

SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

- Informe Consultoría
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Información Suplementaria
- Análisis Financiero

Abreviaturas Usadas

E.S.F.	Estado de Situación Financiera
E.R.I.	Estado de Resultado Integral
R.O.	Registro Oficial
S.A.	Sociedad Anónima
d.a.	Dólares Americanos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

PRESIDENTE Y MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y ACCIONISTAS DE SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA.

Presente.

1. He revisado el Estado de Situación Financiera de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultado Integral por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de realizada a las cuentas presentadas.
2. Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluye un examen, sobre una base de muestreo y pruebas selectivas que sustente los importes e información contenida en los estados financieros. Incluye también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la conciliación patrimonial de los años 2016 y 2017, las estimaciones hechas por la Administración de la empresa, así como también evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que esta revisión, me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA. no efectuó ajustes ni presenta variaciones en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017, producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), consecuentemente tampoco generó activos o pasivos por impuestos diferidos, ni resultados integrales que afecten al patrimonio.

4. SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA.. registro un Cargo Diferido por \$ 31499.43 por la el cual se registrará en el ingreso una vez, terminado el proyecto en curso.
5. SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA. no cuenta con Anexos de las cuentas contables, al 31 de diciembre del 2017, que respalde los saldos, presentados en el E.S.F. a la misma fecha.
6. En mi opinión, con excepción de lo mencionado en los párrafos 5 los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2017, conforme con disposiciones legales vigentes y con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Andres Moreno.
Consultor
Reg. 17-3052

INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA

OPINIÓN RESPECTO A AQUELLOS ASPECTOS REQUERIDOS POR LA RESOLUCIÓN No. 92-1-4-3-0014 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el R. O. No. 44 del 3 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto a aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución.

- 1.** Los directivos y administradores de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., han cumplido razonablemente las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios-Accionistas de la compañía.
- 2.** La documentación, así como los comprobantes y registros contables de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., se llevan y conservan en conformidad con disposiciones internas vigentes.
- 3.** El libro de actas de Juntas Generales de Socios-Accionistas y libro de Acciones, de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- 4.** SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., cumplió con todos los requerimientos, declaraciones y disposiciones de la Ley de Régimen Tributario, por el periodo 2017.
- 5.** SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., no cuenta con problemas; legales, societarios, laborales o contractuales, no se informó de juicios implantados posteriores al 31 de diciembre del 2017.

6. En mi opinión los procedimientos de control interno implantados por la administración de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., son adecuados y ayudan a dicha administración a tener un grado razonable, de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con excepción de lo mencionado en los párrafos 5 del informe. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.
7. Los administradores de SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., me han prestado toda la colaboración para el normal desempeño de mis funciones de Comisario.

ANÁLISIS FINANCIERO

Se presenta un análisis vertical del E.S.F. y E.R.I. comparativo entre los años 2017 – 2016.

Análisis vertical

Establece los porcentajes de cada una de las cuentas que forman el activo, pasivo y patrimonio, con respecto al total de los mismos.

E.S.F.

En el activo.

Las cuentas del Activo Corriente donde se concentran la mayoría de los recursos de la compañía son, Equivalentes en efectivo por \$54 mil, cuentas por cobrar por \$228 mil, la cual representa el 72%, este rubro no refleja problemas de cobro, por lo que la administración de la compañía no considera necesaria una provisión para cuentas incobrables.

- El Activo Corriente representa el 98% del Activo Total, de acuerdo con lo presentado en el año 2017.

En el Pasivo.

- Las Obligaciones con proveedores asciende a 106 mil y Pasivos por Impuestos Corrientes con \$ 13 mil que representan el 3% y 2% respectivamente, son los rubros más importantes del total del pasivo, manteniendo estabilidad con respecto al año anterior. Adicional posee una cuenta en calidad de anticipo por \$87 mil, la cual deberá ser liquidada en el periodo 2018.

En el Patrimonio.

- El Capital Social con el 2% y la utilidad obtenida en el periodo 2017 por \$21 mil con el 83%, son las cuenta más importante del Patrimonio, siendo esta última la que representa la variación importante con respecto al año anterior.

E. R. I.

Establece los porcentajes de las cuentas que conforman este estado, con respecto al total de las ventas.

- El Costo de Ventas representa el 64% de los Ingresos por Ventas, porcentaje razonable para obtener una Utilidad Bruta del 36%, sin embargo los Gastos de Ventas y Administrativos le restan un 31%, lo que causa que la compañía obtenga solo el 4% de Utilidad Antes del Impuesto a la Renta.
- El Impuesto a la Renta y la Reserva Legal, causan que la empresa tenga una Utilidad a Distribuir de solo un 2%.

Con el propósito de evitar problemas de rentabilidad y liquidez en el 2018, SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO Y AFINES SAAF CIA.LTDA., deberá; mejorar sus ventas, mantener su porcentaje de Costos, minimizar los Gastos de Venta y Administración y reducir el financiamiento de terceros.