

**SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND
CONSULTING S.A.S.**
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**



SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.
SUCURSAL ECUADOR

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2017-2016

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL APODERADO LEGAL DE:
SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S.
SUCURSAL ECUADOR

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **SUCCESSFUL S.A.S.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes: estado de situación financiera, estado de resultados global, estado de cambios en patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**SUCCESSFUL S.A.S.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 fueron auditados la Compañía ESUTECO CIA. LTDA. Quienes emiten el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 31 de marzo del 2017.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

8.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "SUCCESSFUL S.A.S." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2016 con fecha 3 de julio del 2017.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- La Administración y de la Empresa "SUCCESSFUL S.A.S.", es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de 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.

Quito, 21 de Marzo del 2018

Legalizado por

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

A C T I V O S		31-dic-17	31-dic-16
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos		123,77	42.283,38
Cuentas por cobrar comerciales		159.849,81	793.872,83
Cuentas por Cobrar		2.213,54	5.542,70
Otras cuentas por cobrar		0,00	0,00
Crédito Tributario IVA		71.349,07	180.639,35
Crédito Tributario Renta		96.125,52	106.661,66
Otros		31.528,61	70.343,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		361.190,32	1.199.343,50
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos		22.070,27	22.070,27
Depreciación acumulada		-13.676,51	-11.859,59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.393,76	10.210,68
TOTAL ACTIVOS		369.584,08	1.209.554,18

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

PASIVOS		31-dic-17	31-dic-16
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Nacionales		117.935,09	307.737,36
Proveedores del Exterior		23.531,57	6.727,63
Obligaciones Financieras		9.422,64	2.685,44
Otras cuentas por pagar		39.608,19	78.284,63
Obligaciones tributarias		24.681,70	74.782,88
Obligaciones con empleados		88.117,14	34.222,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		303.296,33	504.440,26
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar Exterior		4.382,12	526.362,35
Otras cuentas por pagar		11.562,16	400,64
Jubilación Patronal y Desahucio		12.254,78	17.553,04
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		28.199,06	544.316,03
TOTAL PASIVO		331.495,39	1.048.756,29
PATRIMONIO			
Capital social		2.000,00	2.000,00
Utilidades no distribuidas		20.000,00	116.951,03
Resultado ejercicio		16.088,69	41.846,86
TOTAL PATRIMONIO		38.088,69	160.797,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		369.584,08	1.209.554,18

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS		31-dic-17	31-dic-16
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas tarifa 12%		1.017.452,24	1.520.433,96
Exportaciones de Servicios			44.597,50
TOTAL INGRESOS		1.017.452,24	1.565.031,46
COSTOS Y GASTOS			
Costos		880.583,07	1.219.356,22
Gastos		215.368,99	282.527,00
UTILIDAD OPERACIONAL NO OPERACIONALES		(78.499,82)	63.148,24
Otros ingresos		117.911,85	18.506,47
Otros egresos		11.171,13	5.045,94
RESULTADO EJERCICIO		28.240,90	76.608,77
15% TRABAJADORES		4.236,13	11.491,32
22% IMPUESTO RENTA		7.916,08	23.270,59
RESULTADO NETO		16.088,69	41.846,86

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8

***SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016***

EVOLUCION DEL PATRIMONIO		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-17	2.017	31-dic-16
Capital social		2.000,00	0,00	2.000,00
Utilidades no distribuidas		20.000,00	-96.951,03	116.951,03
Resultado ejercicio		16.088,69	-25.758,17	41.846,86
TOTAL PATRIMONIO		38.088,69	-122.709,20	160.797,89

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.017	2.016
SALDO INICIAL enero	42.283,38	4.728,30
INGRESOS OPERACIONALES	1.017.452,24	1.565.031,46
MENOS COSTO DE VENTAS	-880.583,07	-1.219.356,22
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	795.993,57	1.116.249,84
INGRESOS OPERACIONALES	975.146,12	1.466.653,38
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-215.368,99	-282.527
DEPRECIACIONES	1.816,92	-397,16
COSTOS OPERATIVOS	-213.552,07	-282.924,16
INGRESOS NETOS	761.594,05	1.183.729,22
GASTOS E INVERSIONES		
IMPUESTO RENTA Y TRABAJADORES	-12.152,22	-34.761,91
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS	0,00	3.184
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-12.152,22	-31.577,78
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	106.740,72	13.460,53
VARIACION PATRIMONIO	-138.797,89	-186.000,01
DISMINUCION PASIVOS	-717.260,90	-937.328,58
TOTAL FINANCIAMIENTO	-749.318,07	-1.109.868,06
SALDO FLUJO EFECTIVO	123,77	42.283,38
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre	123,77	42.283,38

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S
SUCURSAL ECUADOR
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

S.I.C. “SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING, Casa Matriz, fue constituida el 2 de enero de 1999 en la República de Colombia , Su objetivo social son las labores de consultoría en proyectos de implementación de sistemas, reingeniería de procesos, asistencia técnica y financiera, desarrollo y modificación a programa de computadores, representación comercialización y ventas de software, asesoría contable y tributaria, procesamiento electrónico de datos, comercialización y venta de equipos de computo y hardware en general. El objeto de Casa Matriz se puede extender dentro y fuera del territorio colombiano.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de enero del 2022.

Con fecha 23 de noviembre del 2010, estableció su Sucursal en la República del Ecuador, la cual opera en concordancia a los estatutos de la Matriz, en cuando no se oponga a las leyes ecuatorianas. Se aprobó la domiciliación de la sucursal en Ecuador con las siguientes características.

1. Nombrar en Ecuador un Representante con amplias facultades para realizar y celebrar todos los actos y negocios jurídicos, y para que pueda contestar las demandas y cumplir las obligaciones contraídas’
2. Constituir la sucursal con un capital destinado a la actividad que se vaya desarrollar, por el valor de DOS MIL 8usd \$ 2.000.00) DÓLARES DE LOS Estados Unidos de América
3. La sucursal domiciliada en Ecuador está sujeta a las leyes de la República del Ecuador en cuanto a los actos y negocios jurídicos que hayan de celebrar y surtir efectos. .
La participación de las partes en el Consorcio “GX .. SIC, es del 50% para cada una en derechos y obligaciones, utilidades y pérdidas derivados de este contrato.

La duración del Consorcio “CX .. SIC” será desde su constitución, hasta el momento que se ejecuten total y definitivamente los trabajos necesarios para la conclusión de las obras para las que se constituyó, más un plazo adicional de no más de 90 días.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS AND CONSULTING S.A.S. SUCURSAL ECUADOR, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Enrique Lema Lamus

GERENTE

Ricardo Fonseca Garzón

B.- ACCIONISTAS

<i>Successful Colombia</i>	100.00%	2.000.00
TOTAL	100,00	2.000.00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros de la Empresa Succesful S.A.S, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, con las Normas Internacionales de Información Financiera y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a tres años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Edificios	70
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2017 y sucesivos.– De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2013, 23% para el año 2016 y 22% a partir del año 2017.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.– El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.– La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.7 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.– Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 y 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.10 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurren.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, en su año de transición

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina JAYA, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2017 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

C.- ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2017	2016
Cajas	123.77	500.00
Bancos	0.00	41.783.38
TOTAL	123.77	42.283.38

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

C.3.2.- CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	159.849.81	793.872.83
Otras cuentas por cobrar	2.213.54	5.542.70
Crédito Tributario I.V.A.	71.349.07	180.639.35
Crédito Tributario Renta	96.125.52	106.661.66
Otros Activos corrientes	31.528.61	70.343.58
TOTAL	361.066.65	1.157.060.12

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

C.3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016
Muebles y Enseres	18.169.13	18.169.13
Equipo de Computo	3.901.14	3.901.14
Depreciación acumulada	-13.676.51	-11859.59
TOTAL	8.393.76	10.210.68

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS S.A.S.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2017

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33,33%
Edificios	5%

La evolución de los activos fijos durante el año 2017 es como sigue:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2017	22.070,27
DISMINUCIONES	
Disminuciones	2.500,00
SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS	24.570,27
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	-11.859,59
Aplicaciones 2017	-4.316,92
SALDO FINAL DEPRECIACIONES	-16.176,51
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS	8.393,76

PASIVOS

C.3.5 PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE	31-dic-17	31-dic-16
Proveedores Nacionales	117.935.09	307.737,36
Proveedores del Exterior	23.531.57	6.727,63
Obligaciones financieras	9.422.64	2.685,44
Otras cuentas por pagar	39.608.19	78.284,63
Obligaciones tributarias	24.681.70	74.782,88
Obligaciones con empleados	88.117.14	34.222,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	303.296.33	504.440,26

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2017.

C.3.7.- PASIVO LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR

PASIVO LARGO PLAZO	31-dic-17	31-dic-16
Cuentas por pagar Exterior relacionadas	4.382.12	526.362,35
Otras cuentas por pagar	11.562.16	400,64
Jubilación Patronal y Desahucio	12.254.78	17.553,04
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	28.199.06	544.316,03

La cuenta Jubilación, acumula las provisiones realizadas por la empresa para cubrir riesgos de indemnizaciones laborales por jubilación patronal y despidos por desahucio. El cálculo actuarial fue realizado por la Empresa Logaritmo.

C.3.8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2017	2016
Capital Social	2.000.00	2.000.00
Utilidades ejercicios anteriores	20.000.00	116.951.03
Resultado del ejercicio	16.088.69	41.846.86
TOTAL	38.088.69	160.797.89

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa **SUCCESSFUL IMPLEMENTATIONS SAS.**

C.3.9.- RESULTADO DEL EJERCICIO

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ **16.088.69**

C.3.10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.