

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNEJO FILVERCOR S.A.**

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

Índice
Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dolares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIMP	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Importadora y Distribuidora de Filtros y Lubricantes Vera Cornejo Filvercor S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS
Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado
el 31 de diciembre del 2018
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, 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 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, a 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 influyan 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.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES 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 IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A., 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 Accionistas, 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 esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma pareciera estar materialmente incorrecta.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA

COMERCEO FILVERCOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivos y bancos

Cuentas por cobrar comerciales y otras

Cuentas por cobrar

Inventarios

Activos por impuestos corrientes

Otros

Total activos corrientes

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades y equipos

Activos intangibles

Activos por impuestos diferidos

Total activo no corriente

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar comerciales y otras

Cuentas por pagar

Préstamos

Pasivos por impuestos corrientes

Obligaciones acumuladas

Total pasivos corrientes

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos

Obligaciones por beneficios diferidos

Total pasivos no corrientes

PATRIMONIO:

Capital social

Reservas

Resultados acumulados

Total patrimonio de los accionistas

TOTAL

Ver notas a los estados financieros.

Jesús Vera Rodríguez
Gerente General

Guinea Aviles Aguirre
Contadora

9	419,406	576,105
7	79,163	185,114
11	62,953	65,489
10	294,739	328,637
12	379,574	401,453
	961,995	1,253,226
	50,000	50,000
	49,714	328,705
	490,026	428,419
	1,452,021	1,681,645

2017	2018
210,594	151,756
807,868	716,442
338,100	269,618
2,234	131
92	1,138,039
1,358,796	302,738
311,096	7,357
11,753	3,887
322,849	313,982
1,681,645	1,452,021

4

3

- 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 la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si existiera 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 futuras 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.

D&M CONSULTA S.A.
SC - RNAE 1155
Guayaquil, 15 de abril de 2019

David Pachay
Representante Legal

3

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNEJO FILVERCOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Capital social	Reservas acumuladas	Resultados	Total patrimonio
Diciembre 31, 2016	50,000	37,455	211,461
Utilidad neta	-	-	122,586
Apropiación	-	12,259	-
Otros resultados integrales	-	-	6,917
Diciembre 31, 2017	50,000	49,714	328,705
Otros resultados integrales	-	-	58,534
Utilidad neta	-	-	3,073
Diciembre 31, 2018	50,000	49,714	390,312
			490,026

Jesús Vera Rodríguez
Gerente General

Gina Avilés Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNEJO FILVERCOR S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS	2018	2017
INGRESOS	3,936,747	4,319,808
COSTO DE VENTAS	(3,056,281)	(3,325,382)
MARGEN BRUTO	880,466	994,426
Gastos de administración y ventas	(796,187)	(832,825)
Gastos financieros	(6,760)	(8,658)
Otros ingresos	15	1,213
Total	(802,932)	(840,270)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	77,534	154,156
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(22,887)	(31,570)
Diferido	3,887	-
UTILIDAD DEL AÑO	58,534	122,586
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	3,073	6,917
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	61,607	129,503

Jesús Vera Rodríguez
Gerente General

Gina Avilés Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA

CORNEJO FILVERCOR S.A

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 26 de octubre del 2001. Las operaciones de la Compañía se iniciaron en octubre del 2001, siendo su actividad principal la venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en Samanes 2 Av. Francisco de Orellana solar 4 Mz.201.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMIS) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3. Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA

CORNEJO FILVERCOR S.A

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		2018	2017
Recibido de clientes Pagado a proveedores, trabajadores y otros Intereses pagados Impuesto a la renta Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación		4,256,772	4,265,739
		(4,114,833)	(4,101,003)
		(6,760)	-
		(32,536)	(19,122)
		102,643	145,614
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Propiedades y equipos y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(21,633)	(55,037)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		(139,568)	(33,158)
Aumento (disminución) neto del efectivo		(58,838)	57,419
Saldo al inicio del período		210,594	153,175
Saldo al final del período		151,756	210,594

Jesús Vera Rodríguez
Gerente General

Olma Avilés Aguirre
Contadora

Ver notas a los estados financieros.