidenses

NIA Normas Internacionales de Auditoría

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

IAASB Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores

## INFORME DE COMISARIO

**A los Accionistas de:**  
**SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.**

### Opinión

He auditado los estados financieros de SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A., al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Fundamentos de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, son independientes de SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A., y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los responsables de la Dirección de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones 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.

He dado cumplimiento, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF).
- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y Administración de SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, 25 de abril del 2017

  
Ing. Com. Paul Pazmiño  
COMISARIO

SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y equivalentes de efectivo	274.365
Cuentas por cobrar comerciales	121.247
Cuentas por cobrar relacionadas	287.153
Otras cuentas por cobrar	8.470
Activo por impuesto corriente	62.192
<b>Total</b>	<b>753.427</b>

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO</b>	<b>23.138</b>
---------------------------------	---------------

<b>ACTIVO INTANGIBLE, NETO</b>	<b>76.923</b>
--------------------------------	---------------

<b>TOTAL</b>	<b>853.488</b>
--------------	----------------

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar	50.722
Pasivos acumulados	108.282
Passivo por impuesto corriente	43.052
Otros pasivos	0
<b>Total</b>	<b>202.056</b>

<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	
Jubilación patronal y desahucio	<b>528.835</b>

<b>Total</b>	<b>528.835</b>
--------------	----------------

<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	
(véase estado adjunto)	<b>122.598</b>

<b>TOTAL</b>	<b>853.488</b>
--------------	----------------

SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Notas

**Ingresos de operación:**

Mantenimiento softwares	614.496
Venta de licencia	255.510
Venta Bies	0
Desarrollo e implementación	(1.000)
Ordenes de Trabajo	740.013
Outsourcing	315.940
Alquiler Soat y otros	46.499

<b>Total ingresos operativos</b>	<b>1.971.457</b>
----------------------------------	------------------

**Gastos operacionales**

Gasto de ventas	(907.927)
Gastos administrativos	(1.218.182)

<b>Total gastos operativos</b>	<b>(2.126.108)</b>
--------------------------------	--------------------

<b>Utilidad neta de operación</b>	<b>(154.651)</b>
-----------------------------------	------------------

**Otros ingresos y (egresos):**

Otros ingresos (egresos), neto	124.996
--------------------------------	---------

<b>(Pérdida) utilidad antes de participación de los empleados en las utilidades e impuesto a la renta</b>	<b>(29.656)</b>
---	-----------------

Participación de los empleados en las utilidades	13	0
Impuesto a la renta	13	(3.354)

<b>(Pérdida) utilidad neta</b>	<b>(33.009)</b>
--------------------------------	-----------------

<b>Utilidad por acción</b>	<b>(5,50)</b>
----------------------------	---------------

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

				Resultados acumulados por		
	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	conversión a NIIF	Utilidades retenidas	Total
31 de diciembre del 2015	6.000	4.202	(793)	(64.833)	211.033	155.608
Perdida neta					(33.009)	(33.009)
31 de diciembre del 2016	6.000	4.202	(793)	(64.833)	178.024	122.598

SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

---

Flujos de efectivo generados por actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	1.971.085
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.212.840)
Pago por impuesto a la renta corriente	0
Otros ingresos (egresos) neto	124.996
	<hr/>
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(116.759)</b>

Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:

Disminución (Incremento) de propiedad y equipo	8.727
Disminución de inversiones temporales	0
(Incremento) activo intangibles	36.666

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

45.394

Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo

(71.366)

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año

345.731

Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año

274.385

---

SISTRAN ANDINA SISTRANDI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)  
(continuación)

Conciliación del resultado neto del periodo con el flujo  
de efectivo provistos por actividades de operación

Resultado integral del año (33.009)

Más cargos a resultados que no representan  
movimiento de fondos

Amortizaciones 0  
0

Cambios en activos y pasivos corrientes

Cuentas por cobrar comerciales	(372)
Cuentas por cobrar relacionadas	(56.409)
Otras cuentas por cobrar	670
Activo por impuesto corriente	36.169
Cuentas por pagar	(4.517)
Pasivos acumulados	15.052
Pasivo por impuesto corriente	(67.936)
Otros pasivos	0
Pasivo a largo plazo	(6.405)
	<hr/>
Efectivo neto provistos por actividades de operación	(83.749)
	<hr/>

Efectivo neto provistos por actividades de operación (116.759)