

Av. 35 Calle 8
Teléf. 052624071 | 0936709628
auditoracexterna747@outlook.com
Manta - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía SAGARLLANTAS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, sí como las notas explicativas que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía SAGARLLANTAS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía SAGARLLANTAS CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de SAGARLLANTAS CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (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 Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

Obtuve 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.

Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determiné sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.

Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

Evalué 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 su presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

AUDITORIA EXTERNA

Alexandra Mendoza Z.
Ing. Alexandra Mendoza Z.
REG. # RNAE - 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO
Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 17 de abril del 2018

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		<u>NOTAS</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	224,333.69	149,504.24
Activos Financieros	6	85,880.94	92,287.87
Inventarios	7	691,674.77	544,537.23
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	27,403.15	19,799.84
Activos por Impuestos Corrientes	9	28,097.36	30,891.56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,057,389.91	837,020.74
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	10	635,543.98	596,546.77
(-)Depreciación Acumulada		(17,388.53)	(10,518.13)
Total Propiedades, Planta y Equipo		618,155.45	586,028.64
Otros Activos No Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		618,155.45	586,028.64
TOTAL DE ACTIVO		1,675,545.36	1,423,049.38
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	846,797.22	854,309.30
Obligaciones con Instituciones Financieras		344,798.96	18,575.44
Otras Obligaciones Corrientes		54,086.52	63,274.88
Anticipos de Clientes		479.04	1,092.88
Otros Pasivos Corrientes		-	69,050.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,246,161.74	1,006,302.50
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	52,319.23
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	52,319.23
TOTAL DE PASIVO		1,246,161.74	1,058,621.73
<u>PATRIMONIO</u>			
	12	429,383.62	364,427.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,675,545.36	1,423,049.38

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



Sra. Jacinta del Pilar Hernández Rodríguez
Representante Legal



Ing. Bosco Wilmer Vera Mendieta
Contador

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	4,137,964.69	4,367,822.88
(-) Costo de Ventas	14	(2,940,115.62)	(3,193,847.70)
GANANCIA BRUTA		<u>1,197,849.07</u>	<u>1,173,975.18</u>
OTROS INGRESOS	13		
Otras Rentas		60,596.43	67,715.86
(-) GASTOS	14		
Administración y Ventas		(1,049,013.59)	(1,014,015.85)
Gastos Financieros		(121,219.57)	(133,629.50)
GANANCIA/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>88,212.34</u>	<u>94,045.69</u>
Gasto por Impuesto a la Renta Corriente		(23,256.37)	(28,477.96)
GANANCIA/PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		<u>64,955.97</u>	<u>65,567.73</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Sra. Jacinta del Pilar Hernández Rodríguez
Representante Legal


Ing. Bosco Wilmer Vera Mendieta
Contador

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA / PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL
(en U.S. dólares)					
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2017	2,000.00	604.76	296,255.16	65,567.73	364,427.65
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES			65,567.73	(65,567.73)	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO				64,955.97	64,955.97
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	2,000.00	604.76	361,822.90	64,955.97	429,383.62

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

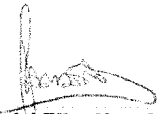

Sra. Jacinta del Pilar Hernández Rodríguez
Representante Legal


Ing. Bosco Wilmer Vera Mendieta
Contador

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(160,077.63)	10,329.61
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,054,372.33	4,403,687.81
Otros cobros por actividades de operación	19,564.79	117.00
Clases de cobros por actividades de operación	4,073,937.12	4,403,804.81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,641,730.00)	(3,751,178.40)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(502,917.76)	(550,428.49)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(4,144,647.76)	(4,301,606.89)
Intereses pagados	(8,088.24)	(13,309.87)
Intereses recibidos	157.43	314.42
Impuestos a las ganancias pagados	(28,743.85)	(28,477.96)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(52,692.33)	(50,394.90)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(38,997.21)	(95,000.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(38,997.21)	(95,000.00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	273,904.29	15,987.41
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	(52,319.23)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	326,223.52	15,987.41
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	74,829.45	(68,682.98)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	149,504.24	218,187.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	224,333.69	149,504.24

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Sra. Jacinta del Pilar Hernández Rodríguez
Representante Legal


Ing. Bosco Wilmer Vera Mendieta
Contador