



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ

Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588

Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Independiente

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

CÓDIGO EN USO



IAE-SCVS-2014-STGR-05-EG

SOITGAR S.A.

R.U.C del Cliente: 0991510591001

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule – Por la Cda. Florida Norte (Frente al ex cuartel de la Policía Nacional)

Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tino Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:

vallejo.javier.scu@outlook.com  Auditoría Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador

**DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ**

Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588

Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Externo Independiente**Indice:**

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultado Integral.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	8

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	- Expresado en dólares Estadounidenses
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas
Compañía	- SOITGAR S.A.

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule - Por la Cda. Florida Norte (Frente al cuartel de la Policía Nacional)

Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tino Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:

vallejo.javier.ecu@outlook.com Auditoria Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil - Ecuador



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ

Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588

Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Externo Independiente

A los Accionistas de:

SOITGAR S.A.

08 de Julio del 2015

Introducción

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **SOITGAR S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 de la Compañía **SOITGAR S.A.** y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por otros auditores, mismos que emitieron un informe que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de su control determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la

**DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ****Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZS-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821**

evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **SOFTGAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, y el resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
No. DE LICENCIA PROFESIONAL 10.968

RNAE # 2 NO. 635
RUC: 0915406482001
ENTERPRISE GLOBAL ES UN NOMBRE COMERCIAL USADO EN MI
ACTIVIDAD ECONOMICA.

SOY PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR
CONTABILIDAD



Estados de Situación Financiera

31 de Diciembre

2014 2013

(US\$)

Activos

Activos corrientes:

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo (Nota 3)	2,097	547
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	578,591	666,115
Activos por impuestos corrientes (Nota 5)	343,088	270,423
Inventarios (Nota 6)	196,569	620,467
Total activos corrientes	1,120,345	1,557,552

Activos No Corrientes

Mobiliarios y Equipos, neto (Nota 7)	1,054,456	1,028,578
Inversiones a largo plazo	3,837	12,005
Otros activos, no corrientes	3,500	3,837
Total	1,061,793	1,044,420
Total activos	2,182,138	2,601,972

Pasivos y patrimonio

Pasivos corrientes:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 8)	1,015,567	1,396,719
Cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionistas (Nota 9)	-	122,837
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 5)	427,521	253,671
Total pasivos corrientes	1,443,088	1,773,227

Pasivos a largo plazo

Corporación Financiera Nacional	-	201,300
Total pasivos a largo plazo	-	201,300
Total pasivos	1,443,088	1,974,527

Patrimonio (Nota 10):

Capital pagado	150,000	150,000
Aportes para futuro aumento de capital	310,282	-
Reserva legal	2,264	310,283
Otras Reservas	-	2,264
Reserva facultativa	2,386	37,386
Reserva de Patrimonio	35,001	-
Resultados por primera vez	-	47,816
Utilidades retenidas:		
(Déficit) Acumulado	239,117	79,696
Total patrimonio	739,050	627,445

Total pasivos y patrimonio

2,182,138	2,601,972
-----------	-----------

Econ. Ricardo Campos
Gerente General
(Ver notas adjuntas)

Econ. Marisol Sánchez
Contadora General

Estados de Resultado Integral

		Años Terminados el 31 de Diciembre	
		2014	2013
		(US\$)	
Ingresos por exportaciones		4,029,545	2,962,086
Costo de Producción y Ventas		(3,205,536)	(2,077,559)
	Utilidad bruta	824,009	884,527
Gastos de Operación			
Gastos de administración (Nota 11)		(620,850)	(462,053)
Gastos de administración ventas		(247,272)	(359,053)
Gastos Financieros		-	(57,436)
Otros gastos		(133,118)	-
Otros Ingresos (Abonos Tributarios)		308,480	-
	Total Gastos de operación	(692,760)	(878,542)
	Utilidad antes de la Participación de trabajadores	131,249	5,985
	15% Participación Impuesto a la Renta	(19,687)	(898)
	Resultado antes de Ajustes e Impuestos a la renta	111,562	5,087
	Ajuste por el año 2014	77	-
	Utilidad antes del cálculo del Impuesto a la Renta	111,639	
	Impuesto a la renta causado (Nota 2 y 5)	(12,870)	(13,063)
	Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	98,769	(7,976)


 Econ. Ricardo Campos
 Gerente General
 (Ver notas adjuntas)


 Econ. Marisol Sánchez
 Contadora General

SOITGAR S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Descripción	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva				Resultado por primera vez	Utilidad (Deficit) Acumulado	Total
			Legal y Otros	De Patrimonio	Facultativa	Otras			
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	150,000	-	310,382	-	37,386	2,254	47,816	79,696	627,444
Utilidad Neta, Ejercicio fiscal 2014	-	-	-	-	-	-	-	98,769	98,769
Apropiación	-	310,382	(310,382)	-	-	-	-	-	0
Apropiación	-	-	2,254	-	-	(2,254)	-	-	0
Ajuste en ejercicios fiscales anteriores	-	-	-	-	-	-	(47,816)	60,452	12,836
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	150,000	310,382	2,254	0	37,386	0	0	239,117	739,049


 Econ. Ricardo Campos
 Gerente General
(Ver notas adjuntas)


 Econ. Marisol Sanchez
 Contadora General

Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el
31 de Diciembre

2014 2013

(US\$)

Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:

Recibido de clientes	4,425,549	2,779,834
Pagos a proveedores y empleados	(3,205,536)	(3,689,213)
Impuestos	(72,665)	-
Inventarios	423,898	-
Efecto de capital de trabajo: Entre activo y pasivos	(828,835)	-
Efectivo (utilizado) generado por las operaciones	742,411	(3,360)

Efectivo generado y/o aplicado en las operaciones de inversiones

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	25,878	-
Inversiones a largo plazo	8,168	-
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	25,878	(28,403)
Otras entradas y salidas de efectivos	-	13,420
Efectivo aplicado en las operaciones de inversión	34,383	(31,763)

Efectivo generado y/o aplicado en las operaciones de financiamiento

Obligaciones Bancarias	(408,314)	-
Cuentas por Pagar	642,966	-
Financiamiento por Préstamos a largo plazo	-	928,021
Otras entradas (Salidas) de efectivo	-	13,420
Cuentas por Pagar	-	-
Transacciones entre las partes Relacionadas y Accionistas	(375,989)	-
Impuestos	414,458	-
Anticipos de Clientes	(328,603)	-
Jubilación Patronal	(7,457)	-
Provisión para desahucio	(1,693)	-
Otros Pasivos Corrientes	(710,612)	-
Efectivo generado en las operaciones de financiamiento	(775,244)	941,441

(Disminución) Neta del efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo al principio del año	1,550	298
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo al final del año	547	249
	2,097	547

Estados de Flujos de Efectivo (a continuación)

Conciliación de la Utilidad Neta con el flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:

Utilidad	111,561
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo (usado por) proveniente de actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	(88,354)
Cambios en el capital de trabajo:	
Cuentas por pagar	235,169
Transacciones entre partes Relacionadas y Accionistas	503,475
Impuestos	(173,850)
Jubilación Patronal	7,457
Otros beneficios a largo plazo para empleados	1,693
Otros pasivos corriente	201,300
Ajuste a otros costos y gastos de fabricación	536,977
Gastos Gerencia General	(218,261)
Mantenimiento e Insumos	(7,612)
Gastos Generales	(193,053)
Gasto de Personal	(174,091)
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación	<u>742,411</u>


 Econ. Ricardo Campos
 Gerente General


 Econ. Marisol Sánchez
 Contadora General

