

Núñez Serrano & Asociados



CONSULTORA SOUTHERN CROSS
CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 e
Informe de los auditores independientes



PrimeGlobal

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviatura usada:

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

Núñez Serrano & Asociados

Audidores Consultores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A. (en adelante "la Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En razón que hasta el 31 de diciembre del 2016 la Compañía para fines contables, no estaba obligada a presentar estados financieros auditados, no hemos estados financieros comparativos con ese año.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamentos de la opinión con salvedad de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A. al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión con salvedad

Según se informó en la Nota 1 de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía, en el año de los sucesos en cuestión, se encontraba auditando el resultado de este año, que, según se informó, se esperaba que se recuperara y clasificara de los importes en libros de los activos y pasivos que pudieran ser afectados de no superara la condición informada.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha, y, el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.



PrimeGlobal

Asesoría y Auditoría

Núñez Serrano & Asociados

Audítores Consultores



Los responsables de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las 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 evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Evaluamos la evidencia de auditoría para determinar si existen hechos o condiciones que pudieran dar lugar a una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa 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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

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

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros AE-016

Edgar Núñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N36-120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, abril 20 del 2018



PrimeGlobal

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

Notas

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	5	332.316
Inversiones financieras	6	301.259
Clientes	7	259.181
Otras cuentas por cobrar	8	386.374
Pagos anticipados	9	396.372
Activo por impuesto corriente	10	25.142
Total		1.628.950

PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO	11	45.341
-----------------------------	----	--------

OTROS ACTIVOS- DERECHOS FIDUCIARIOS	12	102.268
-------------------------------------	----	---------

TOTAL		2.076.539
-------	--	-----------

PASIVOS

Proveedores	13	61.241
Pasivo por impuesto corriente	14	149.320
Obligaciones sociales	16	153.811
Anticipo Clientes	17	1.020.114
Total		1.384.286

PASIVO LARGO PLAZO

Beneficios definidos	18	7.525
Total		1.391.811

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
(véase estado adjunto)

TOTAL	19	684.728
		2.076.539

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Notas

Asesoría Financiera	3.109.376
Rendimientos financieros	51.643
Total	3.161.019
Gastos de operación	(2.481.526)
Utilidad en operación	579.493
Otros ingresos (egresos) neto	127.512
Utilidad antes de impuesto a la renta	807.005
Impuesto a la renta	(198.396)
Utilidad neta	487.359

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31 2016	100 000	0	97 178	197 178
Reclasificación Dividendos		95 701	(95 701)	0
Ganancia actuarial			191	191
Utilidad Neta			487 359	487 359
Diciembre 31, 2017	100 000	95 701	489 027	684 728

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Flujos de efectivo generados por actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	2,105,864
Efectivo pagado a proveedores	(2,603,962)
Pago por impuesto a la renta corriente	(198,596)
Otros ingresos (egresos) neto	12,512
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(447,121)

Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:

(Incremento) de propiedad, muebles y equipo	(20,313)
(Incremento) en Otros activos- Derechos fiduciarios	(102,268)
Disminución en inversiones financieras	797,120

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(624,549)
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	21,410
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	235,928
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	457,337

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

(continuación)

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

Utilidad neta	487,369
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos	
Depreciación	9,872
Provisiones	194,531
	204,403
Cambios en activos y pasivos corrientes	
Disminución en Clientes	103,457
(Incremento) en Otras cuentas por cobrar	(580,905)
Disminución en Pagos anticipados	(1,075)
(Incremento) en Activo por impuesto corriente	(1,075)
(Incremento) en Cuentas por pagar	(1,075)
Incremento en Pasivo por impuesto corriente	104,266
Incremento en Obligaciones sociales	226,009
(Disminución) en Anticipo de clientes	(1,105,969)
Incremento en Beneficios definidos	3,367
Ganancia actuarial	191
	(1,138,883)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(447,121)

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros