ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

SOLINAG CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de SOLINAG CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa SOLINAG Cia. Ltda., al 31 de diciembre del año 2016; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.
   Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de SOLINAG Cia. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.
   Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa Solinag Cia Ltda, no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero (U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCION, DETECCION Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

   En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

   Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de SOLINAG Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

   La compañía durante el año 2016, a dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 28 de abril de 2017.

Atentamente,

Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.

Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
ACTIVO					
CAJA	**A**	1,227.60	73.82	6%	1,301.42
BANCOS	**B**	41,570.44	5,235.89	13%	46,806.33
INVERSIONES TEMPORALES	**C**	2,893.16	4,069.92	141%	6,963.08
CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR	**D**	556,132.44	198,848.22	36%	754,980.66
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	**E**	1,520.66			1,777.89
ACTIVOS POR IMPUESTOS	**F**	41,416.04			44,284.03
INVENTARIOS	**G**	137,967.05	(32,847.50)	-24%	105,119.55
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	**H**	66,170.18	128,026.68	193%	194,196.86
CUENTAS POR COBRAR L/P	**I**	250.00	-	0%	250.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	**J**	116,155.28	(82,958.24)	-71%	33,197.04
TOTAL ACTIVOS		965,302.85	**223,574.01**	**23%**	**1,188,876.86**
PASIVOS					
PROVEEDORES LOCALES	**AA**	524,542.23	21,509.71	4%	546,051.94
OBLIGACIONES BANCARIAS	**BB**	101,592.01	108,286.28	107%	209,878.29
ANTICIPO DE CLIENTES	**CC**	50.07	88.54	177%	138.61
PRESTAMOS DE SOCIOS	**DD**	53,977.04	(9,305.89)	-17%	44,671.15
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	**EE**	4,818.23	(4,180.94)	-87%	637.29
OBLIGACIONES IESS	**FF**	2,224.21	645.29	29%	2,869.50
OBLIGACIONES PATRONALES	**GG**	12,523.53	25,749.05	206%	38,272.58
PRESTAMOS DE TERCEROS	**HH**	126,139.47	29,550.31	23%	155,689.78
BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P	**II**	14,369.80	1,763.09	12%	16,132.89
TOTAL PASIVOS		840,236.59	**174,105.44**	**21%**	1,014,342.03
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**KK**	50,500.00	-	0%	50,500.00
RESERVAS LEGALES	**KK**	3,102.37	2,473.43	80%	5,575.80
RESERVAS DE CAPITAL	**KK**	1,096.66	-	0%	1,096.66
RESULTADOS ACUMULADOS	**KK**	38,478.36	31,888.87	83%	70,367.23
RESULTADOS EJERCICIOS	**KK**	31,888.87	15,106.27	47%	46,995.14
TOTAL PATRIMONIO		125,066.26	49,468.57	40%	174,534.83
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		**965,302.85**	**223,574.01**	**0.60**	**1,188,876.86**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

SOLINAG CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
INGRESOS	13		
Ventas tarifa 0%		3,552,586.63	3,555,959.70
(-) Devol. Y Descuentos en Ventas tarifa 0%		-37,189.41	-54,412.25
Ingresos no operacionales		21,008.97	578.90
(-) Costo de Ventas	14	(2,344,383.49)	(2,543,197.49)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**1,192,022.70**	**958,928.86**
GASTOS OPERACIONES		**1,107,759.26**	**897,908.09**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15	**392,352.71**	**258,278.41**
SUELDOS Y SALARIOS Y OTRAS REMUNERAC.		127,536.21	102,557.51
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		22,884.69	19,163.49
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		33,355.38	16,838.81
HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS		106,768.59	30,211.68
MANTENMIENTO Y REPARACIONES		4,687.43	1,159.82
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		10,337.10	9,990.48
SEGUROS Y REASEGUROS		5,516.65	5,019.70
SUMINISTROS Y MATERIALES		5,336.02	4,890.79
GASTOS DE GESTION		9,433.84	5,827.84
GASTOS DE VIAJE		10,315.81	7,658.21
SERVICIOS BASICOS		11,610.03	9,866.54
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		37,188.64	38,152.77
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS		448.32	448.32
OTROS GASTOS LOCALES		6,934.00	6,492.45
GASTOS DE VENTAS	16	**677,393.56**	**618,247.31**
REEMBOLSO DE GASTOS		-	3,939.75
HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS		41,618.46	38,062.51
MANTENMIENTO Y REPARACIONES		8,693.90	9,407.81
PROMOCION Y PUBLICIDAD		122,937.54	104,180.45
COMBUSTIBLE		5,940.78	5,703.07
SUMINISTROS Y MATERIALES		139,409.90	184,834.06
TRANSPORTE		335,089.83	260,013.46
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS		16,027.72	5,385.36
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		7,675.43	6,720.84
GASTOS FINANCIEROS	17	**19,926.05**	**19,322.56**
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		19,926.05	19,320.56
SERVICIOS BANCARIOS		-	2.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	18	**18,086.94**	**2,059.81**
GASTOS NO DEDUCIBLES		18,086.94	2,059.81
Total Gastos		1,107,759.26	897,908.09
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE IMP. Y PARTIC.		84,263.44	61,020.77
Participación trabajadores 15%		12,639.52	9,153.12
Impuesto a la renta Causado 22%		19,736.39	11,864.04
Impuesto a la renta anticipo I.R. Nota(#)		22,155.35	19,978.78
Reserva legal		2,473.43	0.00
Resultado integral del año		46,995.15	31,888.87

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

NOTA(#).- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE
(Continuación)

	2016	2015
Utilidad/Pérdida antes de participación de Impuesto a la renta	84,263.44	61,020.77
(-) 15% Participación Empleados en las utilidades	12,639.52	9,153.12
(=) Base imponible antes de impuesto a la renta	71,623.92	51,867.65
(+) Gastos no deducibles	18,086.94	2,059.81
(=) Utilidad gravable	89,710.86	53,927.46
Impuesto a la Renta Causado	19,736.39	11,864.04
Anticipo Determinado Mayor al I.R. Causado	22,155.35	19,978.78
Impuesto por pagar	22,155.35	19,978.78

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2015 Y 2016

SOLINAG CIA LTDA

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF´S	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
.	.	5,575.80	1,096.66	.	.	.	.	70,367.23	.	.	.	.	.	.	46,995.14	.	174,534.83
.	.	**3,102.37**	**1,096.66**	.	.	.	.	**38,478.36**	.	.	.	.	.	.	**31,888.87**	.	**125,066.26**
.	.	3,102.37	1,096.66	.	.	.	.	38,478.36			.				31,888.87		125,066.26
				.	.	.	.			.							.
				.	.	.	.										.
.	.	**2,473.43**	.	.	.	.	.	**31,888.87**	.	.	.	.	.	.	**15,106.27**	.	**49,468.57**
																	.
.																	.
	.																.
								.							.		.
		2,473.43						31,888.87	.						(31,888.87)	.	2,473.43
				.				.									.
					.			.									.
						.		.									.
				.	.	.	.	.							.		.
															46,995.14		46,995.14

Ing. Patricio Sempértegui B. MBA. Auditor y Consultor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
SOLINAG CIA.LTDA.

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	9,379.63	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-57,606.59	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,308,895.53	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,308,895.53	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0.00	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0.00	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0.00	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0.00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3,341,248.75	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3,341,248.75	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0.00	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0.00	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0.00	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0.00	N
Dividendos pagados	950103	0.00	N
Dividendos recibidos	950104	0.00	P
Intereses pagados	950105	-19,926.05	N
Intereses recibidos	950106	21,008.97	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-26,336.29	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-61,544.48	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0.00	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0.00	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0.00	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0.00	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0.00	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0.00	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0.00	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0.00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-135,574.15	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0.00	P
Compras de activos intangibles	950211	-8,928.57	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0.00	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	82,958.24	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0.00	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0.00	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0.00	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0.00	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0.00	P
Dividendos recibidos	950219	0.00	P
Intereses recibidos	950220	0.00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0.00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	128,530.70	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0.00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0.00	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0.00	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	128,530.70	P
Pagos de préstamos	950305	0.00	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0.00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0.00	P
Dividendos recibidos pagados	950308	0.00	P
Intereses recibidos	950309	0.00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00	
	950401	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	9,379.63	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	45,691.20	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	55,070.83	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	84,263.44	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	41,285.38	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	16,476.04	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0.00	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	0.00	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	0.00	N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	24,809.34	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	0.00	D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	0.00	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	0.00	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	0.00	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	0.00	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0.00	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-183,155.41	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-206,590.23	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-3,058.64	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	32,847.50	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0.00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	21,509.71	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	0.00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-1,616.00	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	88.54	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-26,336.29	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	-57,606.59	

SOLINAG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. ANTECEDENTES

La empresa SOLINAG Cía. Ltda. Fue constituida según escritura pública del 30 de octubre de 2006. Con el objeto social de venta al por mayor y menor de productos agrícolas y agropecuarios.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
d) Al 31de diciembre del 2016 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

NOTA 3. ACTIVOS

DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

El fondo de caja chica son valores destinados para gastos menores, los mismos que están sujetos a reposiciones periódicas.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11101	CAJAS		1,227.60	74	6%	1,301.42
	TOTAL CAJA		**1,228**	**74**	**6%**	**1,301**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11102000	BANCOS		-8,911.76	55,568	0%	46,656.33
11102001	REGULARIZACION DE CTAS BANCOS		50,482.20	(50,482)	-100%	0.00
11103001	FONDO ROTATIVO VIATICOS		0.00	150	N/A	150.00
	TOTAL BANCOS		**41,570**	**5,236**	**13%**	**46,806**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11201001	CAJA APORTACIONES 070226022		0.00	5,270	N/A	5,269.64
11201001	COOP. ALFONSO JARAMILLO: ACCIONES		1,252.48	(1,252)	-100%	0.00
11201002	COOP.ALFONSO JARAMILLO: ACCIONES ING.PALACIOS		812.52	53	6%	865.28
11201003	COOP.ALFONSO JARAMILLO:ACCIONES ING.P.BORRERO		828.16	-	0%	828.16
	TOTAL BANCOS		**2,893**	**4,070**	**141%**	**6,963**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

4.A. CLIENTES

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas.
El movimiento de esta cuenta en el año 2016 ha sido el siguiente:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11301001	CLIENTES		560,305.59	201,723	36%	762,028.25
11301002	CHEQUES PROTESTADOS		21,829.59	4,610	21%	26,439.93
11301004	PROVISI•N PARA INCOBRABLES		(26,002.74)	(7,675)	0%	(33,678.17)
11301005	ANTICIPOS A EMPLEADOS		-	191	N/A	190.65
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		**556,132.44**	**198,848.22**	**100%**	**754,980.66**

4.B. CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Valores pendientes de cobro por créditos otorgados, préstamos a empleados de la empresa, actuales y de ejercicios anteriores, así como también diferencias de cobro, los mismos que se encuentran registrados en los sistemas informáticos y archivos físicos que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2016.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11303002	ENVASADORA		990	205	21%	1,195
11303004	ESPINOZA EDUARDO		-	8	N/A	8
11303009	PALACIOS MARCELO		-	40	N/A	40
11303013	GRANDA F JIMMY		157	(4)	-3%	153
11303014	FLORIPAMBA CIA.LTDA.		174	-	0%	174
11303019	GUANUQUIZA JOSE		200	-	0%	200
11303023	JUAN BARRETO		-	8	N/A	8
						-
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		**1,521**	**257**	**100%**	**1,778**

4.C ACTIVOS POR IMPUESTOS

Obligaciones fiscales generadas por la operación del negocio.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11401003	IMPUESTO RTA A¤OS ANTERIORES RETENIDOS		35,566.29	-	0%	35,566.29
11401004	IMPUESTO RTA A¤O CORRIENTE RETENIDOS		5,849.75	2,867.99	49%	8,717.74
						-
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		**41,416.04**	**2,867.99**	**100%**	**44,284.03**

4.D. ANTICIPOS VARIOS

Valores anticipados para futuras negociaciones.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
14101001	ANTICIPO A PROVEEDORES		14,132.21	(12,527.25)	-89%	1,604.96
14101014	CUENTAS POR COBRAR MP. PB.		-	76.02	N/A	76.02
14101999	ANTICIPO PROVEEDORES - VARIOS		102,023.07	(70,507.01)	-69%	31,516.06
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		**116,155.28**	**(82,958.24)**	**100%**	**33,197.04**

4.E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a diversas deudas que mantienen con la empresa y cuya identificación personalizada no es necesaria.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
13101002	ARRIENDOS EN GARANTIA		250.00	-	0%	250.00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**250.00**	**-**	**0%**	**250.00**

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 no se muestran saldos sobre la cuenta de inventarios de materiales.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
11501001	INVENTARIO DE MERCADERAS		103,526.99	-	0%	103,526.99
11501002	COMPRA DE MERCADERIAS		(288,328.46)			(672,571.69)
11501003	IMPORTACIONES DE MERCADERIAS		322,768.52			674,164.25
	TOTAL INVENTARIOS		**137,967**	**-**	**0%**	**105,120**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En lo que concierne a la propiedad planta y equipo de la empresa, se han adquirido nuevos activos que forman parte de la composición financiera de éste rubro.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
	NO DEPRECIABLE					
12101001	TERRENO NUEVO PARQUE INDUSTRIAL (CHAULIALLACU)		-	135,128.61	N/A	135,128.61
	DEPRECIABLE					
12202001	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		2,787.08	-	0%	2,787.08
12204001	VEHCULOS		84,726.79	-	0%	84,726.79
12205001	EQUIPOS DE COMPUTACI•N		4,677.72	445.54	10%	5,123.26
	INTANGIBLES					
12206003	MARCAS,PATENTES,LICENCIAS Y OTROS		-	8,928.57	N/A	8,928.57
	Total Activos Depreciables y no Depreciables		**92,191.59**	**144,502.72**	**157%**	**236,694.31**
12202002	DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO OFICINA		(2,176.84)	(278.64)	0%	(2,455.48)
12204002	DEPREC. ACUM. DE VEHCULOS		(19,570.31)	(16,027.72)	0%	(35,598.03)
12205002	DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACI•N		(4,274.26)	(169.68)	0%	(4,443.94)
	Total Depreciación Acumulada		**(26,021.41)**	**(16,476.04)**	**63%**	**(42,497.45)**
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		**66,170.18**	**128,026.68**	**193%**	**194,196.86**

NOTA 7. PROVEEDORES LOCALES

Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21101001	PROVEEDORES		353,204.76	120,998.07	34%	474,202.83
21101004	CHEQUES POSFECHADOS EMITIDOS		120,855.27	(120,365.18)	-100%	490.09
21101008	CHEQUES EMITIDOS Y NO COBRADOS		50,482.20	20,876.82	41%	71,359.02
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**524,542.23**	**21,509.71**	**4%**	**546,051.94**

NOTA 8. OBLIGACIONES CON TERCEROS Y SOCIOS

Este rubro comprende las obligaciones a corto y largo plazo con instituciones financieras y con socios

8.A. OBLIGACIONES BANCARIAS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21102009	PREST.BANC.: BCO PICHINCHA		10,373.49	(7,816.28)	-75%	2,557.21
21102013	PREST.BANC.: BCO GUAYAQUIL -1-		55,000.21	(12,757.37)	-23%	42,242.84
21102043	PRESR.BANC.COOP.A.JARAMILLO.3-2015-1504685		10,371.66	(10,371.66)	-100%	-
21102044	PREST.BANC.COOP.A.JARAMILLO11-2015-1504992		25,846.65	(25,846.37)	-100%	0.28
21102045	PREST. BANC COOP.A.JARAMIILO12-02-2016-1505502		-	12,385.23	N/A	12,385.23
21102062	PREST BANC MP. COOP A JARAMILLO26-02-2016-1505606		-	1,231.39	N/A	1,231.39
21102090	PRESTAMOS_BANCARIOS		-	151,461.34	N/A	151,461.34
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**101,592.01**	**108,286.28**	**107%**	**209,878.29**

8.B. ANTICIPO DE CLIENTES

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21103001	ANTICIPO DE CLIENTES		50.07	88.54	177%	138.61
	TOTAL IMPUESTOS		**50.07**	**88.54**	**177%**	**138.61**

8.C. PRESTAMOS DE SOCIOS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21301003	PREST. ACC.: PALACIOS JARAMILLO MARCELO		1,168.94	-	0%	1,168.94
21301004	PREST.ACC.: PALACIOS MARCELO (CARRO)		1,677.65	-	0%	1,677.65
21301005	PREST. ACC.: PALACIOS JARAMILLO MARCELO 1		-	713.70	N/A	713.70
21301006	ACREEDORES VARIOS		-	1,034.95	N/A	1,034.95
21301007	PREST.PERSONAL:PALACIOS JARAMILLO MARCELO		51,130.45	(11,086.81)	-22%	40,043.64
21301010	CTAS POR PAGAR PABLO BORRERO MASCOTAS		-	32.27	N/A	32.27
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**53,977.04**	**(9,305.89)**	**-17%**	**44,671.15**

8.D. PRESTAMOS DE SOCIOS Y TERCEROS L/P

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
22101003	PRESTAMOS TERCEROS J.C.		50,000.00	(50,000.00)	-100%	-
22101004	BORRERO ANTONIO PREST.		6,000.00	-	0%	6,000.00
22101005	VEGA LETICIA		20,000.00	-	0%	20,000.00
22101007	DIFERENCIA EN CUENTAS		-	2,642.83	N/A	2,642.83
22101010	PREST.FLORIPAMBA CIA LTDA		46.95	-	0%	46.95
22101012	PALACIOS JARAMILLO PABLO ING		13,000.00	(13,000.00)	-100%	-
22101016	ENVASADORA MP		92.52	(92.52)	-100%	-
22101017	PRESTAMOS TERCEROS MK		37,000.00	-	0%	37,000.00
22101018	PRESTAMOS TERCEROS DP		-	-	0%	-
22101019	PRESTAMO ML		-	50,000.00	N/A	50,000.00
22101020	PRESTAMO TL		-	40,000.00	N/A	40,000.00
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		**126,139.47**	**29,550.31**	23%	**155,689.78**

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

Comprenden valores de obligaciones que se agrupan de varias cuentas como son:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21601001	SUELDOS POR PAGAR		(53.78)	10,394.43	0%	10,340.65
21701001	OBLIGACONES PARTICIP. EMPLEADOS 15%		9,153.12	3,486.40	38%	12,639.52
21801001	PROVIS.: XIII SUELDO		1,338.36	10,248.91	766%	11,587.27
21801002	PROVIS.: XIV SUELDO		2,085.83	1,619.31	78%	3,705.14
	TOTAL IMPUESTOS		**12,523.53**	**25,749.05**	**206%**	**38,272.58**

NOTA 10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a obligaciones fiscales a ser cumplidas en un periodo inferior a los 12 subsiguientes meses:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21401001	IVA 12% COBRADO EN VENTAS		12.68	(12.68)	-100%	-
21401003	RETENCION IVA EN COMPRAS		0.01	(0.01)		-
21401004	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA EN COMPRAS		353.06	(353.06)	-100%	-
21402002	CUENTAS POR PAGAR SRI IVA Y RET		4,452.48	(3,815.19)	-86%	637.29
	TOTAL OBLIG INTERNAS		**4,818.23**	**(4,180.94)**	**-87%**	**637.29**

NOTA 11. OBLIGACIONES IESS

Corresponden a las obligaciones patronales por conceptos de beneficios sociales y las correspondientes obligaciones por préstamos.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
21501001	IESS POR PAGAR		1,238.69	1,205.78	97%	2,444.47
21501002	IESS PREST.HIPOTECARIOS - QUIROGRAFARIOS		-	217.11	N/A	217.11
21502001	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		985.52	(777.60)	-79%	207.92
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		**2,224.21**	**645.29**	**29%**	**2,869.50**

NOTA 11.A. OTRAS OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los registros efectuados para el control de cálculos actuariales por beneficios a empleados a largo plazo.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
22207001	PROVIS.: JUBILACION PATRONAL		8,419.44	(337.13)	-4%	8,082.31
22207002	PROVIS.: DESAHUCIO		5,950.36	2,100.22	35%	8,050.58
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		**14,369.80**	**1,763.09**	**0.31**	**16,132.89**

NOTA 12. PATRIMONIO

Corresponde a los resultados actuales y de ejercicios anteriores que reflejan los estados financieros; así como también las reservas efectuadas por requerimiento de la ley de Compañías ó por resolución de la junta general de socios.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	SALDO AL 31-dic-16
31101001	CAPITAL SOCIAL		50,500.00	-	0%	50,500.00
32101001	RESERVA LEGAL		3,102.37	2,473.43	80%	5,575.80
32101002	RESERVA FACULTATIVA		1,096.66	-	0%	1,096.66
33101001	UTILIDADES NO DISTRBUIDAS		38,478.36	31,888.87	83%	70,367.23
33101002	UTILIDADES DEL EJERCICIO ACTUAL		31,888.87	15,106.27	47%	46,995.14
	TOTAL DE PATRIMONIO		**125,066.26**	**49,468.57**	**40%**	**174,534.83**

NOTA 13. INGRESOS

Los ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como las ventas de productos de consumo masivo, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
VENTAS TOTALES					
VENTAS TARIFA 0%		**3,555,959.70**	(3,373.07)	0%	3,552,586.63
DEVOL. Y DESCTOS EN VENTAS TARIFA 0		**(54,412.25)**	17,222.84	0%	(37,189.41)
INGRESOS NO OPERACIONALES		**578.90**	20,430.07	3529%	21,008.97
		-			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3,502,126.35	34,279.84	1%	3,536,406.19

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Corresponde a las erogaciones necesarias para el desenvolvimiento adecuado de las actividades ordinarias:

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
COSTO DE VENTAS		2,561,482.19	(192,368.12)	-8%	2,369,114.07
DESCUENTOS EN COMPRAS		(18,284.70)	(6,305.88)	0%	(24,590.58)
DESCUENTOS EN IMPORTACIONES					(140.00)
TOTAL COSTO DE VENTAS		2,543,197.49	(198,814.00)	-8%	2,344,383.49

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales y la dotación de las herramientas correspondientes a las labores efectuadas en el área administrativa.

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
SUELDOS Y SALARIOS Y OTRAS REMUNERAC.		102,557.51	24,978.70	24%	127,536.21
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		19,163.49	3,721.20	19%	22,884.69
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		16,838.81	16,516.57	98%	33,355.38
HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS		30,211.68	76,556.91	253%	106,768.59
MANTENMIENTO Y REPARACIONES		1,159.82	3,527.61	304%	4,687.43
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		9,990.48	346.62	3%	10,337.10
SEGUROS Y REASEGUROS		5,019.70	496.95	10%	5,516.65
SUMINISTROS Y MATERIALES		4,890.79	445.23	9%	5,336.02
GASTOS DE GESTION		5,827.84	3,606.00	62%	9,433.84
GASTOS DE VIAJE		7,658.21	2,657.60	35%	10,315.81
SERVICIOS BASICOS		9,866.54	1,743.49	18%	11,610.03
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		38,152.77	(964.13)	-3%	37,188.64
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS		448.32	-	0%	448.32
OTROS GASTOS LOCALES		6,492.45	441.55	7%	6,934.00

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Generados por la necesidad de incrementar los ingresos ordinarios.

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
GASTOS DE VENTAS					
REEMBOLSO DE GASTOS		3,939.75	(3,939.75)	-100%	
HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS		38,062.51	3,555.95	9%	41,618.46
MANTENMIENTO Y REPARACIONES		9,407.81	(713.91)	-8%	8,693.90
PROMOCION Y PUBLICIDAD		104,180.45	18,757.09	18%	122,937.54
COMBUSTIBLE		5,703.07	237.71	4%	5,940.78
SUMINISTROS Y MATERIALES		184,834.06	(45,424.16)	-25%	139,409.90
TRANSPORTE		260,013.46	75,076.37	29%	335,089.83
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS		5,385.36	10,642.36	198%	16,027.72
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		6,720.84	954.59	14%	7,675.43

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Provenientes del endeudamiento propio del giro del negocio.

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
GASTOS FINANCIEROS					
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		19,320.56	605.49	3%	19,926.05
SERVICIOS BANCARIOS		2.00	(2.00)	-100%	

NOTA 18. GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponde a los gastos incurridos por la empresa en la que los documentos de soporte no cumplen con los requisitos exigidos por las leyes tributarias del Ecuador para ser considerados como gastos deducibles de impuestos.

DESCRIPCION	REF.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION $	VARIACION %	SALDO AL 31-dic-16
GASTOS NO DEDUCIBLES			-	0%	
GASTOS NO DEDUCIBLES		2,059.81	16,027.13	778%	18,086.94

NOTA 19. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 20. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que SOLINAG CIA.LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.

Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716