



Villavicencio
& ASOCIADOS CIA. LTDA.

**SOLNOPRO
SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Quito, marzo 30 del 2016.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General de **SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Evolución del Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

2. La Gerencia de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en la auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes de la Compañía, en la presentación

razonable de sus estos financieros, a fin de diseñar procedimiento de auditoría adecuados 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 de que las prácticas y principios de contabilidad utilizados sean apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.**, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.



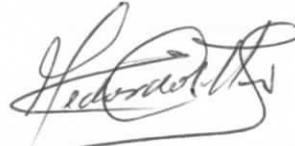
Dr. José Villavicencio R. MSC
SOCIO
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

SOLNOPRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corriente			
Efectivo Caja Bancos	3	1.363	2.409
Cuentas por cobrar clientes	4	6.830	1.782
Activos por impuestos corrientes	4	<u>2.345</u>	<u>610</u>
Total Activo Corriente		<u>10.539</u>	<u>4.801</u>
Total Activo		<u>10.539</u>	<u>4.801</u>
PASIVO			
Corriente			
Cuentas por pagar proveedores	6	28	1
Obligaciones Patronales	6	692	
Cuentas por pagar socios	6	1.875	
Anticipo Clientes			107
Obligaciones Tributarias	6	<u>891</u>	<u>107</u>
Total Pasivo Corriente		<u>3.486</u>	<u>108</u>
Total Pasivo		<u>3.486</u>	<u>108</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	7	1.000	1.000
Reservas	7	2.298	2.298
Resultados Acumulados	7	1.396	2.127
Resultados Presente Ejercicio	7	2.359	-731
Total Patrimonio	7	<u>7.053</u>	<u>4.693</u>
Total Pasivo más Patrimonio		<u>10.539</u>	<u>4.801</u>

Nota: Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

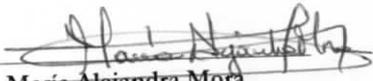

María Alejandra Mora
Presidente Ejecutiva


Medardo Villacís
Contador

SOLNOPRO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por Servicios	8	36.886	26.700
(Menos): Costo de Ventas		<u> </u>	<u> </u>
Utilidad Bruta en Ventas		36.886	26.700
(Menos): Gastos de Administración	9	<u>(33.310)</u>	<u>(27.431)</u>
Utilidad Operacional		3.576	(731)
(Perdida) / Utilidad antes de Participaciones e Imp.	11	<u>3.576</u>	<u>(731)</u>
15% Utilidad Trabajadores		(536)	
22% Impuesto a la renta		(681)	
Reserva Legal		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas		<u>2.359</u>	<u>(731)</u>

Nota: Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

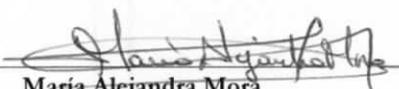

María Alejandra Mora
Presidente Ejecutiva


Medardo Villacís
Contador

SOLNOPRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Utilidad neta del año	2.359	(731)
Más (menos) - cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	-	-
Amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
	2.359	(731)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales a entidades relacionadas	-	-
Impuestos por cobrar	(1.735)	-
Otras cuentas por cobrar	(5.048)	5.062
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28	(1.994)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.875	-
Impuestos por pagar	784	(823)
Pagos anticipados	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	692	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(1.046)	1.513
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de otros activos	-	-
Variaciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aportes de Capital	-	-
Obligaciones Bancarias	-	-
Obligaciones con terceros	-	-
Pago de Dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	-
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(1.046)	1.513
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.409	896
Saldo efectivo al Final del año	1.363	2.409

NOTA. Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

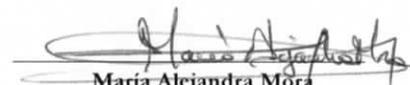

María Alejandra Mora
Presidente Ejecutiva

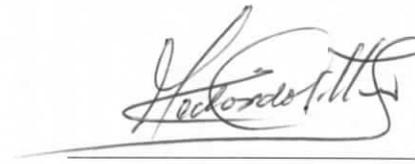

Medardo Villacís
Contador

SOLNOPRO S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total patrimonio neto
Saldo inicial 31-12-14	1.000	210	1.889	2.325	-	5.424
Más: Incrementos		199				199
Más: Transferencias						-
Menos: Decrementos				(199)		(199)
Utilidad Ejercicio 2014				-	(731)	(731)
Saldo inicial 31-12-15	1.000	409	1.889	2.126	(731)	4.693
Más: Incrementos			-	(731)	-	(731)
Más: Transferencias				-	-	-
Menos: Decrementos				-	731	731
Utilidad Ejercicio 2015					2.359	2.359
Saldo final 31-12-15	1.000	409	1.889	1.395	2.359	7.052

Nota: Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros


 María Alejandra Mora
 Presidente Ejecutiva


 Medardo Villacís
 Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía fue constituida en Quito, el 16 de noviembre de 1998 e inscrito en el Registro Mercantil el 29 de enero de 1999 con el nombre de SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A. la compañía es una sociedad anónima radicada en el Ecuador.

Solnopro no Problemas S.A., está compuesta por acciones societarias de personas naturales. Sus actividades principales son la prestación de servicios profesionales relacionados con la Auditoría Externa y las actividades complementarias de asesoría, empresarial, en materia de gestión tal como, planificación estratégica, , administración, procesos y valores, ingeniería y reingeniería de procesos, contabilidad y administración, comercialización de todo tipo de bienes y servicios, calidad total, elaboración de manuales y libros.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a) Preparación de estados financieros y estimaciones contables

Los estados financieros a partir del 2010 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International accounting Estándar Board IASB siglas en ingles); conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que Administración de la compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros y registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000

c) Efectivo y Equivalentes de efectivo

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo los saldos de caja y bancos.

d) Instrumentos financieros.

Los instrumentos financieros se clasifican en activos y pasivos financieros y se contabilizan como sigue:

• **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), inversiones disponibles para la venta; cuentas por cobrar comerciales e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, y otros activos financieros. Las políticas contables relacionados con los activos financieros de la empresa son como sigue: **Efectivo y Equivalentes al efectivo:** Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su "valor razonable" **Cuentas por cobrar comerciales y otros activos comerciales por cobrar.** Son contabilizados al valor de los importes adeudados, excepto para aquellas cuentas por cobrar comerciales cuyo plazo es mayor a 90 días que se presentan al costo amortizado el cual se calcula en base a la tasa de interés promedio del pasivo que genera intereses. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

• **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros y Otros financieros se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida. Se reconoce como pérdidas y ganancias del periodo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras deudas por pagar se miden al valor razonable, excepto los saldos por pagar a proveedores cuyo plazo es superior a los 90 días que se registran al costo amortizado y la diferencia se contabiliza en los resultados como costo financiero por el método del interés.

e) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

f) Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en vista de que considera recuperar toda su cartera de clientes.

g) Provisión para jubilación patronal y desahucio

La administración de la compañía no ha realizado la provisión para Jubilación Patronal y desahucio en vista de que los empleados tienen menos de 3 años de servicio.

h) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidas las devoluciones, descuentos y rebajas comerciales. Los ingresos por los servicios son reconocidos en base al progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

Principales cuentas del balance:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Efectivo Caja Bancos	2.409	1.363
Total	2.409	1.363

La cuenta bancos se encuentra conciliada.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 presenta un saldo de US\$ 9.175 que corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes generadas durante el año, a continuación un detalle:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
	2,392	
Cuentas por cobrar empleados		6,830
Activo por Impuestos		2,345
	2,392	9,175

- 1) Valor que se descuenta en roles de pago
- 2) Corresponde a Retención (I.R.) y crédito IVA.

5. PASIVO CORRIENTE

Los pasivos de la compañía son los siguientes:

	(Expresado en dólares)	
	2014	2015
Impuestos por pagar		891
Beneficios sociales por pagar	108	692
Proveedores	1	28
Cuenta por pagar socio		1.875
Total	109	3.486

El impuesto por pagar corresponde al impuesto a la renta de periodo e incluye retenciones de diciembre pagado en enero del 2016.

Los beneficios sociales por pagar son los Aportes y Participaciones de trabajadores en las utilidades del 2015 (\$536.00).

Al 31 de diciembre de 2015, Cuentas por Pagar Socios presenta un saldo de US\$ 1.875, que corresponde al socio principal. Ref. Nota 9 Cta. relacionadas

6. PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

CUENTAS	2014	2015
Capital Social	1.000	1.000
Reservas	2.298	2.298
Resultados acumulados	1.396	2.127
Resultados Ejercicio anterior		-731
Resultado del ejercicio	2.359	
Total patrimonio	7.053	4.694

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 1.000,00 dividido en 1.000 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito.

7. INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios prestados del ejercicio ascienden a US\$ 36.886,00 provienen especialmente por los servicios de auditoria externa

8. COSTOS Y GASTO

Los costos y gasto del periodo ascienden a \$ 33.310,00 1)

- 1) Incluye una cuenta relacionada del principal accionista de la empresa por (\$ 3.000,00) ver Nota 9 Cuentas relacionadas.

9. CUENTAS RELACIONADAS

Las cuentas relacionadas de la empresa son las siguientes

Cuenta por pagar socio (\$ 1.875) Ref. Nota 5 la obligación corresponde al socio principal de la empresa y

Costos y Gastos por \$ 3.000,00 corresponde a facturas por servicios prestados ref. Nota 9

10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a \$3.576,00, efectuadas la deducciones, como. La participación trabajadores, y el impuesto a la renta causado la empresa registran una utilidad neta a disposición de los accionistas por \$ 2.359,00

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de auditoría no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.