



Comercializadora Snapsi Cía. Ltda.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**

Comercializadora Snapsi Cía. Ltda.

Informe de los Auditores Independientes

Sobre el Examen de los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Índice

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	5
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRALES.....	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11



Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Señores Socios

Comercializadora SnaPsi Cía. Ltda.

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **Comercializadora SnaPsi Cía. Ltda.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 **Comercializadora SnaPsi Cía. Ltda.** al 31 de diciembre del 2019, 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 **Comercializadora SnaPsi Cía. 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 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 Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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 dicha información adicional cuando esté disponible 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.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

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 influyen 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.

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.

Otros Requisitos Legales y Regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de Comercializadora Sapsi Cía. Ltda., al 31 de Diciembre de 2019 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



Paul Vergara Socio

SC - RNAE No.734

Jueves, 04 de junio del 2020

Quito-Ecuador

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		<i>(USD Dólares)</i>	
Activos corrientes:			
Caja y Bancos	<i>(Nota 7)</i>	200,576	93,375
Cuentas por Cobrar	<i>(Nota 8)</i>	787,249	442,693
Inventarios	<i>(Nota 10)</i>	849,342	563,325
Seguros pagados por anticipado		2,277	1,654
Total activo corriente		1,839,444	1,101,047
Activos no corrientes:			
Activos Fijos, neto	<i>(Nota 12)</i>	99,380	66,098
Otros Activos		12,469	16,673
Activos por Impuesto Diferido	<i>(Nota 13)</i>	1,237	509
Total activo no corriente		113,086	83,280
Total Activos		1,925,530	1,184,327



Dr. Fernando Vargas
Gerente General



Ing. Maria del Carmen Acosta
Contadora General

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Ai 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		<i>(USD Dólares)</i>	
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar	<i>(Nota 14)</i>	1,063,605	422,318
Préstamo Bancario Corto Plazo	<i>(Nota 15)</i>	13,022	8,316
Pasivos Acumulados	<i>(Nota 16)</i>	26,605	51,190
Pasivo por Impuesto Corriente	<i>(Nota 11)</i>	19,821	57,621
Otras cuentas por Pagar	<i>(Nota 14.1)</i>	51,182	53,260
Total pasivos corrientes		1,174,235	592,705
Pasivos no Corrientes:			
Jubilación Patronal	<i>(Nota 17)</i>	3,626	1,620
Desahucio	<i>(Nota 17)</i>	7,728	2,569
Préstamo Bancario Largo Plazo	<i>(Nota 13)</i>	39,259	16,699
Cuentas por pagar Relacionadas	<i>(Nota 9)</i>	350,000	250,000
Total pasivos no corrientes		400,613	270,888
Patrimonio:			
Capital Social	<i>(Nota 18)</i>	150,400	400
Resultados acumulados	<i>(Nota 19)</i>	227,282	320,334
Total Patrimonio		377,682	320,734
Total Pasivo y Patrimonio		1,902,530	1,184,327



Dr. Fernando Vargas
Gerente General

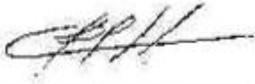


Ing. Maria del Carmen Acosta
Contadora General

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRALES

	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas de actividades ordinarias	3,243,942	2,191,543
Costo de ventas	(2,144,858)	(1,287,718)
Utilidad bruta	<u>1,099,084</u>	<u>903,825</u>
Gastos de operación:		
Gastos de administración	(151,728)	(104,620)
Gastos de Venta	(846,422)	(518,206)
Total Gastos	<u>(998,150)</u>	<u>(622,824)</u>
Otros ingresos (gastos)		4,109
Otros Ingresos/ Gastos Financieros	(7,382)	(35,614)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	93,552	249,495
<u>Impuesto a la renta:</u> <i>(Nota 17)</i>		
Corriente	(33,075)	(51,688)
Diferido	727	509
Utilidad neta del año	<u>61,204</u>	<u>198,316</u>
Otros resultados integrales del año		
Perdida Actuarial	(4,256)	(2,150)
Resultados integrales del año, neto de impuestos	<u>56,948</u>	<u>196,166</u>

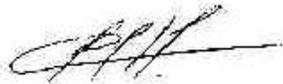

 Dr. Fernando Vargas
 Gerente General


 Ing. María del Carmen Acosta
 Contadora General

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Social	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	400	(6,517)	-	130,685	124,568
Reclasificación	-	130,685	-	(130,685)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	(2,150)	198,316	196,166
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	400	124,168	(2,150)	198,316	320,734
Incremento de Capital	150,000	-	-	(150,000)	-
Transferencia a resultados	-	48,316	-	(48,316)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	(4,256)	61,204	56,948
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	150,400	172,484	(6,406)	61,204	377,682



Dr. Fernando Vargas
Gerente General



Ing. Maria del Carmen Acosta
Contadora General

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(USD Dólares)</i>	
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de cliente	2,891,430	2,131,697
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,861,033)	(2,124,360)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	30,397	7,337
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adición Activos Fijos	(50,463)	(39,609)
Inversiones Temporales		
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(50,463)	(39,609)
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Prestamos con Instituciones Financieras	27,267	25,014
Prestamos accionistas	100,000	
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	127,267	25,014
(Disminución) Aumento neto de caja y bancos	107,201	(7,258)
Caja y Bancos al inicio del año.	93,375	100,633
Caja y Bancos al final del año.	200,576	93,375

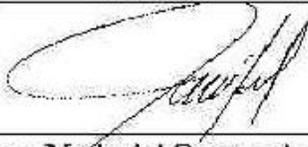
Dr. Fernando Vargas
Gerente General

Ing. María del Carmen Acosta
Contadora General

COMERCIALIZADORA SNAPSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación entre la pérdida neta y el flujo de efectivo provisto	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(USD Dólares)</i>	
(Pérdida) Utilidad neta	61,204	198,316
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:		
Provisión Cuentas Incobrables	-	3,947
Amortización	3,048	3,777
Depreciación del período y neto de bajas	17,181	8,970
Jubilación Patronal y Desahucio	2,909	2,039
Por impuesto a la renta diferido	(727)	(509)
Aumento Disminución en cuentas por cobrar	(352,511)	(63,955)
Aumento Disminución en Inventarios	(286,017)	(185,366)
Aumento Disminución en otras cuentas por cobrar	8,488	(3,952)
Aumento Disminución en cuentas por pagar	641,646	(37,094)
Aumento Disminución en otras cuentas por pagar	(64,824)	81,164
Efectivo neto provisto por las actividades de operación por las actividades de operación.	30,397	7,337
		
_____ Dr. Fernando Vargas Gerente General	_____ Ing. María del Carmen Acosta Contadora General	