

SOCIEDAD TÉCNICA COMERCIAL CÍA. LTDA.

SOTIC

**INFORME DEFINITIVO
DE AUDITORIA EXTERNA**

AÑO 2014

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2014: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad del Directorio sobre los estados financieros

2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Responsabilidad del auditor

3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), excepto por lo mencionado en el párrafo 4, he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.
4. La compañía no ha registrado el gasto por la depreciación de los activos revaluados en el año 2012, por un monto de US \$ 18.959 por lo que su activo y utilidad se encuentran sobrevalorados en un porcentaje del 1% y del 77% respectivamente.

Opinión

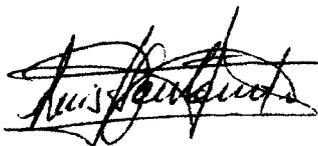
5. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe, salvo por lo mencionado en el párrfo 4, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2014, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis

6. Como se menciona en la Nota No 2 este es el tercer año en el que SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes desde el año 2012.
7. Los estados financieros definitivos con sus respectivas notas aclaratorias al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por los socios según acta el 25 de abril de 2015.
8. A la fecha de emisión de este informe la declaración de Impuesto a la Renta se encuentra realizada, aún no se han declarado los Estados Financieros y reportes complementarios a la Superintendencia de Compañías, debido a que este informe es parte de los reportes que deben cargarse al sistema de la Superintendencia en el momento de la declaración.
9. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2013 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
10. Respecto de las Obligaciones tributarias: impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple oportunamente con estas obligaciones.
11. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 30 de mayo de 2015

Atentamente,



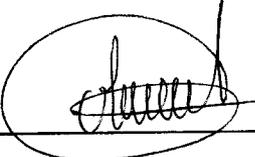
Lic. Luis Santander
R.N.AE. 0235

SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014 vs 2013.

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	60,338	75,281
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5	325,413	235,973
Otras cuentas por Cobrar	6	20,885	80,339
Inventarios	7	739,898	663,540
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	1,206	2,836
Impuestos Anticipados	9	7,024	27,004
Total Activo Corriente		1154,764	1084,973
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	10	809,817	834,063
Total Activo No Corriente		809,817	834,063
TOTAL ACTIVO		1964,581	1919,036
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	11	380,120	432,046
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	335,393	402,048
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	9,610	6,270
Beneficios Sociales por Pagar	14	28,063	17,188
Anticipo Clientes	15	118,477	144,328
Otras Cuentas por pagar	16	4,183	1,171
Cuentas y Documentos por pagar relacionados	17	193,784	49,448
Total Pasivo Corriente		1069,629	1052,499
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión Jubilación y Desahucio	18	135,638	105,718
Otros Pasivos Largo Plazo	19	13,047	2,000
Total Pasivo No Corriente		148,685	107,718
TOTAL PASIVO		1218,314	1160,217
PATRIMONIO NETO			
Capital	26	50,000	50,000
Aporte Futuras Capitalizaciones	27	17,590	17,590
Reservas	28	4,974	4,974
Resultados Acumulados	29	(31,449)	(30,059)
Otros Resultados Integrales	30	700,151	717,704
Resultado del Ejercicio	31	5,000	(1,390)
TOTAL PATRIMONIO		746,266	758,819
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		1964,580	1919,036

Ver notas a los estados financieros


 REPRESENTANTE LEGAL


 CONTADOR GENERAL

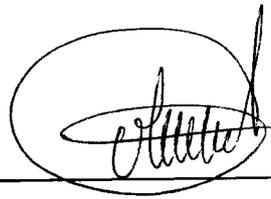
SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 vs. 2013.

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
Ingresos	20	2032,467	1824,986
(-) Costo de Ventas	21	1639,812	1525,661
(=) UTILIDAD BRUTA		392,655	299,326
(-) Gastos Administrativos	22	389,582	318,393
(-) Gastos Financieros	23	45,021	48,679
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		-41,948	-67,746
Otros Ingresos	24	46,948	66,893
Otros Gastos	25	-	537
RESULTADO DEL EJERCICIO		5,000	-1,390
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdida Actuarial por beneficio de planes definidos		(7,553)	-
RESULTADO INTEGRAL		(12,553)	(1,390)

Ver Notas a los Estados Financieros



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 vs. 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados NIIF Adopción Primera vez	Superávit revaluación Propiedad, Planta y Equipo	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total	
Saldo inicial 01 de Enero 2013	50,000	17,590	4,974	66,690	-	81,065	717,704	-	22,222	753,672
Resultado del periodo								-	1,390	- 1,390
Transferencia entre cuentas patrimoniales				-	22,222				22,222	-
Reversión Impuesto a la renta					6,537					6,537
Saldos finales 2013	50,000	17,590	4,974	51,006	-	81,065	717,704	-	1,390	758,819
Transferencia entre cuentas				-	1,390				1,390	-
Resultado del periodo									5,000	5,000
Pérdida Actuarial Por Beneficio De Planes Definidos								-	17,553	- 17,553
Saldos Finales 2014	50,000	17,590	4,974	49,616	-	81,065	717,704	- 17,553	5,000	746,266


 REPRESENTANTE LEGAL


 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
SOTIC SOCIEDAD TECNICA COMERCIAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	Al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	75,281	90,809
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	2002,221	1739,008
Total efectivo neto recibido de clientes	2002,221	1739,008
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	- 1768,344	- 1618,404
Empleados	- 162,540	- 146,878
Total efectivo de proveedores y empleados	- 1930,884	- 1765,282
Otros Gastos e Ingresos de Actividades de Operación		
Otros pagos por actividades de operación	- 20,486	- 34,540
Pago del Impuesto a las Ganancias	-	4,842
Intereses Pagados	- 32,843	- 25,763
Total Efectivo de otras actividades de operación	- 53,329	- 55,461
Total Flujo neto de actividades de Operación	18,008	- 81,735
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Ingresos No Operacionales	46,948	62,423
Adiciones de Propiedades planta y equipo	- 1,065	4,474
Total Efectivo neto de actividades de inversión	45,883	66,897
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Gastos Financieros	- 12,178	9,874
Obligaciones financieras	- 66,656	38,652
Total efectivo neto en actividades de financiamiento	- 78,834	690
Efectivo y sus equivalentes al final del período	60,338	75,281


 REPRESENTANTE LEGAL


 CONTADOR GENERAL

