Villavicencio
& ASOCIADOS CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS

SOLNOPRO S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Villavicencio
& ASOCIADOS CIA. LTDA

SOLNOPRO S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Quito, 24 de abril de 2017

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de SOLUCIONES NO PROBLEMAS SOLNOPRO S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SOLUCIONES NO PROBLEMAS SOLNOPRO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección de la compañía en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Doctor José Villavicencio Rosero MSC
AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342
Inglaterra E3-263 y Av. Amazonas Edif. Centro Ejecutivo, Piso 5 Of. 502 Teléfonos: 2257405 – 2243768 E-mail: auditjvr@netlife.ec
Quito – Ecuador

SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	Notas	2015	2016
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	1.363	2.803
Cuentas por cobrar Clientes	4	6.830	6.214
Activos por Impuestos Corrientes		2.345	-
Impuestos Anticipados		-	1.839
Total Activo Corriente		**10.538**	**10.857**
TOTAL ACTIVOS		**10.538**	**10.857**
PASIVO			
CORRIENTE	5		
Cuentas por Pagar Proveedores		28	88
Obligaciones Patronales		692	2.229
Cuentas por Pagar Socios	9	1.875	-
Obligaciones Tributarias		891	522
Total pasivo corriente		**3.486**	**2.839**
TOTAL PASIVO		**3.486**	**2.839**
PATRIMONIO	6		
Capital Social		1.000	1.000
Reservas		2.298	2.298
Resultados Acumulados		1.396	3.755
Resultados presente ejercicio		2.359	965
TOTAL PATRIMONIO		**7.053**	**8.018**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**10.538**	**10.857**

Las Notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Contador

SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	Notas	2015	2016
INGRESOS			
Ingresos por Servicios	7	36.886	28.687
(Menos) Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		**36.886**	**28.687**
Menos Gastos de Administracion	8	(33.310)	(27.201)
Utilidad Operacional		**3.576**	**1.486**
Perdida Utilidad Antes participaciones e Imp.		**3.576**	**1.486**
15 % utilidad trabajadores		(536)	(223)
22% Impuesto a la Renta		(681)	(298)
Utilidad Neta a disposición de los accionistas	10	**2.359**	**965**

Las Notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Contador

SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares)

	2015	2016
Flujo de efectivo de las actividades operacionales		
Utilidad neta del año	2.359	1.486
Mas (menos) - cargos (creditos) a resultados que no representan movimientos de fectivo	-	(521)
	2.359	**965**
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(1.735)	(506)
Otras cuentas por cobrar	(5.048)	(616)
Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28	2.313
Otras cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.875	(1.378)
Impuestos por pagar	784	
Provisiones por beneficios a empleados	692	663
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**(1.045)**	**1.440**
Flujo de efectivo de las actividades de Inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de Financiamiento	-	-
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(1.046)	1.440
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.409	1.363
Saldo efectivo al final del año	**1.363**	**2.803**

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

Gerente

Contador

SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			
Saldo Inicial	1.000	409	1.889	1.395	2.359	7.053
Transferencia de Resultados Acumulados				2.359	(2.359)	-
Utilidad Neta del Ejercicio					965	965
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	**1.000**	**409**	**1.889**	**3.754**	**965**	**8.018**

Gerente

Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 Soluciones No Problemas S.A., está compuesta por acciones societarias de personas naturales. Sus actividades principales son la prestación de servicios profesionales relacionados con la Auditoria 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. - 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 Acounting 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 Cuentas Incobrables

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

g) Valuación de Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos se reconocerá como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizara mediante método de línea recta en función de la vida útil estimada.

h) 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.

i) 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.

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	(Expresado en dólares)	
	2015	2016
Caja y Bancos	1.363	2.803
TOTAL	**1.363**	**2.803**

La cuenta bancos se encuentra conciliada

4. - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 presenta un saldo de US$ 6.214 que corresponde a Cuentas por Cobrar Empleados generadas durante el año, a continuación un detalle:

	(Expresado en dólares)		
	2015		2016
Cuentas por cobrar empleados	6.830	(i)	6.214
Activo por Impuestos	2.345	(ii)	-
TOTAL	**9.175**		**6.214**

(i) Este valor se descuenta de roles de pago

(ii) Corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta y Crédito IVA

5. – PASIVO CORRIENTE

Los pasivos de la Compañía son los siguientes:

	(Expresado en dólares)		
	2015		2016
Impuestos por pagar	891	(i)	299
Beneficios sociales por pagar	692	(ii)	2.452
Proveedores	28		88
Cuenta por pagar socio	1.875	(iii)	-
TOTAL	**3.486**		**2.839**

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

(ii) Los Beneficios Sociales por Pagar son los Aportes y Participaciones de trabajadores en las utilidades del 2016 US$ 223.

(iii) Al 31 de diciembre de 2016, Cuentas por Pagar Socios fueron canceladas en el periodo actual, que corresponde al socio principal. Ref. Nota 9 Ctas. Relacionadas.

6. - PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

	(Expresado en dólares)	
	2015	**2016**
Capital Social	1.000	1.000
Reservas	2.298	2.298
Resultados acumulados	1.396	3.754
Resultados Ejercicio anterior	2.359	-
Resultado del ejercicio	-	965
TOTAL	**7.053**	**8.018**

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US$ 1.000 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$ 28.687 provienen especialmente por los servicios de auditoria externa.

8. - COSTOS Y GASTOS

Los costos y gasto del periodo ascienden a US$ 27.201

9. - CUENTAS RELACIONADAS

Las cuentas relacionadas de la empresa es la **Cuenta por pagar socio ($ 1.875)** Ref. Nota 6 la obligación corresponde al socio principal de la empresa generadas de periodos y canceladas en el periodo 2016.

10. - UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a US$ 1.486 efectuadas las deducciones, como la participación trabajadores, y el impuesto a la renta causado la empresa registran una utilidad neta a disposición de los accionistas por $ 965.

11. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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.

==FIN==