

ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

SOLINAG CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017; 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 2017, 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 auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes. Una auditoría 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 PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN 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 2017, 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 2017, ha 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 2018.

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértégui B. MBA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLINAG CIA. LTDA.

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.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190337898001.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2017.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFs y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

SOLINAG CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1	ACTIVO	1,611,752.27
11	CORRIENTE	1,321,083.08
111	DISPONIBLE	87,502.34
11101	CAJAS	3,892.82
11102	BANCOS	83,609.52
112	INVERSIONES	3,600.13
11201	INVERSIONES ACCIONES	3,600.13
113	EXIGIBLE	999,600.56
11301	CUENTAS POR COBRAR	997,416.81
11303	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	1,942.59
11304	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	241.16
114	IMPUESTOS ANTICIPADOS	60,305.19
11401	IMPUESTOS COBRADOS	60,305.19
115	REALIZABLE	170,074.86
11501	INVENTARIOS	170,074.86
12	ACTIVOS	255,433.80
121	ACTIVOS NO DEPRECIABLES	174,648.61
12101	TERRENOS	174,648.61
122	ACTIVOS DEPRECIABLES	80,785.19
12202	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	57.56
12204	VEHICULOS	46,688.83
12205	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2,376.82
12206	INTANGIBLES	28,866.47
12207	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	2,795.51
13	ACTIVOS A LARGO PLAZO	250.00
131	ACTIVOS A LARGO PLAZO	250.00
13101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	250.00
14	ANTICIPOS	34,749.06
141	ANTICIPOS	34,749.06
14101	ANTICIPO	34,749.06
	CTAS POR PAGAR MARCELO PALACIOS MASCOTAS	2,747.47
	CTAS POR PAGAR PABLO BORRERO MASCOTAS	2,804.11
15	OTRAS CTAS X COBRAR	236.33
151	OTRAS CTAS X COBRAR	236.33

15101	OTRAS CTAS POR COBRAR	236.33
2	PASIVO	1,370,782.10
21	CORRIENTE	1,208,341.91
211	A CORTO PLAZO	1,100,249.51
21101	PROVEEDORES	917,309.85
21102	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	182,795.01
21103	ANTCIPO CLIENTES	144.65
213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	55,172.02
21301	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	55,172.02
214	OBLIGACIONES CON LA ADMINIST.TRIBUTARIA	7,862.89
21401	IMPUESTOS POR PAGAR	3,176.35
21402	OBLIGACIONES IMP.RENTA EJERCICIO ACTUAL	4,686.54
215	OBLIGACIONES CON EL IESS	3,865.12
21501	IESS POR PAGAR	3,626.93
21502	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	238.19
216	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	14,283.50
21601	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	14,283.50
217	OBLIGACIONES PARTICIP.EMPLEADOS 15%	14,147.21
21701	OBLIGACIONES PARTICIP.EMPLEADOS 15%	14,147.21
218	PROVISIONES	5,201.28
21801	PROVISIONES	5,201.28
219	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,560.38
21901	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,182.99
21902	OTRAS OBLIGACIONES EMPLEADOS	5,377.39
22	A LARGO PLAZO	162,440.19
221	A LARGO PLAZO	153,046.95
22101	PRESTAMOS DE TERCEROS	153,046.95
222	PROVISIONES A LARGO PLAZO	9,393.24
22207	PROVISIONES A LARGO PLAZO	9,393.24
3	PATRIMONIO	240,970.17
31	CAPITAL SOCIAL	50,500.00
311	CAPITAL SOCIAL	50,500.00
31101	CAPITAL SOCIAL	50,500.00
32	RESERVAS	9,994.22
321	RESERVAS	9,994.22
32101	RESERVAS	9,994.22
33	RESULTADOS	180,475.95
331	RESULTADOS	180,475.95
33101	UTILIDADES	180,475.95
	TOTALPASIVO + PATRIMONIO	1,611,752.27

SOLINAG CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4	INGRESOS	4,363,337.01
41	INGRESOS OPERACIONALES	4,334,092.41
411	VENTAS	4,334,092.41
41101	VENTAS	4,334,092.41
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	29,244.60
421	OTROS INGRESOS	29,244.60
42101	OTROS INGRESOS	29,244.60
5	EGRESOS	4,269,022.30
51	EGRESOS OPERACIONALES	2,871,997.09
511	EGRESOS OPERACIONALES	2,871,997.09
51101	COSTO DE VENTAS	2,871,997.09
52	GASTOS OPERACIONALES	1,390,003.78
521	GASTOS ADMINISTRATIVOS	598,429.80
52101	SUELDOS Y SALARIOS Y OTRAS REMUNERAC.	166,405.71
52102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	29,142.45
52103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	29,290.69
52104	HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS	138,752.83
52105	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	125,331.72
52106	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	13,965.63
52107	SEGUROS Y REASEGUROS	5,722.36
52108	SUMINISTROS Y MATERIALES	9,445.26
52109	GASTOS DE GESTION	27,188.53
52110	GASTOS DE VIAJE	19,150.17
52111	SERVICIOS BASICOS	9,185.23
52112	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,610.66
52113	DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	583.67
52115	OTROS GASTOS LOCALES	13,654.89
522	GASTOS EN VENTAS	770,779.78

52204	HONORARIOS - COMISIONES Y DIETAS	62,242.22
52205	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,755.96
52206	PROMOCION Y PUBLICIDAD	174,858.33
52207	COMBUSTIBLE	5,133.84
52209	SUMINISTROS Y MATERIALES	190,293.27
52210	TRANSPORTE	289,595.02
52212	DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	11,882.59
52213	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	10,570.07
52214	OTRAS PERDIDAS	12,448.48
523	GASTOS FINANCIEROS	20,794.20
52301	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	20,794.20
53	GASTOS NO DEDUCIBLES	7,021.43
531	GASTOS NO DEDUCIBLES	7,021.43
53101	GASTOS NO DEDUCIBLES	7,021.43
	Utilidad del Ejercicio	94,314.71
	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14,147.21
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	13,732.16
	(-) 5% RESERVA LEGAL	3,321.77
	(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2016	63,113.58

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SOLINAG CIA LTDA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$

	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30504	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	#####	-	-	8,897.57	1,096.66	-	117,362.37	63,113.58	-	240,970.18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	#####	-	-	5,575.80	1,096.66	-	70,367.23	46,995.14	-	174,534.83
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	#####	-	-	5,575.80	1,096.66	-	70,367.23	46,995.14		174,534.83
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102						-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103						-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	3,321.77	-	-	46,995.14	16,118.44	-	66,435.35
Aumento (disminución) de capital social	990201	-									-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-								-
Prima por emisión primaria de acciones	990203			-							-
Dividendos	990204							-	-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				3,321.77			46,995.14	(46,995.14)	-	3,321.77
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la	990206							-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208							-			-
Otros cambios (detallar)	990209						-	-	-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								63,113.58		63,113.58

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS
SOLINAG CIA.LTDA.		BALANCE
EJERCICIO FISCAL 2017		(En US\$)
	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	36,031.63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	117,745.38
Clases de cobros por actividades de operación	950101	4,077,266.35
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4,089,714.83 P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-12,448.48 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3,961,464.81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3,961,464.81 N
Intereses pagados	950105	-20,794.20 N
Intereses recibidos	950106	29,244.60 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-6,506.56 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-70,048.89
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-39,394.07 N
Compras de activos intangibles	950211	-28,866.47 N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-1,788.35 P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-11,664.86
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-11,664.86 P
EFFECTOS 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	36,031.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	55,070.83 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	91,102.47

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	94,314.71
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	29,587.97
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	12,466.26 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	17,121.71 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	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-6,157.30
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-244,383.62 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0.00 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-25,049.62 D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-64,955.31 D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0.00 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	371,257.91 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-5,442.66 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-31,083.48 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	6.04 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-6,506.56 D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	117,745.38

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2017, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- 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 de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- 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.
- 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, para el periodo 2017 fueron revaluados,
- Al 31 de diciembre del 2017 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 1, 611,752.27

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco de Pichincha y el Banco Guayaquil, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2017 de este rubro es de USD 83,609.52

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2017 se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2017	Año 2016
Cuentas por Cobrar Varias	955,352.32	723,080.38
(-)Provisión	-44,248.24	-33,678.17

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones de mercaderías. Las cifras al 31 de diciembre del año 2017 son:

Inventarios	Año 2017
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	-368,496.49
COMPRA DE MERCADERÍAS	-723,480.95
IMPORTACIONES DE MERCADERÍAS	1,236,000.52

ALIMENTO DE MASCOTAS	26,051.78
TOTAL	170,074.86

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2017 se registra de activos intangibles un incremento ya que se adquirió un nuevo sistema para la Empresa, Marcas y Patentes, también se ha incrementado en Otros Propiedad, Planta y Equipo por el motivo que se encuentra en construcción la primera nave de la empresa. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2017	Año 2016
Terreno	135,128.61	135,128.61
Muebles y Enseres	2,787.08	2,787.08
Equipos de computación	7,130.39	5,123.26
Vehículos	88,726.79	84,726.79
Intangibles	28,866.47	8,928.57
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	2,795.51	
(-) Depreciación acumulada	-49,563.71	-42,497.45

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2017, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2017 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2017 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2018 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 1,208,341.91 superior a la del año 2016.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos a Terceros y las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor total de USD 162,440.19.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, está conformada por:

Patrimonio	Año 2017	Año 2016
Capital Social	50,500.00	50,500.00
Reserva Legal	8,897.57	5,575.80
Reserva Facultativa	1,096.66	1,096.66
Utilidades no Distribuidas	117,362.37	70,367.23
Utilidades del Ejercicio Actual	63,113.58	46,995.14

Con respecto a la reserva legal, esta se incrementó en comparación del año 2016.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2017 generaron ingresos por USD 4,363,337.01, con un incremento del 1.23% del valor registrado en el año 2016 que fue de USD 3,536,406.19.

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2017 fue de USD 94,314.71 superior al registrado en el año 2016 que alcanzó el valor de USD 84,263.44 registrando un incremento del 1.12% en el mismo.

NOTA 12. 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 13. 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 2017.



Ing. Patricio Sempértégui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716