

**CPA. DIANA MACHUCA M. MBA**

**AUDITOR Y CONSULTOR**

**COMERCIALIZADORA  
SOLDIN S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Y**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de SOLDIN S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A., al 31 de diciembre del año 2019; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.

Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2019, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero ( U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerado subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

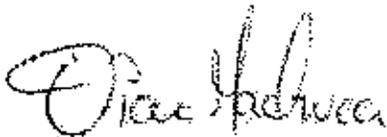
En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A., al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2019, a dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 30 de mayo de 2020.

Atentamente,



CPA. Diana Machuca M. MBA.  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 757.

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A.**

COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A., se constituyó el 29 de abril de 2002 de acuerdo a la escritura pública realizada ante la Notaria Vigésimo sexta del Cantón Quito, siendo su principal la Dra. Cecilia Rivadencira Rueda e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito, con fecha 29 de abril de 2002 bajo el número 014526. El objeto social principal de la empresa es venta al por mayor de productos químicos industriales.

La empresa tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 1791827678001 y su dirección electrónica es ventas@soldin.com.ec

Mediante Resolución No.1577 del 26 de abril de 2002 suscrita por el Intendente de Compañías de Quito, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A.

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptados por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESO.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

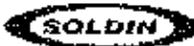
Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

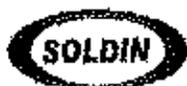
La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros



**COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019  
 DESCRIPCIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	Saldo 2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>921,447.02</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>732,279.07</b>
10101	DISPONIBLE	6,067.29
1010101	CAJA GENERAL	250.00
1010102	BANCOS NACIONALES	5,817.29
10103	EXIGIBLE	599,372.69
1010301	CLIENTES	584,886.65
1010302	RESERVAS CUENTAS INCOBRAB	(6,385.31)
1010304	PRESTAMOS EMPLEADOS	841.22
1010305	CUENTA POR COBRAR VARIOS	7,603.70
1010306	CUENTA POR COBRAR ACCIONI	10,573.20
1010307	CUENTA POR COBRAR CIAS RE	1,853.23
10110	INVENTARIOS	126,839.09
1011001	PRODUCTOS TERMINADOS EN EXISTENCIA	70,263.07
1011004	INVENTARIO DE MATERIAL DE	29,000.00
1011005	INVENTARIO DE MATERIAL DE	27,576.02
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>137,966.29</b>
10201	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	94,872.22
1020101	CONSTRUCCIONES OBRAS CIVILES	94,872.22
10202	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	295,498.49
1020201	MAQUINARIA Y EQUIPO	32,559.41
1020202	MUEBLES DE OFICINA	3,721.15
1020203	VEHICULOS	95,770.89
1020205	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15,122.81
1020206	EDIFICIOS	148,324.23
10203	RESERVA DEPRECIACION ACTIVOS	(244,992.92)
1020301	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(31,869.91)
1020302	MUEBLES Y ENSERES	(3,558.68)
1020303	VEHICULOS	(93,127.70)
1020304	EQUIPOS DE COMPUTACION	(11,862.95)
1020306	EDIFICIOS	(104,573.68)
10204	AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	(7,411.50)
1020401	SISTEMA INFORMATICO MEMOR	(7,411.50)
103	ACTIVO DIFERIDO	51,201.66
10301	ACTIVO DIFERIDO	8,982.30
1030101	GASTOS PREPAGADOS	1,570.80
1030104	OTROS DIFERIDOS	7,411.50
10302	SERVICIO DE RENTAS INTERN	42,219.36
1030201	VENTAS	21,632.91
1030202	JEFATURA DE RECAUDACIONES	20,586.45
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>921,447.02</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>598,711.16</b>
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>598,711.16</b>
20101	CUENTAS POR PAGAR	589,631.73
2010101	PROVEEDORES	329,960.08
2010102	PROVISION PARA BANCOS	36,364.50
2010104	CUENTAS X PAGAR VARIAS	2,453.50
2010105	CUENTAS POR PAGAR CIAS	159,122.72
2010106	PRESTAMOS ACCIONISTAS	61,730.93
20103	RETENCIONES POR PAGAR	4,633.65
2010301	I.E.S.S	3,043.05
2010302	SERVICIO RENTAS INTERNAS	1,590.60
20104	PROVISION BENEFICIOS SOCI	759.72
2010401	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	759.72
20105	SUELDOS Y LIQUIDACIONES P	2,110.53
2010501	SUELDOS Y LIQUIDACIONES P	2,110.53
20107	OTROS PASIVOS	1,575.53
2010701	OTROS PASIVOS	1,317.85
2010703	ANTICIPOS CLIENTES	257.68
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>598,711.16</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>322,735.86</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>322,735.86</b>
30101	CAPITAL	800.00
3010101	CAPITAL SOCIAL	800.00
30102	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	313,639.33
3010201	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	313,639.33
30103	RESERVAS	400.00
3010301	RESERVAS	400.00
30104	RESULTADOS	7,061.19
3010401	DETALLE DE RESULTADOS	7,061.19
30105	RESULTADOS DEL EJERCICIO	835.34
30106	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	



## COMERCIALIZADORA SOLDIN SA

### ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUENTA	DESCRIPCION	Saldo 2019
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1,471,779.63</b>
<b>401</b>	<b>VENTA DE PRODUCTOS</b>	<b>1,469,273.66</b>
<b>40102</b>	<b>DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES</b>	<b>(842.32)</b>
4010201	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(842.32)
<b>40104</b>	<b>VENTAS MATERIAL DE EMPAQU</b>	<b>1,470,115.98</b>
4010401	VENTAS MATERIAL DE EMPAQU	273.60
4010101	VENTAS DE PRODUCTOS TERMIN	1,469,842.38
<b>402</b>	<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,505.97</b>
<b>40202</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,505.97</b>
4020201	OTROS INGRESOS	2,505.97
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>1,469,626.44</b>
<b>501</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,229,051.38</b>
<b>50100</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,228,830.34</b>
5010001	COSTO PRODUCTO TERMINADOS	1,228,830.34
<b>50101</b>	<b>COSTO DE EMPAQUE: MATERIAL</b>	<b>221.04</b>
5010117	MATERIAL EMPAQUE	221.04
<b>502</b>	<b>OTROS COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>20,175.60</b>
<b>50201</b>	<b>OTROS COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>19,732.87</b>
5020101	MANO DE OBRA	10,801.71
5020102	BENEFICIOS SOCIALES	3,900.68
5020103	DEPRECIACIONES	1,239.32
5020105	REPARACIONES MANTENIMIENT	35.00
5020110	CONSUMO MAT.PRIMA/PROD.TE	3,766.16
<b>50203</b>	<b>COSTOS INDIRECTOS DE PROD</b>	<b>442.73</b>
5020304	AMORTIZACION/DEPRECIACION	442.73
<b>503</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>15,187.67</b>
<b>50301</b>	<b>COSTOS DE OPERACION</b>	<b>15,187.67</b>
5030101	COSTOS DE TRANSPORTE	13,059.11
5030103	COSTOS DE DESPACHO	2,128.56
<b>56</b>	<b>GTO. ADMINISTRACION Y VTA</b>	<b>205,211.79</b>
<b>5601</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>81,764.32</b>
560101	GASTOS DE ADMINISTRACION	81,764.32
<b>5602</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>123,447.47</b>
560201	GASTOS DE VENTAS	123,447.47
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>2,153.19</b>
210402	PARTICIPACION DE TRABAJADO	322.98
210501	IMPUESTO A LA RENTA	994.87
<b>31030103</b>	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>835.34</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A.**

CIFRAS COMPLETAS US\$

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA/NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA/NETA DEL PERIODO		
	301	302	3040E	30601	30602	30701	30702		
	800.00	313,639.33	400.00	7,273.30	(212.11)	835.34	.		321,735.86
	800.00	313,639.33	400.00	2,913.96	(212.11)	4,359.34	.		321,900.52
	800.00	313,639.33	400.00	2,913.96	(212.11)	4,359.34	.		321,900.52
	.	.	.	4,359.34	.	(3,524.00)	.		835.34
									.
				4,359.34	.	(4,359.34)	.		.
						835.34	.		835.34

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A.**

(En US\$)  
SALDOS

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES  
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

CCD:GO

BALANCE

	95	8550.46
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>11137.67</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1515230.23</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1515230.23 P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-1502745.58</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1502745.58 N
Intereses recibidos	950106	2505.97 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-9852.93 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>3536.26</b>
Compras de activos intangibles	950211	-442.73 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	3978.99 D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-23224.39</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-23224.39 D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0.00</b>
	950401	0.00 D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-8550.46</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	14617.75 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6067.29

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>2153.19</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>	<b>1682.05</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	1682.05 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0.00 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>7102.43</b>
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	98001	45698.87 D
Incremento (disminución) en inventarios	98004	45434.71 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	10452.41 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	162.11 D
Incremento (disminución) en participes de clientes	98009	257.58 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-3852.93 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>98020</b>	<b>11137.67</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2019, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

### NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2019 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

#### **ACTIVOS USD 921,447.02**

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

### NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Produbanco, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2019 de este rubro es de USD 6,067.29

Efectivo y equivalentes	Año 2019	Año 2018
Caja General	250.00	250.00
Bancos Nacionales	5,817.29	14,367.75

### NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2019 se registra un decremento del 8.37% de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 de usd 599,372.69 en relación al período anterior que fue de usd 654,094.02.

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Clientes	584,886.65	604,321.80
(-)Reserva Cuentas Malas	(6,385.31)	(6,385.31)
Préstamos Empleados	841.22	827.14
Cuenta por Cobrar Varios	7,603.70	7,513.56
Cuenta por Cobrar Accionistas	10,573.20	45,573.20
Cuenta por Cobrar Cías.Relac.	1,853.23	2,243.63

### NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio que esta registra, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2019 son:

<b>Inventarios</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Productos Terminados en Existencia	70,263.07	70,840.67
Materia Prima en tránsito	29,000.00	0.00
Materia de Empaque en Existencia	27,576.02	10,583.71

#### NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2019 se registra activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2019	Año 2018
Terreno	94.872,22	94.872,22
Maquinaria y Equipo	32.559,41	32.559,41
Muebles y Enseres	3.721,15	3.721,15
Vehículos	95.770,89	92.988,39
Equipo de Computación	15.122,81	13.104,41
Edificios	148.324,23	148.324,23
(-) Depreciación de P.P.E.	-244.992,92	-234.973,71
(-) Amortización de Software	-7.411,50	-7.411,50

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera. El valor total correspondiente a esta cifra es de usd 137,966.29 que representa un decremento del 3.64% inferior a la del año 2018 que fue de usd 143,184.60

#### PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

**NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE**

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 25% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2019, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2018 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2019 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2020 conforme la ley.

<b>Pasivos</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Proveedores	329,960.08	359,661.92
Provisión para Bancos	36,364.50	37,885.52
Cuentas por Pagar Varias	2,453.50	2,716.72
Cuentas por Pagar Clás.	159,122.72	118,705.25
Préstamos Accionistas	61,730.93	83,434.30
I.E.S.S.	3,043.05	3,202.26
Servicio Rentas Internas	1,590.60	1,872.76
Provisión Beneficios Sociales	759.72	1,286.45
Sueldos y Liquidaciones P	2,110.53	0.00
Impuesto Valor Agregado	0.00	770.37
Otros Pasivos	1,575.53	4,063.88
Anticipos Clientes	257.68	0.00

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 598,711.16 que representa un decremento del 2.43% inferior a la del año 2018 que fue de usd 613,599.43

#### NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.

#### NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el valor total correspondiente a esta cifra es de usd 322,735.86 superior a la del año 2018 que fue de usd 321,900.52, y está conformado por:

Patrimonio	Año 2019	Año 2018
Capital Social	800,00	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	313.639,33	313.639,33
Reserva legal	400,00	400,00
Resultados Acumulados	7,061.19	2,701.85
Resultado del Ejercicio	835.34	4,359.34

Con respecto a la reserva legal, esta alcanzó al 50% del capital social, llegando al valor al máximo requerido por la Ley de Compañías.

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2019 generaron ingresos por USD 1,471,779.63, con un decremento del 10,53% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1,644,901.20.

Ingresos	Año 2019	Año 2018
Ventas Material de Empaque	1,470,115.98	1,632,644.31
(-) Descuentos y Devoluciones	(842.32)	(507.34)
Otros Ingresos	2,505.97	12,764.23

#### NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto. Durante el año 2019 generaron costos y gastos por USD 1,469,626.44, con un decremento del 10,20% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1,636,477,98

Costos-Gastos	Año 2019	Año 2018
Costo de Ventas	1,229,051.38	1,366,442.64
Otros Costos Operacionales	20,175.60	36,053.44
Costos Indirectos de Producción	442.73	484.17
Costos de Operación	15,187.67	15,151.96
Gastos de Administración	81,764.32	84,135.02
Gastos de Ventas	123,447.47	134,694.92

#### NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2019 fue de USD 835.34 inferior al registrado en el año 2018 que alcanzó el valor de USD 4.359,34.

<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>8,423.22</b>	<b>2,153.19</b>
PARTICIPACION DE TRABAJADO	1,283.48	322.98
IMPUESTO A LA RENTA	2,800.40	994.87
RESERVA LEGAL		
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>4,359.34</b>	<b>835.34</b>

#### NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

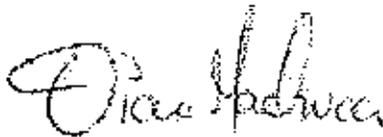
### **NOTA 13. CONCLUSIONES**

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que COMERCIALIZADORA SOLDIN S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.

### **NOTA 14. HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.



Cpa. Diana Machuca M. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 757