Ing. Com. Milton Alcivar Pin
Cdla.: Acuarela del Rio Mz. 27 Villa # 3
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
ACCIONISTAS DE RETRACO S.A.
Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de AGROREPUESTOS LOVATO S.A., que comprenden al Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que están libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión Sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

AUDITORIAS EXTERNAS • ASESORIA TRIBUTARIA Y CONTABLE • SUP. DE BANCOS Y SUP. DE COMPAÑIAS
Telf.: 2 131387 • Cel.: 0983545639 • E-mail: auditoriasalcivar@hotmail.com

5. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoria.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AGROREPUESTOS LOVATO S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2017, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

ING. MILTON ALCIVAR PIN
C.P.A.
SC-RNAE 241

Profesionalmente a su lado

Guayaquil, Abril 25 del 2017

RETRACO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS DE OPERACIÓN	2017	2016
VENTAS		
Ventas	745.661	808.542
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de Ventas	513.547	659.168
UTILIDAD BRUTA	**232.334**	**149.374**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Adiministrativos	240.283	233.888
Gastos de Ventas	54.691	8.871
Total Gastos de Operación	**294.973**	**242.759**
INGRESOS/GASTOS		
Rendimientos Financieros	116.551	
Otros Ingresos		190.978
Gastos Financieros	2.188	
Total	**114.363**	**190.978**
UTILDAD EN OPERACIÓN	**51.723**	**97.593**
15% Participación empleados	7.758	14.639
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**43.965**	**82.954**
Gasto ni deducibles	27.946	14.651
SUMAN	71.911	97.605
22% IMP. CAUSADO	**15.820**	**21.473**
UTILIDAD DEL EJERCIICO	28.144	61.481

Las notas adjuntas forman parte de este estado

GERMAN LOVATO ZURATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA

RETRACO S.A.

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

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2016	800	7.686	237.655	61.481	307.620
MOVIMIENTO AÑO 2017	0	7.396	54.346	-33.336	28.409
SALDO AL 31/12/2017	**800**	**15.082**	**292.001**	**28.144**	**336.028**

Las notas adjuntas forman parte de este estado

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA

RETRACO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo Recibido de Clientes	824.639
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-808.392
Intereses ganados	116.551
Otros Ingresos (gastos), neto	-2.188
Efectivo Neto Proveniente(utilizado) actividades de operación	**130.611**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Incremento en Propiedades y equipos	-62.125
Incremento otros activos	0
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversiòn	**-62.125**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Cuentas por Pagar	-11.187
Aumento de obligaciones a largo plazo	-143.306
Inversiones Temporales	-103.714
Otros	2.132
Efectivo Neto proveniente (utilizado) en act.financiaciòn	**-256.074**
EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	
Aumento (disminución) neta durante el año	-187.569
Saldo al inicio del año	238.067
Saldo al inicio del año	**50.498**

Las notas adjuntas forman parte de este estado

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	28.143
AJUSTES PARA RECONCILIAR EL SUPERAVIT DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETRO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Depreciación de Activos Fijos	27.063
Provision Trabajadores	7.524
Cuentas por Cobrar Comerciales	78.759
Inventarios	-26.306
Otras Cuentas por Cobrar	0
Cuentas por Pagar	11.070
Obligaciones bancarias	19.359
Incremento (disminución) participación trabajadores	-4.073
Incremento (disminución) impuestos	-6.926
Total Ajustes	102.467
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	130.611

Las notas adjuntas forman parte de este estado

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA