



- Auditoría
- Tributación
- Outsourcing
- Capital Humano
- Soluciones Gerenciales

Quito, Ecuador:
Shyris N36-120 entre Naciones Unidas y
Suecia Edif.: Allure Park, Piso 17
Telfs.: (593-2) 3324-466/3326-148
3324-436
info@nunezserrano-asociados.com
www.nunezserranoasociados.com
www.primeglobal.net

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

**Estados Financieros
31 de diciembre del 2017 y 2016 e
Informe de los auditores Independientes**

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares estadounidenses

NIA Normas Internacionales de Auditoría

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

IAASB Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Socios de:
FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a 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 FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con 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 conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

Los responsables de la Dirección de la Entidad, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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, siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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 efectuada 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 evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, 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 colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas 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 Compañía 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 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 llevar a que la Compañía no continúe como 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros AE-018

Dr. CPA Edgar Núñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N-36120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, abril 9 del 2018

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo equivalentes de efectivo	4	109.970	10.497
Inversiones temporales	5	1.813.756	2.030.550
Cuentas por cobrar	6	510.157	138.152
Activo por impuesto corriente		161	1.277
Total		2.434.044	2.180.476
PROPIEDAD Y VEHICULOS	7	116.238	90.510
OTROS ACTIVOS	8	2.282.966	2.041.737
TOTAL		4.833.249	4.312.722
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Otros pasivos financieros	9	1.696.388	1.697.378
Cuentas por pagar	10	60.323	28.145
		1.756.711	1.723.522
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (véase estado adjunto)	12	3.076.538	2.589.199
TOTAL		4.833.249	4.312.722

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
INGRESOS			
Intereses ganados		288.947	37.943
Dividendos recibidos	11	<u>214.732</u>	<u>290.049</u>
Total		503.679	327.992
EGRESOS			
Gastos Generales		40.848	34.245
Gastos Financieros		168.427	59.378
Otros gastos		<u>2.000</u>	<u>32.954</u>
Total		211.275	126.577
Utilidad en operación		292.404	201.415
Otros ingresos no operacionales, neto		<u>16.485</u>	<u>1.554</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		308.889	202.969
Impuesto a la renta		<u>(21.004)</u>	<u>(14.654)</u>
Utilidad neta		287.885	188.315

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Reserva por Valuacion	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2015	807.993	0	0	0	250.849	1.058.842
Reavaluo de Inversiones				1.342.042		1.342.042
Utilidad Neta					188.315	188.315
Apropiación			18.832		(18.832)	0
Diciembre 31, 2016	807.993	0	18.832	1.342.042	420.333	2.589.199
Reavaluo de Inversiones				199.454		199.454
Tranferencia		169.484			(169.484)	0
Utilidad Neta					287.885	287.885
Diciembre 31, 2017	807.993	169.484	18.832	1.541.496	538.734	3.076.538

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

FABIAN SOLANO E HIJOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2017	2016
Conciliación del resultado neto del periodo con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Utilidad neta	287.885	188.315
Más gastos que no representaron desembolso de efectivo		
Depreciaciones	9.359	3.231
	<u>9.359</u>	<u>3.231</u>
Operaciones del periodo		
(Incremento) en Cuentas por cobrar	(372.005)	(138.152)
Disminución en Activo por impuesto corriente	1.115	34.363
Aumento (disminución) Cuentas por pagar	34.178	(104.607)
	<u>(336.711)</u>	<u>(208.397)</u>
Efectivo provisto por flujo de operaciones	<u>(39.467)</u>	<u>(16.850)</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	194.503	189.840
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(166.622)	(193.590)
Pago por impuesto a la renta corriente	(21.004)	(14.654)
Otros ingresos (egresos) neto	16.485	1.554
	<u>(39.467)</u>	<u>(16.850)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión		
Disminución (incremento) Inversiones temporales	216.794	(980.863)
(Incremento) Otros activos	(41.776)	(699.695)
(Disminución) incremento Inversiones de reporte	(990)	1.697.378
Incremento (disminución) neta de activos fijos	<u>(35.087)</u>	<u>2.095</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	138.941	18.914
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	99.474	2.064
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>10.497</u>	<u>8.434</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>109.970</u>	<u>10.497</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros