

SEPIAOPENSOURCE S.A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2016

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía
SEPIAOPENSOURCE S.A.**

NOMBRAMIENTO

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de SEPIAOPENSOURCE S.A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de SEPIAOPENSOURCE S.A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

INFORME

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por SEPIAOPENSOURCE S.A., y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de SEPIAOPENSOURCE S.A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, además certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de

SEPIAOPENSOURCE S. A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2016 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

BANCOS (1)	9.529,01
Banco Pichincha	9.529,01

- 1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestran en el siguiente cuadro:

Cuenta	Parcial	Valor Total
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		327,04
Clientes Locales	327,04	
TOTAL		327,04

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Este rubro comprende las retenciones de impuesto a la renta y de IVA que le han sido efectuadas a COMENOR S. A. y principalmente el valor de Impuesto al Valor Agregado.

Cuenta	Valor
IVA en Compras	22,19
IVA retenido clientes	31,36
Impuesto Retenido Clientes	205,45
TOTAL	259,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de SEPIAOPENSOURCE S.A. al 31 de diciembre del 2016 se conformaba así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Valor
Equipo de Computador	114,84
TOTAL	114,84
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación / Software	-12,46
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-12,46

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

PASIVO

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de Diciembre de 2016, US \$ 674,82, mismos que están compuestos así:

PROVEEDORES

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

PASIVO A CORTO PLAZO

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el período 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Proveedores Locales	90,00
TOTAL PROVEEDORES	90,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
IVA en Ventas	44,76
Retención IVA 100%	19,44
303 Honorarios Profesionales	13,89
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	78,09

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta e IVA generados en el mes de diciembre del 2016 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.

PASIVO NO CORRIENTE

La composición del Pasivo No corriente durante el período 2016 se muestra en el siguiente detalle:

Accionistas	-506,73
TOTAL PROVEEDORES	-506,73

Corresponde a valores pendientes de pago, cuyo vencimiento es mayor a 360 días.

PATRIMONIO

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de Diciembre de 2016, el Patrimonio asciende a US \$ 1.600,0 y comprende las siguientes partidas:

CAPITAL SOCIAL

Almeida Cedeño Juan Gabriel	200,00
-----------------------------	--------

Fonseca Arias Jorge Enrique	200,00
Garcés Gomez Natalia Cristina	200,00
Pérez Vallejo Pablo Javier	200,00
Pilco Quinaluiza Henry Mauricio	200,00
Revelo Castro Freddy David	200,00
Villota Herdoíza Pedro José	200,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.600,00

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

La compañía SEPIAOPENSOURCE S.A., en el ejercicio económico 2016, se han generado los siguientes :

CUENTA	Valor
Prestación de servicios	10211,81
TOTAL	10211,81

- 1) SEPIAOPENSOURCE S.A. Actividades de Diseño, Desarrollo y Venta de Software y Hardware para plataformas Tecnológicas y Telecomunicación.

COSTOS Y GASTOS

Corresponde a los valores generados para cubrir, incrementar o generar ventas, y se los ha dividido considerando su naturaleza:

GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES

Internet	48,30
Software	68,00
Hosting	34,70
Dominio	505,46
TOTAL GASTOS GENERALES	656,46

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Registro de Marca	208,00
Depreciación Equipo de Computación	12,76
Servicios de Administración y Contabilidad	400,00
IVA al gasto	122,04
Gastos Legales	752,89
Facturación electrónica	49,14
Comisiones Bancarias	43,56
Retenciones Asumidas	23,48
Gastos no respaldados	0,02
Multas e Intereses no deducibles	1,15
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.613,04

IMPUESTOS

SEPIAOPENSOURCE S.A., ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el Ruc.

Atentamente



Tnlga. Isabel Llamushunta
COMISARIA PRINCIPAL