



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

RACHECO OSORIO ANDRÉS GUAYAMBÁ A.S. - 0901201210

AUDITORES EXTERNOS

Asociación Ecuatoriana de Contadores Financieros y Tributarios en NIIF

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.

Quito D.M., Septiembre 26 del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, No fueron examinados por otros auditores independientes.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHICO OSORIO FINOS, Consultores Asesores C.A. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Nuestro Trabajo es la Sociedad Financiera y Fomento del Ecuador

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. CONSULTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979


CPA, Edwin Pacheco Osorio

Socio

SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Activo		
Corriente		
Disponible (Nota 4)	42.164	411
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	125.178	540.201
Mercaderías (Nota 6)	96.218	91.916
Impuestos Anticipados (Nota 7)	4.315	4.315
Total activo corrientes	267.875	636.842
No Corriente		
Propiedad planta y Equipo(Nota 8)	505.981	140.261
Total activo no corrientes	505.981	140.261
Total Activos	773.856	777.103
Pasivo		
Corrientes		
Cuentas por pagar (Nota 9)	92.159	92.159
Impuestos por pagar (Nota 9)	5.157	4.387
Beneficios Sociales por pagar (Nota 9)	724	592
Total Pasivos Corrientes	98.040	97.138
Total Pasivos	98.040	97.138
PATRIMONIO (Nota 10)		
Capital Social	800	800
Reserva legal	3.700	3.700
Aporte Futuras Capitalizaciones	514.386	518.487
Resultados Acumulados	153.732	154.463
Resultado del Ejercicio	3.198	2.516
Total Patrimonio	675.816	679.966
Total Pasivos y Patrimonio	773.856	777.103

SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos (Nota 11)		
Ventas	41.488	41.488
Total Ingresos	41.488	41.488
 Costos		
Costo de ventas	36.664	37.541
Total Costos	36.664	37.541
 Gastos		
 Total Gastos	 -	 -
 Total Costos y Gastos	 36.664	 37.541
 Utilidad del ejercicio	 4.824	 3.947
(-) Participación Trabajadores	724	592
Utilidad antes de impuesto a la renta	4.100	3.355
Impuesto a la renta	902	839
Resultado del Ejercicio	3.198	2.516

SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	3.700	518.487	154.463	2.516	679.966
Transferencia			(4.100)	(731)	(2.516)	(7.347)
Utilidad Neta	-				3.198	3.198
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	3.700	514.386	153.732	3.198	675.816

SERVICIOS SOLDINGSUM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre de 2018	2017
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	41.846	42.256
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	(93)	(71.777)
Efectivo pagado provisto la operación	<u>41.753</u>	<u>(29.521)</u>
Efectivo pagado otros neto	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	<u>41.753</u>	<u>(29.521)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	-
Adiciones de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efec	41.753	(29.521)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	411	29.932
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>42.164</u>	<u>411</u>