

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA INDEPENDIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas
COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. *Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad de Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* y con conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la entidad.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. 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 expresemos 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 futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la 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 la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente.

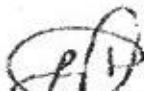
Cuenca, 25 de abril del 2018



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
Cuenca - Ecuador
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
TOTAL Activo		1.107.414,43	1.163.092,87
Activo Corriente		1.071.176,23	1.163.092,87
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	6	193.136,98	244.375,39
Cajas		7.819,00	10.887,83
Caja Chica		600,00	221,83
Caja Provisional		7.219,00	10.666,00
Bancos		185.317,98	233.487,56
Banco del Austro Cta 0900141386		151.664,05	155.711,34
BCo Intemcional Cta N°0022463500		13.263,90	7.728,41
Banco Guayaquil Cta. 002246350-0		20.390,03	70.047,81
Activos Financieros		362.943,28	183.411,11
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	7	214.050,52	173.871,11
Clientes		211.460,52	110.192,27
Deudores por Cheques protestados		2.590,00	3.797,72
Clientes cheques Postechados			59.881,12
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Relacionados		148.892,76	9.540,00
Comercial Solis		89,20	589,20
Jose Solis Flores		148.803,56	-
Negocios del Sur		-	8.950,80
Inventarios	8	490.030,74	699.731,93
Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -		490.030,74	699.731,93
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	9	2.581,52	-
Anticipos Empleados		2.200,00	-
Jose Fernando Solis		2.200,00	-
Seguros		381,52	-
Seguros		381,52	-
Activos Por Impuestos Corrientes	10	22.483,71	35.574,44
Retencion en la Fuente		14.221,10	7.552,94
IVA-Retenido		8.262,61	14.510,76
Credito Tributario		-	13.510,74
Activo no corriente	11	36.238,20	-
Vehiculos		44.373,25	-
Dep. Acumulada Vehiculos		(8.135,05)	-


Jose Fernando Solis
GERENTE GENERAL


CPA. Miriam Palla Rucano
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
Cuenca - Ecuador
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(Continuación)

TOTAL Pasivo		983.243,57	1.067.782,10
Pasivo Corriente		781.630,63	950.001,84
Cuentas Y Documentos Por Pagar no relacionados	12	738.847,75	755.624,20
Locales		738.847,75	755.624,20
Proveedores		351.142,43	332.626,33
Proveedores cheques postfechados		386.249,32	342.576,19
Por pagar Tarjeta de credito		1.456,00	-
Otras cuentas		-	80.421,68
Cuentas Y Documentos Por Pagar relacionados	12	-	162.249,10
Proveedor Jose Solis		-	162.249,10
OBLIGACIONES PATRONALES	13	11.343,99	7.614,54
Sueldos por Pagar		2.782,53	4.619,81
Beneficios Sociales por pagar		5.944,89	1.506,97
IESS por pagar		2.616,57	1.487,76
IMPUESTOS POR PAGAR	13	23.749,99	24.514,00
Iva en Ventas por Pagar		22.658,43	-
SRI x pagar		1.091,56	24.514,00
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	13	7.588,90	-
Anticipos De Clientes	14	100,00	-
Anticipos De Clientes		100,00	-
Pasivo no corriente	15	201.612,94	117.780,26
Cuentas por pagar no relacionados		46.000,00	46.034,00
cuentas x pagar no relaciones		46.000,00	46.034,00
Cuentas por pagar relacionados		155.612,94	71.746,26
Prestamo Terceros por pagar/ CIA		136.112,94	-
Cuentas por pagar Sra. Cecilia		19.500,00	32.046,19
Cuentas por pagar relacionados otros		-	39.700,07
TOTAL Patrimonio Neto	16	124.170,86	95.310,77
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
Capital social		800,00	800,00
RESERVA LEGAL		4.405,90	4.405,90
Reserva Legal		4.405,90	4.405,90
APORTES		50.000,00	50.000,00
APORTES para futuras capitalizaciones		50.000,00	50.000,00
UTILIDAD (PERDIDA)		40.104,87	51.657,50
Utilidad Acumuladas		40.104,87	51.657,50
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		28.860,09	(11.552,63)
Utilidad del Ejercicio		28.860,09	(11.552,63)


JOSE FERNANDO SOLIS
GERENTE GENERAL


CPA. Miriam Pullo Rocino
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL SOLÍS E HIJOS S.A.
Cuenca - Ecuador
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
TOTAL Ingresos	17	2.634.325,75	2.212.067,22
Ingresos De Actividades Ordinarias		2.628.790,69	2.209.023,85
Ventas con Impuestos		2.619.138,69	2.191.959,86
Ventas SIN Impuestos		9.652,00	17.063,99
Otros Ingresos		5.535,06	3.043,37
Otros		5.535,06	2.873,37
Venta de activos fijos		-	170,00
 Total costos y gastos		 2.583.733,06	 2.213.303,99
Costo de ventas		2.377.675,92	2.041.203,62
Gastos		206.057,14	172.100,37
Gastos Administracion	18	101.068,95	104.257,97
Gastos de ventas	19	57.222,12	52.510,43
Gastos Financieros		26.480,30	13.586,10
Otros Gastos		21.285,77	1.745,87
 RESULTADOS DEL EJERCICIO		 50.592,69	 (1.236,77)


JOSÉ FERNANDO SOLÍS
GERENTE GENERAL


CPA. Miriam Pulia Rocano
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.

Cuenca - Ecuador

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes socios futuras	Reserva Legal	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del	Total patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2015	800,00		4.405,90	45.805,93	5.851,57	56.863,40
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						0,00
Aportes para futuras capitalizaciones				5.851,57	-5.851,57	0,00
Aumento (disminución) de capital social	0,00	50.000,00				50.000,00
Resultado Integral Total del Año					-11.552,63	-11.552,63
Saldo a Diciembre 31, 2016	800,00	50.000,00	4.405,90	51.657,50	-11.552,63	95.310,77
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores						0,00
Resultado Integral Total del Año				-11.553,83	11.553,83	0,00
Dividendos						0,00
Saldo a Diciembre 31, 2017	800,00	50.000,00	4.405,90	40.103,67	28.860,09	124.170,66


GERENTE GENERAL


CPA. MERIAM PULIDO ROSARIO
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
Cuenca - Ecuador
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	2.447.058,52	2.090.957,04
Pagos a proveedores	(2.518.267,11)	(1.964.380,06)
Intereses cobradas (pagados), neto	(26.480,30)	(13.586,10)
Otras entradas (salidas) de efectivo	5.535,06	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operacion)	-92.153,83	112.990,88
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo usado en:		
Adquisicion de propiedad, planta y equipo	(44.373,25)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversion)	-44.373,25	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Prestamos	85.288,68	71.746,26
Aportes Socios		50.000,00
Efectivo usado en:		
Pago de prestamo	-	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento)	85.288,68	121.746,26
Aumento (disminucion) de efectivo y equivalentes	-51.238,40	234.737,14
Efectivo y equivalentes al inicio del año	244.375,39	9.638,25
Efectivo y equivalentes al final del año	193.136,99	244.375,39


JOSÉ FERNANDO SOLÍS
GERENTE GENERAL


CPA. Miriam Pullo Rocono
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A., es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca. Sus actividades principales son venta al por menor de artefactos electrodomésticos y venta al por mayor de artículos de bazar en general. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

6. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	2017	2016
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	193,136.98	244,375.39
Cajas	7,819.00	10,887.83
Caja Chica	600.00	221.83
Caja Provisional	7,219.00	10,666.00
Bancos	185,317.98	233,487.56
Banco del Austro Cta. 0900141386	151,664.05	155,711.34
Banco Internacional Cta. N°0022463500	13,263.90	7,728.41
Banco Guayaquil Cta. 002246350-0	20,390.03	70,047.81

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

	2017	2016
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	214,050.52	173,871.11
Clientes	211,460.52	110,192.27
Deudores por Cheques protestados	2,590.00	3,797.72
Clientes cheques Posfechados	-	59,881.12
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Relacionados	148,892.76	9,540.00
Comercial Solis	89.20	589.20
José Solis Flores	148,803.56	-
Negocios del Sur	-	8,950.80

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

- Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.
- La cartera de Clientes no produce intereses.
- A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	2017	2016
Inventarios	490,030.74	699,731.93
Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -	490,030.74	699,731.93

- En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2017	2016
José Fernando Solís	2,200.00	-
Seguros	381.52	-
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	2,581.52	

- Son pagos por anticipado a empleados los mismos que son devengados en el momento de pago de roles.
- Pagos anticipados por la contratación de seguros.

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

10. IMPUESTOS CORRIENTES

A Diciembre 31 de 2017 y 2016, este rubro lo integraban:

	2017	2016
Retención en la Fuente	14,221.10	7,552.94
IVA-Retenido	8,262.61	14,510.76
Crédito Tributario	-	13,510.74
Activos Por Impuestos Corrientes	22,483.71	35,574.44

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 de 2017 y 2016, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	COSTO		VIDA UTIL
	2017	2016	(AÑOS)
Vehiculos	44,373.25	-	5
	44,373.25	-	
Depreciación acumulada	-8,135.05	-	
TOTAL	-8,135.05	-	

12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2017	2016
Cuentas Y Documentos Por Pagar no relacionados	738,847.75	755,624.20
Locales	738,847.75	755,624.20
Proveedores	351,142.43	332,626.33
Proveedores cheques postfechados	386,249.32	342,576.19
Por pagar Tarjeta de crédito	1,456.00	-
Otras cuentas		80,421.68
Cuentas Y Documentos Por Pagar relacionados		162,249.10
Proveedor José Solís		162,249.10
TOTAL	738,847.75	917,873.30

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

- Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	2017	2016
OBLIGACIONES PATRONALES	11,343.99	7,614.54
Sueldos por Pagar	2,782.53	4,619.81
Beneficios Sociales por pagar	5,944.89	1,506.97
IESS por pagar	2,616.57	1,487.76
IMPUESTOS POR PAGAR	23,749.99	24,514.00
IVA en Ventas por Pagar	22,658.43	-
SRI x pagar	1,091.56	24,514.00
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	7,588.90	-

- Obligaciones con la Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.
- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.
- Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

	2017	2016
Anticipos De Clientes	100.00	-
Anticipos De Clientes	100.00	-

- Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

15. CUENTAS X PAGAR

	2017	2016
Cuentas por pagar no relacionados	46,000.00	46,034.00
cuentas x pagar no relaciones	46,000.00	46,034.00
Cuentas por pagar relacionados	155,612.94	71,746.26
Préstamo Terceros por pagar/ CIA	136,112.94	-
Cuentas por pagar Sra. Cecilia	19,500.00	32,046.19
Cuentas por pagar relacionados otros	-	39,700.07

- El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.
- Corresponde a préstamos contraídos por la empresa para cubrir pagos con proveedores.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 800,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
Capital social	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	4,405.90	4,405.90
Reserva Legal	4,405.90	4,405.90
APORTES	50,000.00	50,000.00
APORTES para futuras capitalizaciones	50,000.00	50,000.00
UTILIDAD (PERDIDA)	40,104.87	51,657.50
Utilidad Acumuladas	40,104.87	51,657.50
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	28,860.09	(11,552.63)
Utilidad del Ejercicio	28,860.09	(11,552.63)

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

17. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma

<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
TOTAL Ingresos	2,634,325.75	2,212,067.22
Ingresos De Actividades Ordinarias	2,628,790.69	2,209,023.85
Ventas con Impuestos	2,619,138.69	2,191,959.86
Ventas SIN Impuestos	9,652.00	17,063.99
Otros Ingresos	5,535.06	3,043.37
Otros	5,535.06	2,873.37
Venta de activos fijos	-	170.00
 Total costos y gastos	 2,377,675.92	 2,041,203.62
Costo de ventas	2,377,675.92	2,041,203.62
Inventario Inicial	699,731.93	333,156.33
Compras	2,167,974.73	2,379,561.09
Inventario Final	490,030.74	671,513.80

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma.

	2017	2016
Gastos Administración		
Sueldo y Salarios Unificado	31,186.87	37,523.66
Servicios Prestados	395.72	3,197.40
Décimo Tercer Sueldo	2,619.19	3,126.97
Décimo Cuarto Sueldo	1,123.96	1,392.83
Vacaciones	1,309.55	1,563.49
Fondos Reserva	2,621.82	3,126.97
Horas Extras	243.26	-
Honorarios Profesionales	4,054.54	4,158.36
Capacitación Empleados	87.00	-
Uniformes Empleados	-	680.71
Aporte IESS	3,818.74	4,183.89
Útiles y Suministros de Oficina	533.90	1,843.84
Transporte Compras -Importaciones	-	79.35
Internet	-	131.28
Recargas-Tarjetas Celulares	8.77	59.63
Pasajes Taxi -Encomiendas	82.49	13.45
Donaciones	512.89	-
Arriendos	6,473.69	21,864.66
Hospedaje y Alimentación	193.88	-
Almuerzos y Refrigerios	629.90	153.65
Pasajes y Movilización	5,348.65	-
Mantenimiento Equipos Computación	350.00	175.00
Consumo Interno -(Inventario)	6.05	-
Materiales y Suministros de Limpieza	104.93	56.21
Equipos y Materiales Oficina	15.97	200.08
Adecuación y Mantenimiento del Local	2,121.40	4,324.11
Publicidad	8,819.96	6,014.19
Seguridad -Tramites-Vigilancia-Satelite	1,173.19	391.00
Combustible	1,431.81	558.08
Transporte-Encomiendas	11,655.48	2,106.21
Mantenimiento y Reparación Vehiculos	1,637.22	1,481.75
Pagos a NOTARIOS	168.40	25.00
Suministros y Equipos de Computación	119.12	870.70
Gasto IVA ventas tarifa cero	1,306.48	-
Parqueo - Remolques-Peajes	987.99	2,296.95
Programa Software y Programa Contable	485.00	365.00
Suministros y Equipos Varios(Interno)	967.28	333.55
Donación -Mercadería -Premios	339.00	1,960.00
Depreciación Activos Fijos	8,135.05	-
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	101,068.95	104,257.97

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

19. GASTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

	2017	2016
Gastos de ventas		
Sueldo y Salarios Unificado	29,195.62	21,897.00
Servicios Prestados Ventas	145.77	277.56
Décimo Tercer Sueldo	2,757.03	1,824.82
Décimo Cuarto Sueldo	2,316.67	1,309.47
Vacaciones	1,770.84	912.41
Fondos Reserva	1,511.61	1,174.46
Horas Extras	6,743.06	-
Aportes IESS	4,344.19	2,441.59
Suministros y Útiles de Oficina	37.20	2.64
Gasto Internet-TV Cable -Varios	1,099.18	1,229.38
Seguros y Pólizas	1,907.90	-
Contribuciones	955.80	-
Donativos	-	710.00
Arriendos	500.00	1,157.89
Plan Celular Empresarial	682.84	628.94
Viaje y Movilización	576.71	162.00
Mantenimiento de Muebles y Equipos	36.97	7.89
Repuestos, Lubricantes y aceite	-	98.44
Materiales Suministros Limpieza	7.81	37.93
Combustible Vehículos	24.10	64.49
Publicidad y Propaganda	1,400.00	2,074.75
Tramites -Importaciones -Varios	27.00	-
Filetes y Transporte	-	277.38
Adecuación y Mantenimiento del Local	1.62	15,156.66
Servicio de Aseo y Limpieza	-	1.47
Materiales y Suministros Eléctricos	218.14	41.26
Mantenimiento e Instalación Redes	170.79	-
Comidas y Refrigerios	7.67	149.62
Bebidas y Alimentos	138.06	82.11
Mantenimiento - Bienes Inventario	329.54	-
Mantenimiento Equipos/ Motocicleta-Varios	108.21	103.00
Retenciones Asumidas	207.79	-
Impuestos y Contribuciones	-	681.18
Patentes Municipales	-	6.00
Faltantes Caja-Bancos	-	0.01
Faltantes Cobro Facturas	-	0.07
Suministros y Equipos Varios(Interno)	333.55	-
Donación -Mercadería -Premios	1,960.00	-
TOTAL GASTOS VENTAS	57,222.12	52,510.43

20. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2017	2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	50,592.69	-1,236.77
Participación a trabajadores	7,588.90	-
Utilidad antes de impuestos	43,003.79	-1,236.77
Gastos no deducibles	21,285.77	1,745.95
Base imponible	64,289.56	509.18
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 22%	14,143.70	112.02
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	10,241.61	10,315.87
Impuesto a la renta causado	14,143.70	10,315.87
Anticipo del impuesto a la renta pagado	5,551.62	6,487.81
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	15,260.24	11,381.00
Crédito tributario generado por Impuesto a la salida de divisas	-	-
Crédito tributario años anteriores	7,552.94	-
Saldo a favor contribuyente	14,221.10	7,552.94

21. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 26 de Abril del 2018 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL
SR. JOSE FERNANDO SOLIS
C.I. 0103642708

FIRMA CONTADOR
CPA. MIRIAM PULLA
RUC: 0104916184001

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, la empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- Confiabilidad de los informes financieros.
- Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- Proteger los derechos de sus socios.
- Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

A la Junta de Socios

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.

La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede tornar inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

En nuestra opinión la entidad mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos normas y regulaciones aplicables.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE
Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

OBSERVACIONES:

1. Sistema informático

El sistema informático contable de la empresa no se utiliza integralmente, el sistema contable no presenta seguridad razonable sobre que la información este almacenada en su totalidad, por lo que se ha procedido a verificar la información física de la Compañía y en base a ella se ha presentado la opinión; sin embargo, dejamos por sentado que este problema con el sistema y la recomendación de que se tome las medidas necesarias para el resguardo de la información, en consideración a que la Administración pretende optimizar el uso del sistema

1. Realizar reuniones formales con los usuarios de la Compañía como ventas, contabilidad, etc. y determinar las necesidades de cada departamento los cuales deben estar reflejados en un documento.
2. Verificar la compatibilidad con el sistema existente.
3. Constatar las seguridades del sistema y base de datos utilizada, para el almacenamiento de información.
4. El proveedor debe estar dispuesto y en capacidad de entregar la documentación completa, tanto técnica y de usuario.
5. Considerar los requerimientos óptimos de hardware, base de datos, comunicaciones, etc., para el funcionamiento del aplicativo.
6. Todos los Usuarios del sistema deben tener un usuario y registrar toda la información encomendada en cada proceso contable.

2. Estudio Actuarial

Para el periodo 2017 no se ha realizado el cálculo actuarial, como establece las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): NIC 19 Beneficios a los empleados y Código del trabajo: Artículos 216, 217 y 218 (Jubilación patronal), Artículos 185 y 188 (Desahucio y Despido Intempestivo).

La administración de la compañía ha adoptado un criterio conservador, pues no ha realizado el estudio actuarial, esta decisión tomada por la administración ha motivado nuestra opinión calificada, ya que difiere de los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19) que requiere a través de suposiciones actuariales hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que todos los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en anteriores.

Atentamente,



ING. CPA. MARÍA JOSÉ PIEDRA
REGISTRO No. SCVS-RNAE-955