

SOLPACIFIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SOLPACIFIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

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:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de
SOLPACIFIC S.A.,

10 de Abril del 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SOLPACIFIC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SOLPACIFIC S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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"*. Somos independientes de SOLPACIFIC S.A., 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

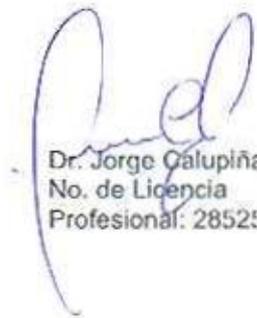
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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 vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de La Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-555


Dr. Jorge Calupiña
No. de Licencia
Profesional: 28525

SOLPACIFIC S.A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	535.048	583.670
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.751.081	1.224.596
Inventarios	6	92.179	108.330
Activos por impuestos corrientes	10	144.530	142.874
Total Activos Corrientes		2.522.837	2.059.470
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	2.096.173	1.330.095
Activos Biológicos	8	266.297	469.906
Activos por impuestos diferidos	10	33.664	-
Total Activos No Corrientes		2.396.134	1.800.001
TOTAL ACTIVOS		4.918.972	3.859.471


 Sr. Santiago Sánchez
 Gerente General


 Milton Suárez
 Contador

SOLPACIFIC S.A
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	3.187.743	2.242.608
Obligaciones acumuladas	11	204.104	236.460
Pasivos por impuestos corrientes	10	120.923	165.104
Total Pasivo Corriente		3.512.769	2.644.181
Pasivos no Corrientes			
Obligación por beneficios definidos	12	239.099	166.977
Pasivos por impuestos diferidos	10	257.598	47.020
Total Pasivos no Corrientes		496.696	213.997
Patrimonio (según estado adjunto)		909.506	1.001.293
Total Pasivos + Patrimonio		4.918.972	3.859.471


 Sr. Santiago Sanchez
 Gerente General


 Milton Suarez
 Contador

SOLPACIFIC S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

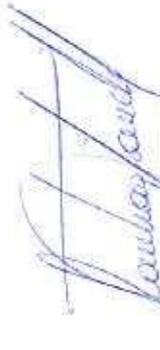
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos Ordinarios		5.196.624	5.163.038
Costo De Venta		(4.243.274)	(3.430.232)
Utilidad Bruta		953.350	1.732.806
GASTOS			
Administración, Ventas y Otros		(449.876)	(1.044.175)
Financieros		(4.391)	(4.346)
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias		499.083	684.285
Otros Ingresos (Gastos) Netos		48.375	54.903
Ingresos (Gastos) Financieros Netos		(346.007)	(300.336)
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta		201.451	438.852
Menos Gasto por Impuesto a la Renta:			
Corriente		(144.856)	(125.569)
UTILIDAD DEL AÑO		56.595	313.283
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(28.379)	12.820
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		28.216	326.103


Sr. Santiago Sánchez
Gerente General


Milton Suarez
Contador

SOLPACIFIC S.A.,
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Revaluación	Resultados Acumulados Acumulados por Adopción de NIIFs	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	35.000	866.594	17.500	802.904	(547.904)	(454.833)	719.261
Otros resultados integrales						12.820	12.820
Ajuste a Utilidades de Años Anteriores						(44.071)	(44.071)
Utilidad Integral del Ejercicio						313.283	313.283
Saldos al 31 de diciembre del 2016	35.000	866.594	17.500	802.904	(547.904)	(172.801)	1.001.293
Aumento de capital	182.000					(182.000)	
Devolución del aporte a los accionistas		(866.594)					(866.594)
Otros resultados integrales						(28.379)	(28.379)
Resultados acumulados NIIF					746.591	56.595	746.591
Utilidad Integral del Ejercicio							56.595
Saldos al 31 de diciembre del 2017	217.000	-	17.500	802.904	198.687	(326.585)	909.506


 Sr. Santiago Sánchez
 Gerente General


 Milton Sánchez
 Contador

SOLPACIFIC S.A.,
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo De Efectivo De Las Actividades De Operación:		
Recibido de clientes	4.672.590	5.180.480
Pagos a proveedores y a empleados	(5.700.468)	(4.335.797)
Participación Trabajadores	(77.804)	(35.550)
Impuesto a la renta corriente	(133.145)	(36.618)
Impuestos diferidos	210.578	
Otros	444.567	(249.779)
Efectivo Neto Proveniente De Actividades De Operación	<u>(583.682)</u>	<u>522.736</u>
Flujo De Efectivo De Las Actividades De Inversión:		
Propiedades, planta y equipo	174.634	259.723
Activos biológicos	360.426	(292.261)
Efectivo Neto Utilizado En Actividades De Inversión	<u>535.060</u>	<u>(32.538)</u>
Flujo De Fondos De Las Actividades De Financiamiento:		
Incram. (decrem.) en otras cuentas por pagar	866.594	(16.353)
Devolución de aporte a los accionistas	(866.594)	-
Efectivo Neto Proveniente De Actividades De Financiamiento	<u>-</u>	<u>(16.353)</u>
Incremento Neto De Efectivo	<u>(48.622)</u>	<u>473.845</u>
Efectivo Al Principio Del Año	<u>583.670</u>	<u>109.825</u>
Efectivo Al Fin Del Año	<u>535.048</u>	<u>583.670</u>

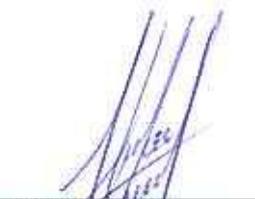

 Sr. Santiago Sánchez
 Gerente General


 Milton Suarez
 Contador

SOLPACIFIC S.A.,
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Conciliación De La Utilidad Neta Con El Efectivo Neto Utilizado	<u>2017</u>	<u>2016</u>
En Actividades De Operación:		
Utilidad Neta Del Año	56.595	313.283
Más Cargos A Resultados Que No Representan Movimiento De Efectivo:		
Provisiones	43.743	35.693
Depreciación y amortizaciones	(1.097.529)	22.636
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas	746.590	
Total	<u>(250.600)</u>	<u>371.612</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar	(530.714)	(70.602)
Inventarios	16.151	(8.903)
Otras cuentas por cobrar	4.229	(185.550)
Otros Activos Corrientes	(35.320)	228.950
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(8.918)	34.139
Participación a trabajadores por pagar	-	-
Impuesto a la renta	11.711	88.951
Impuestos diferidos por pagar	210.578	
Otros Pasivos	(799)	64.139
Efectivo Neto Proveniente De Actividades De Operación	<u>(583.682)</u>	<u>522.736</u>


 Sr. Santiago Sánchez
 Gerente General


 Milton Suárez
 Contador