Ing. Com. Milton Alcivar Pin
Cdla.: Acuarela del Río 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 2018 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 estén 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 auditoria ejecutada.- La auditoria 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 auditoria para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

4. Una auditoria 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.

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

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

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de RETRACO S.A., al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, 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 29 del 2018

RETRACO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 - 12 -2018

		2.018	2.017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	C	161.133	50.498
Cuentas por Cobrar	D	6.717	0
Otras Cuentas por Cobrar	E	47.756	17.596
Inversiones	F	60.000	103.714
Inventarios	G	362.144	496.348
Crédito Tributario		639	2.039
Total Activo Corriente		**638.389**	**670.195**
ACTIVO FIJO	H	200.286	204.898
TOTAL DEL ACTIVO		**838.675**	**875.094**
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas Por Pagar	I	25.907	60.882
Otras Cuentas por Pagar	J	15.803	59.114
15 % Trabajadores		16	7.758
22 % Impuesto a la Renta		738	5.711
Total Pasivo a Corto Plazo		**42.464**	**133.465**
PASIVO LARGO PLAZO			
Prestamos Accionistas Locales	K	468.804	405.601
TOTAL DEL PASIVO		**511.268**	**539.066**
PATRIMONIO	L		
Capital		800	800
Reserva Legal		15.082	15.082
Utilidad Acumulada		320.145	292.001
Utilidad del Ejercicio		(8.621)	28.144
TOTAL PATRIMONIO		**327.407**	**336.028**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**838.675**	**875.094**

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA

RETRACO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2018

	2.018	2.017
INGRESOS DE OPERACIÓN		
VENTAS		
Ventas	479.593	745.881
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de Ventas	303.364	513.547
UTILIDAD BRUTA	**176.229**	**232.334**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	218.311	240.283
Gastos de Ventas	19.175	54.691
Total Gastos de Operación	**237.486**	**294.974**
INGRESOS/GASTOS		
Rendimientos Financieros	848	116.551
Otros Ingresos	60.930	0
Gastos Financieros	416	2.188
Total	**61.362**	**114.363**
UTILDAD EN OPERACIÓN	**105**	**51.723**
15% Participaciòn empleados	16	7.758
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**89**	**43.965**
Gasto ni deducibles	18.225	27.946
SUMAN	18.314	71.911
IMP. CAUSADO MENOR QUE ANT.DETERMIN.	**4.579**	**15.820**
ANTICIPO DETERMINADO	8.710	
PERDIDA/UTILIDAD EJERCICIO	(8.621)	28.144

GERMAN LOVATO ZARATE
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 2018

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2017	800	15.082	292.001	28.144	336.027
MOVIMIENTO AÑO 2018	0	0	28.144	-19.523	8.621
SALDO AL 31/12/2018	**800**	**15.082**	**320.145**	**-8.621**	**327.407**

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA

RETRACO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS)		
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes	472.876	824.639
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(529.667)	(808.392)
Intereses ganados	848	116.551
Intereses pagados	(416)	
Otros Ingresos (gastos), neto	60.930	(2.188)
Efectivo Neto Proveniente(utilizado) actividades de operación	**4.571**	**130.610**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS)		
EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en Propiedades y equipos	(854)	62.125
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	**(854)**	**62.125**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS)		
EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras Cuentas por Pagar	0	(11.187)
Aumento de obligaciones a largo plazo	63.203	(143.306)
Inversiones Temporales	43.714	(103.714)
Otros	0	2.132
Efectivo Neto proveniente (utilizado) en act. Financiación	**106.917**	**(256.075)**
EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO		
EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
Aumento (disminución) neta durante el año	110.634	(187.589)
Saldo al inicio del año	50.498	238.087
Saldo al inicio del año	**161.132**	**50.498**

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

	2.018	2.017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(8.621)	28.143
AJUSTES PARA RECONCILIAR EL SUPERAVIT DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETRO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Depreciación de Activos Fijos	5.467	27.063
Provisión Trabajadores	0	7.524
Cuentas por Cobrar Comerciales	(6.717)	78.759
Inventarios	134.204	(28.306)
Otras Cuentas por Cobrar	(28.760)	0
Cuentas por Pagar	(15.616)	11.070
Obligaciones bancarias	(19.359)	19.359
Otras Cuentas por Pagar	(43.311)	
Incremento (disminución) participación trabajadores	(7.742)	(4.073)
Incremento (disminución) impuestos	(4.973)	(8.928)
Total Ajustes	13.192	102.468
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACION	**4.571**	**130.611**

GERMAN LOVATO ZARATE
GERENTE GENERAL

C.P.A. GINA MACIAS
CONTADORA