

FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

**A 31 de diciembre de
2018**

FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2018
Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 28 de junio del 2019

**A los señores Accionistas de la Compañía
FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.**

Opinión con salvedad

1. He auditado los estados financieros de **FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de 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 mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, excepción de los puntos uno y dos de los fundamentos de la opinión, la situación financiera de **FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de **FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

1. CHEQUES PROTESTADOS:

- La empresa tiene la cuenta cheques portestados por \$ 32,702.87, mismos que vienen de años anteriores, que se encuentran en procesos judicial, que se ha dejado a medias. De cual auditoria no tiene respaldo.

CUENTA	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017
ARQ. SANTIAGO MOLINA	637.59	637.59
AVELLAN YOHANA/06	153.32	153.32
CUASANDINO CIA. LTDA.	1,107.48	1,107.48
ING. FRANCISCO MORALES	1,320.00	1,320.00
EDUARDO VASQUEZ	139.44	139.44
INMODECORT	2,612.05	2,612.05
ANGEL LOPEZ	259.49	259.49
SMARTEBILDEN	2,005.77	2,005.77
NANCY NARVAEZ	2,399.77	2,399.77
NN/ JULIO 2016	330.00	330.00
FORTE IMPORTACIONES S.A.	326.79	326.79
CENTRO EL CONDADO	601.44	601.44
RICARDO CHONG	11.20	11.20
ING. WLADIMIR ORTEGA RODRIGUEZ	7,166.80	7,166.80
CARLOS PARRA	424.82	424.82
MARCO GUTIERREZ	694.57	694.57
JOSE VELASQUEZ	560.01	560.01
JUAN VASQUEZ	228.52	228.52
CONSTRULIV	167.78	167.78
ALEXANDER HERNANDEZ	403.20	403.20
DIALCON	1,013.82	1,013.82
J. CARLOS SANTACRUZ	1,706.99	1,706.99
ING. ALEXANDER IGLESIAS	940.80	940.80
JOSE TAMAYO	100.00	100.00
HUGO HERNANDEZ	379.19	379.19
MT. ACABADOS DE CONSTRUCCION	349.44	349.44
NN 2012	100.00	100.00
EMILIO PONCE	5,021.02	5,021.02
HUMBERTO CARDENAS	695.52	695.52
NOEMI PARRA	846.05	846.05
TOTAL...	32,702.87	32,702.87

2. CUENTAS POR COBRAR LOCALES:

- La cuenta por cobrar locales por \$ 213,582.49, no tiene respaldo, la empresa envía un resumen, donde se puede observar que existe cuentas por cobrar con vencimiento de 30 años, mismo resumen tiene diferencias con el saldo en balance al 31 de diciembre 2018.

Vencimiento (años)	Saldo	% Saldo
1-5 años	9,846.43	7%
6-10 años	13,434.53	10%
11-20 años	19,345.55	15%
21-30 años	89,363.05	68%
Saldo según resumen	131,989.56	100%
Saldo según balance	213,582.49	
Diferencia	(81,592.93)	

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. *La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

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

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

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

4. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi 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 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.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos de la empresa., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.*
6. *Este informe se emite únicamente para información de los Socios de **FIBERGLAS INDUSTRIAL Y COMERCIAL C. LTDA.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*



C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com