



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Certificados a la SLEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DISPROVEF ECUADOR S.A.  
RUC. 0992512040001 - EXP.SCVS. 127094

### ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

#### CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoria
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Administración de  
DISPROVEF ECUADOR S.A.  
Guayaquil - Ecuador

### *DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

#### *OPINIÓN FAVORABLE*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DISPROVEF ECUADOR S.A. RUC 0992512040001 - EXP.SCVS. 127094 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa 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 adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### *FUNDAMENTOS 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 la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### *PÁRRAFO DE ÉNFASIS*

1. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.887 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: (04) 4810528 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec. Celular: 0994982531

Calificados a la SECVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros  
Calificados a la SIFPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

#### *ASUNTOS CLAVES DE AUDITORÍA.*

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Párrafo de Énfasis*. Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

#### *RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.*

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración 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 administración 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 funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

#### *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 exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610520 / 4610305 / 4810467

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular: 0994982531

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA,  
Gerente de Auditoría - Socio  
RUC: 0913847372001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, miércoles 24 de junio de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810326 / 4810395 / 4810457

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) / Celular: 0994982531

Capitados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Capitados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MIÉRCOLES 24 DE JUNIO DE 2020 A LAS 10:55 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Ing. Luis Eloy Flor Álvarez, Gerente General DISPROVEF ECUADOR S.A. RUC. 0992512040001 EXP.SCVS. 127094 confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma los presentes, la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

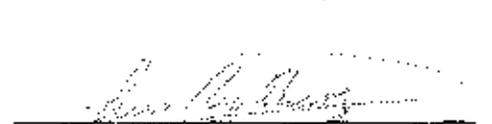
AUDITOR  
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

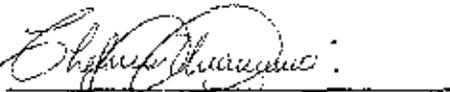
  
Mg. Víctor Hugo Partales Aragonés, CPA,  
Gerente de Auditoría - Socio  
C.C. 091384737-2  
AUDEXT Auditores Externos S.A.  
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

DISPROVEF ECUADOR S.A.

  
CPA. Verónica Elizabeth Ortega Chauqui  
Contadora  
RUC. 1720588878001

AUDITADO  
DISPROVEF ECUADOR S.A.

  
Ing. Luis Eloy Flor Álvarez  
Gerente General - Representante Legal  
CC. 0913719860  
DISPROVEF ECUADOR S.A.  
RUC. 0992512040001 Exp.SCVS. 127094

  
Loda Thelma Patricia Linamuno Mejía  
Jefe Administrativo y Financiero  
C.C. 0917643801



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4670528 / 4670306 / 4670467  
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994967831  
Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

## DISPROVEF ECUADOR S.A.

### Contenido

Informe 2019 Página

---

#### Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08 - 09
Estado de flujos de efectivo - método directo	10
Estado de cambios en el patrimonio	11

---

#### Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	12 - 31
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	



## AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 54 4810520 / 4810305 / 4810467

Correo: audext@audext.com.ec Celular: 0994902551

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

### DISPROVEE ECUADOR S.A.

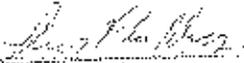
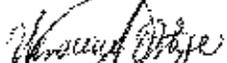
Estado de Situación Financiera

al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares ECU)

ACTIVO	Nota	2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Infectivo y Equivalentes de Líquido	1	\$317.437,55	\$315.594,38
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	2	96.500,00	96.500,00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	3	1.776.418,27	1.269.437,71
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	4	5.687,58	-
Otros recibos por cobrar	5	15.454,74	4.991,73
Gastos pagados por anticipado	6	27.734,75	58.019,65
Activos por impuestos corrientes	7	92.442,02	76.149,41
Inventario	8	863.158,56	463.196,11
Meraderías en tránsito	9	42.982,23	71.643,09
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3.268.865,50</b>	<b>\$ 2.376.541,99</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	10	\$831.509,30	\$584.528,06
Otros Activos	11	27.138,82	39.673,25
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 858.648,12</b>	<b>\$ 624.201,31</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 4.127.513,62</b>	<b>\$ 2.991.743,30</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores Locales	12	\$1.582.838,99	\$1.367.015,28
Proveedores del Exterio	13	27.216,99	-
Otros cuentas por pagar	14	37.685,97	60.576,18
Obligaciones Financieras	15	307.918,31	168.521,05
Otros impuestos por pagar	16	38.666,80	21.483,29
Impuesto renta por pagar	17	102.455,92	100.259,90
Deudas sociales	18	81.136,48	48.989,74
IFSS por Pagar	19	17.837,54	14.886,73
Participación de Trabajadores	20	76.981,59	60.035,94
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2.272.738,44</b>	<b>\$ 1.840.864,11</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otros Cuentas por pagar no relacionados		-	\$2.000,00
Obligaciones Financieras	15	442.929,07	148.714,48
Cuentas por Pagar Relacionadas	21	99.480,06	32.634,49
Impuesto a la renta diferido	22	4.811,50	-
Beneficio Empleados Jubilación (Pulcom)	23	37.934,66	29.376,16
Beneficio Empleados Desahucio	25	19.688,21	18.936,39
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 603.842,84</b>	<b>\$ 235.981,42</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 2.876.581,28</b>	<b>\$ 2.076.845,53</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	24	\$853.319,00	\$462.470,99
Reserva Legal	25	61.180,96	61.380,96
Reservas Acumuladas	26	2.656,00	139.063,39
Guarancia Neta del Periodo	27	338.773,58	291.982,43
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.251.128,54</b>	<b>\$ 914.897,77</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 4.127.513,62</b>	<b>\$ 2.991.743,30</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


  
 Ing. Luis Floy Flor Alvarez, MBA. CPV, Veronica Gonzalez (Origen Chuqui)  
 Gerente General - Representante Legal Contadora  
 C.C. 0911739860 RUC 1720528878001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01-4610420 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec, Cédula: 0994982531

Cualificadas a la SCVS Superintendencia Compañías Vales y Seguros

Cualificadas a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA  
Estado de Resultados  
Cuentas de Ingresos y Gastos  
Ejercido en 2019

NÚMERO	DESCRIPCIÓN	2019	2018
0000	Balance inicial del ejercicio	3.207.200,00	21.700.700,00
0001	Ingresos por venta de bienes	3.600.000,00	4.000.000,00
0002	Ingresos por servicios	-	2.100,00
0003	Ingresos por intereses	19.400,00	11.000,00
0004	Ingresos por otros	45.200,00	11.200,00
0005	<b>Total Ingresos</b>	<b>3.671.800,00</b>	<b>28.911,00</b>
0006	Costos de ventas	3.400.000,00	3.700.000,00
0007	Gastos de administración	1.000.000,00	1.200.000,00
0008	Gastos de ventas	1.000.000,00	1.200.000,00
0009	Gastos financieros	1.000.000,00	1.200.000,00
0010	Gastos de otros	1.000.000,00	1.200.000,00
0011	<b>Total Gastos</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>7.300.000,00</b>
0012	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-2.728.200,00</b>	<b>-1.389.300,00</b>
0013	<b>Total</b>	<b>943.600,00</b>	<b>18.522.400,00</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

*[Firmas]*  
 Ing. Luis Elías Escobar Álvarez, NARA  
 Gerente General - Representante Legal  
 C.C. 0918719860  
 Ing. María Alejandra Ortega Chuqui  
 Contadora  
 RUC: 1720588878004





**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 776 RUC 0992686620001  
 Telefonos 04 4610528 / 4610305 / 4610487  
 Email: audext@audext.com.bo, Auditor: 0994682531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

**DISPENSIFARMACIA S.A.**  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Al 31 de Diciembre de 2019  
 (Exprese en dólares B.O.B.)

Diciembre 31,	2019	2018
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL BALANCE AL EJERCICIO,</b>		
<b>ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	\$ 31.843,17	\$ 91.597,01
<b>E.F. PROVISIONES DE (UTILIZADAS EN) A. Actividad de Operación</b>	\$ 104.380,14	\$ 280.490,55
Clases de activos por actividades no operativas	\$ 8.245.458,25	\$ 3.107.177,74
Costos procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 8.235.187,64	\$ 3.087.457,89
Cuentas cobradas por actividades de operación	10.350,89	35.719,85
Clases de pasivos por actividades de operación	(\$ 8.975.807,59)	(\$ 770.136,25)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 6.059.598,50)	(\$ 1.038.419,47)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(790.501,58)	(605.216,60)
Otros pagos por actividades de operación	(1.245.907,41)	(1.076.805,80)
Impuestos a los ganancias pagados	(59.291,80)	(52.251,44)
<b>E.F. PROVISIONES DE (UTILIZADOS EN) A. Actividad de Operación</b>	(\$ 247.572,44)	(\$ 75.095,61)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 247.372,44)	(\$ 75.095,61)
<b>E.F. PROVISIONES DE (UTILIZADOS EN) A. Actividad de Operación</b>	\$ 74.808,47	\$ 186.392,07
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 74.808,47	\$ 186.392,07
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	\$ 31.843,17	\$ 91.597,01
Efectivo y equivalentes al principio del período	\$ 315.594,38	\$ 273.997,37
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	\$ 347.437,55	\$ 365.594,38
<b>RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS EFECTOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE LOS AJUSTES POR IMPUESTOS</b>	\$ 315.216,80	\$ 400.239,62
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	(\$ 199.640,73)	(\$ 73.705,93)
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ 72.516,80	\$ 66.917,18
Ajuste por gasto por impuestos a la renta	(182.455,92)	(84.606,40)
Ajuste por gasto por participación minoritaria	(76.590,50)	(60.085,94)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 285,00	\$ 173,24
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	(\$ 207.181,14)	(\$ 46.043,15)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(\$ 566.387,55)	(\$ 688.374,41)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	950,38	746,97
(Incremento) disminución en inventarios	(379.982,25)	(\$ 7.551,32)
(Incremento) disminución en otros activos	3.534,89	(90.121,60)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	463.201,09	142.602,00
Incremento (disminución) en proveedores empleados	35.048,74	31.711,33
Incremento (disminución) en otros pasivos	79.118,53	1.544,17
Efecto de efectivo sobre procedimientos de fertilizante (S.A.)	\$ 104.580,14	\$ 700.490,55

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Luis Eloy Flor Alvarez, MBA  
 Gerente General - Representante Legal  
 C.C. 0913719860

CPA Verónica Elizabeth Ortega Chuqui  
 Contadora  
 RUC: 1720588878001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4615467

E-mail audext@audext.com.ec Celular 0994902631

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SCPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

DISPROVEI ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2019

(Vigencia contable 2019)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CARGA SOCIAL	APORTES DE SOCIOS CUANTO A SU PARTICIPACION	RESERVAS		RETRIBUCIONES ACUMULADAS	REGLACION DEL DEBITO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA PARA FONDOS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 175.519,00	-	\$ 6.280,96	\$ 2.656,09	\$ 331.772,56	\$ 1.201.701,54	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 2019	\$ 162.470,99	-	\$ 6.280,96	\$ 199.955,50	\$ 251.982,45	\$ 924.859,77	
1. Saldo de periodo reportado anterior	\$ 162.470,99	-	\$ 6.280,96	\$ 199.955,50	\$ 251.982,45	\$ 924.859,77	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	
4. Emisión de acciones	-	-	-	-	-	-	
5. Cambios DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 161.048,01	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 156.407,39)	\$ 81.790,12	\$ 236.450,77	
6. Venta de inversiones a largo plazo	371.045,62	-	-	1.321.045,82	-	0,00	
7. Aportes por Ingresos capitalizaciones	2,19	-	-	-	-	2,19	
8. Flujos por emisión de acciones	-	-	-	-	-	-	
9. Dividendos	-	-	-	-	251.982,45	(251.982,45)	
10. Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	
11. Res. transferida a Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	-	-	-	-	-	-	
12. Res. transferida a Reserva por Valoración de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	
13. Otros cambios (detalle)	-	-	-	2.656,09	-	2.656,09	
14. Resultado Integral Total del Año (Garantía o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	331.772,56	\$ 419.773,38	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	\$ 462.470,99	-	\$ 6.280,96	\$ 139.002,39	\$ 251.982,45	\$ 1.414.897,77	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 2020	\$ 369.000,00	\$ 485.408,97	\$ 35.152,72	-	\$ 107.107,63	\$ 936.569,32	
1. Saldo del período reportado anterior	\$ 369.000,00	\$ 485.408,97	\$ 35.152,72	-	\$ 107.107,63	\$ 936.569,32	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	
4. Emisión de acciones	\$ 386.470,99	(\$ 450.468,97)	\$ 25.198,24	\$ 139.002,39	\$ 84.043,80	\$ 244.306,45	
5. Cambios DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	386.470,99	(\$ 450.468,97)	\$ 25.198,24	\$ 139.002,39	\$ 84.043,80	\$ 244.306,45	
6. Venta de inversiones a largo plazo	-	-	-	-	-	-	
7. Aportes por Ingresos capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	
8. Flujos por emisión de acciones	-	-	-	-	-	-	
9. Dividendos	-	-	-	-	251.982,45	(251.982,45)	
10. Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	
11. Res. transferida a Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	-	-	-	-	-	-	
12. Res. transferida a Reserva por Valoración de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	
13. Otros cambios (detalle)	-	(\$ 450.468,97)	-	187.230,57	1.607.035,83	(\$ 596.466,97)	
14. Resultado Integral Total del Año (Garantía o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	331.772,56	\$ 251.982,45	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Luis Eloy Flor Abanar, MBA  
 Gerente General - Representante Legal  
 C.C. 0913719850

CPA. Verónica Elizabeth Ortega Chuqui  
 Contadora  
 RUC: 172058878001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos de 4610528 / 4610385 / 4610487

Email audext@audext.com.ec Celular 0934002531

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SLEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

*DISPROVEF ECUADOR S.A.*

*NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019*

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 1.1. Consultación y operaciones

#### DISPROVEF ECUADOR S.A.

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 10 de mayo de 2007, mediante resolución SC.07.G.U.0003287 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con fecha 23 de mayo del 2007 bajo la razón social DISPROVEF ECUADOR S.A.

La Compañía tiene como objeto social la Venta al por Mayor y Menor de Productos Veterinarios.

### 1.2. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la administración y accionistas de la Compañía, de fecha 06 de febrero del 2020 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### 2.1 Preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones.

### 2.2 Traducción de moneda extranjera

#### 2.2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### 2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 3610520 / 0610305 / 4610407

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

#### 2.4. Inventarios

Los inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico y posteriormente al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del período en el cual se haya determinado la pérdida por la disminución en los precios del mercado.

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

El sistema de los registros de los inventarios, será Permanente o Perpetuo. Para aquellos inventarios que sufran obsolescencia o deterioro (caducidad, daño del producto), se realiza una incineración de los mismos por medio de una empresa que tenga licencia ambiental y se elabora un informe con las firmas de responsabilidad de Contador, Bodega y Representante Legal el mismo que es valorizado y notariado. Dicho informe, afectará los resultados del período en el que se haya identificado dicha obsolescencia o deterioro.

#### 2.5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

#### 2.6. Cuentas por Pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

#### 2.7. Activos por Impuestos Corrientes

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

#### 2.8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

#### 2.9. Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año en el estado de resultados integrales. La depreciación es calculada linealmente basada en su vida útil estimada, o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
-----------------------	-----------------------



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4810020 / 4810305 / 4810467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calicados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Instalaciones	10
Equipos de cómputo y comunicación	3
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro otros ingresos (gastos) neto:

Cuando el valor en libros de una propiedad, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### 2.10. Beneficios a los empleados

**Beneficios de corto plazo.** Se registran en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

1. Participación de los trabajadores en las utilidades: es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos generales, ventas y administrativos.
2. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
3. Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

#### **Beneficios de largo plazo (Jubilación patronal y desahucio):**

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7.46% (2015: 6.31%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N- 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994907531

Calificados a la SCVS Superintendencia Competencias Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

#### 2.11. Corrección de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones o inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los estados financieros formulados en el año de su descubrimiento

#### 2.12. Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

##### (a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas por el organismo competente a la fecha del periodo que se reporta.

##### (b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos con sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

De acuerdo con lo establecido en las normas tributarias vigentes para el año 2018 la tasa de impuesto es del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Adicional, se establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", que es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

#### 2.13. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

#### 2.14. Reconocimientos de ingresos



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01 4810528 / 4810300 / 4810467

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular: 0994082531

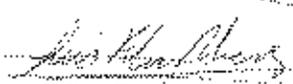
Calicados a la SGVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

#### 2.15. Reconocimientos de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

  
Ing. Luis Eloy Flor Álvarez, MBA  
Gerente General - Representante Legal  
C.C. 0913719860

  
CPA. Verónica Elizabeth Ortega Chuqui  
Contadora  
RUC: 1720588878001



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4811187  
 Email: audext@audext.com.ec. Celular 9994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

**DISPROVEF ECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA			
<b>ELECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
December 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, sus datos sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo,	(1)	\$347,437.55	\$315,594.38
Suman		\$347,437.55	\$315,594.38
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente, cajas recaudadas de todos los puntos de ventas, fondos vendedores, cajas clicas, vouchers por cobrar son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Banco de Guayaquil	\$20,596.89	Cta. Cte.
	Banco de Pichincha	6,510.07	Cta. Cte.
	Banco de Pichincha	37,069.25	Cta. Cte.
	Banco Produbanco	11,982.84	Cta. Cte.
	Banco Internacional	9,550.11	Cta. Cte.
	Banco Solidario	2,561.97	Cta. Cte.
	Inversion Financiera Internacional	3,209.27	
	Caja General Guayaquil	5,442.24	
	Caja Clicca Cuenca	258.00	
	Caja Clicca Bodega Logística	700.00	
	Caja Clicca Quito	150.00	
	Fondo Vendedor Gabriel Morcira	100.00	
	Fondo Vendedor Danilo Zaitirano	300.00	
	Fondo Vendedor Isabel Paredes	300.00	
	Fondo Vendedor Priscilla Cuado	200.00	
	Fondo Juan Vivas	300.00	
	Fondo Christian Calderón	250.00	
	Fondo Milton Fernández	150.00	
	Fondo Andrea Leon	200.00	
	Fondo Gabriel James	360.00	
	Fondo Dr. Luis Flor	236.07	
	Cheques Recibidos Quito	12,035.12	
	Cheques Postfechado Cuenca	15,716.23	
	Cheques Postfechado Guayaquil	215,997.10	
	Vouchers por Cobrar	3,393.09	
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$347,437.55	



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Telefonos 04 4610526 / 4610505 / 4610487  
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982551  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros  
 Calificados a la SLPB Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		2		
<b>INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO</b>				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	(1)	\$96.500,00	\$96.500,00	
Sumas		\$ 96.500,00	\$ 96.500,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos de plazo fijo de 365 y 465 días de acuerdo al siguiente detalle:				
Detalle	Valor	Plazo Días	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento
0010131 Póliza Aseguración Banco Promerica	26.000,00	365	27/04/19	26/04/20
0010132 Póliza Inversión Banco Pichincha	30.000,00	365	01/04/19	31/03/20
0010133 Póliza Inversión Banco Guayaquil	40.500,00	365	27/02/19	30/02/20
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	\$ 96.500,00			

NOTA		3	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$1.786.044,85	\$1.278.130,69
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(9.626,58)	(8.692,98)
Sumas		\$ 1.776.418,27	\$ 1.269.437,71
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a valores pendientes de cobro principalmente por la venta de productos veterinarios, equipos médicos			

NOTA		4	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sayservet S.A.		\$5.687,58	-
Sumas		\$ 5.687,58	-
(1) Al 31/12/2019 la cuenta por cobrar a compañía relacionada Sayservet S.A. se deba a ventas de productos veterinarios			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec. Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	5	
<b>OBRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Diciembre 31.	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por Cobrar Zoetis	\$1.152,79	-
Otras Cuentas y Derechos Cobrar	7.522,61	171,03
Otros Activos Corrientes	1.402,67	1.333,69
Vouchers por Cobrar	-	433,69
Credito Compras al Personal	1.866,83	447,66
Préstamo Empleados	3.513,44	1.745,66
<b>Sumas</b>	<b>\$ 15.454,74</b>	<b>\$ 4.001,73</b>
Al 31/12/19 otras cuentas por cobrar se deben a las siguientes transacciones:		
1) Cuenta por Cobrar Zoetis: Son descuentos otorgados que disminuyen nuestro costo y que corresponden al periodo 2019 y que aún no son emitidas al cierre del ejercicio, se genera la cuenta por cobrar para cobrar el costo		
2) Otras cuentas y derechos cobrar: Corresponde a préstamos otorgados a tercera persona, y crédito joven		
3) Otros Activos Corrientes: Corresponden a intereses facturados anticipadamente por la adquisición de un vehículo la cual se ha ido reclasificando mes a mes cargando a gasto de intereses		
4) Credito compras al personal: Corresponde a las compras de inventario que realiza nuestros colaboradores y se genera la cuenta por cobrar empleados		
5) Préstamos Empleados: Corresponde a Préstamos a empleados que se dan plazo de cancelar hasta 90 días plazo		



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
**SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001**

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610463  
 Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994902534  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		6	
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>			
[Ene-dic-19]		2019	2018
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:			
Seguros Pagados x Anticipado		89.659,58	810.063,81
Anticipos procedimientos Locales		18.082,17	47.939,57
Anticipos cuenta empujados		-	16,07
	<b>Suma</b>	<b>\$ 27.741,75</b>	<b>\$ 58.019,45</b>
Al 31/12/19 gastos pagados por anticipado se deben a las siguientes prestaciones:			
1) Seguros Pagados x Anticipado: Corresponde a seguro de 15 vehículos que mantiene nuestra empresa a seguro de incendio de yentes biológicas, seguro Medicina General, General según el siguiente detalle:			
<b>DETALLE</b>			
<b>ASEGURADORA</b>	<b>N. FACT</b>	<b>N. POLIZA</b>	<b>PT. VENCIMEN.</b>
<b>DESCR.</b>	<b>FECHA</b>	<b>HASTA</b>	
Sveaden Compañía Seguros S.A.	146372	11247	Incendio
			22-may-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	130496	165262	GCAC886
			31-jul-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	138614	144802	GCAC0934
			19-ene-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	146818	148528	GC04871
			16-feb-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	48725	162265	GBU1124
			28-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	145899	157053	GB039681
			17-may-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	156992	165255	GBR3968
			31-jul-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	141154	149095	GB17184
			03-mar-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	113734	111443	GB05569
			01-feb-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	156589	41149	GBY3513
			26-jul-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	129153	122113	GB02153
			31-may-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	139987	10570	Umas 941
			07-feb-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	148642	162904	GB12258
			13-jul-19
UMI Guayas Hoteles:	28960		Seguro Medico Imp.
			21-abr-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	152097	11651	Hoja de Mg.
			22-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	152112	56854	GB18837
			21-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	152652	11998	Pa San Felipe
			27-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	153852	171448	GB07888
			21-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	157522	177152	GB05267
			20-ago-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	34128	158477	GB45173
			22-nov-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	152097	11951	Bodega Mg
			27-nov-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	160404	181456	PCA9480
			29-dic-19
Sveaden Compañía Seguros S.A.	160401	181454	GCT8563
			20-dic-19
2) Anticipo Procedimientos Locales: Corresponde a pagos anticipados, de acuerdo al siguiente detalle:			
<b>CONCEPTO</b>		<b>FECHA</b>	<b>IMPORTE</b>
Egr. Caja EGR17-2748 - Cel. 2o 2. Unidad Gestión Lectoría Bursario		30/12/2018	3200,00
Egr. Caja EGR19-1370 - CUI 3991. Anticipo Compra Bodega 3		10/31/2019	10.000,00
TC yon final llega enero 20 adelante		05/12/2019	539,68
Egr. Caja EGR19-1576 - CUI 817 Compra Observación Libarter		29/12/2019	600,00
Débito 568-2782 - Pape Noster BODEG 1o MG		29/12/2019	6.772,54
<b>Total</b>			<b>\$ 18.082,17</b>



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610326 / 4610305 / 4610407

Email audext@audext.com.ec. Calle 0994092531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SFPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		7	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
Enero 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito Tributario Ret IVA		\$ 11.279,65	\$ 6.521,38
Crédito Tributario IVA		29.101,50	29.648,91
Subtotal	(1)	\$ 40.381,15	\$ 36.170,29
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
1% Retenciones en la fuente		\$ 23.447,44	\$ 19.497,26
2% Retenciones en la fuente		3.769,53	2.445,94
Anticipo Impuesto Renta		24.813,90	18.035,92
Subtotal	(2)	\$ 52.030,87	\$ 39.979,12
Sumar		\$ 92.412,02	\$ 76.149,41
(1) Al 31/12/19 corresponde a retenciones de IVA y crédito tributario por IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios por netear en el año 2019			
(2) Al 31/12/19 el crédito tributario impo. renta es de \$ 52.030,87 corresponde a anticipo impuesto renta, y retenciones fuente que nos han efectuado los clientes			

NOTA		8	
<b>INVENTARIOS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario Medicina		\$ 186.840,88	\$ 83.835,12
Inventario Vitaminas		37.339,84	18.763,48
Inventario Cosméticos		25.022,06	17.783,92
Inventario Vacunas		116.549,86	146.275,15
Inventario Balanceado		55.521,78	21.532,41
Inventario Instrumental		39.012,38	33.564,80
Inventario Insecticidas		14.632,13	11.698,41
Inventario Desinfectante		13.385,76	2.721,94
Inventario Peluquería		12.030,00	2.990,30
Inventario Aceites y Lubricantes		8.519,08	2.826,21
Inventario Repuestos		18.132,33	9.276,95
Inventario Maquinas		31.815,73	19.108,68
Inventario Cuchillas		16.101,53	25.957,08
Accesorio Mascota		19.825,67	10.769,16
Cajas Térmicas		6.349,86	230,36
Inventario Equipos Médicos		211.704,04	73.035,48
Cuidado y Belleza Canina		8.698,39	3.130,50
Inventario Repuestos Equipos Médicos		7.885,47	945,65
Inventario Reactivos Equipos Médicos		35.791,37	760,42
Sumar		\$ 865.158,36	\$ 485.196,11
(1) Al 31/12/19 corresponde a productos veterinarios y equipos médicos veterinarios disponibles para la venta y este se reconoce al costo de adquisición del bien			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos (54 4610520 / 4610305 / 4610487

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Ciudad: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SFPSS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	9	
<b>MERCADERÍAS EN TRANSITO</b>		
Diciembre 31	2019	2018
En resumen de esta cuenta, lo como sigue:		
Importación en Tránsito Andis	\$ 2.077,78	\$ 20.511,79
Importación en Tránsito Vestal	-	6.609,52
Importación en Tránsito Cutan	3.905,43	-
Importación Chisun	6.275,38	-
Importación Conlee	1.050,01	14.340,40
Importación RWD	-	11.626,63
Importación Abavia	17.333,47	-
Importación Champion Pet Food	7.864,40	-
Importación Heijing Juhengwei	-	2.159,75
Importación Central Veterinary	-	900,00
Importación Delta	3.567,76	-
Importación Rayo Lifo	8,00	15.463,93
<b>Sumas</b>	<b>\$ 42.082,23</b>	<b>\$ 71.643,00</b>
(1) Al 31/12/19 corresponde a mercadería en tránsito de diferentes proveedores tales como máquinas y medicina veterinaria		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 099268820001

Teléfonos 04 4610520 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994902539

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NO. DE CUENTA	2019	2018
<b>FACTURACION FINANCIERA</b>		
Operación de depósito a la vista regular	\$ 75 000,17	\$ 75 000,17
Tarjetas	416 482,21	294 370,00
Pólizas	9 418,82	9 065,33
Asociaciones	14 586,37	13 555,27
Financiamiento	74 128,23	77 246,39
Por que de compañías y acciones	429 421,43	465 573,21
Saldo inicial	39 082,34	31 200,76
Operación de depósitos, libranza y depósitos	3 033,01	3 075,20
Utilidad y reservas acumuladas	32 227,86	
Equipos Medios	(4 475,94)	(4 351,18)
Operación de depósitos	(1 479,28)	(850,34)
Diferencia de cambio de divisas	(10 322,51)	(6 025,49)
Depreciación de Vehículos y Bienes	(6 595,97)	(4 756,42)
Depreciación de Activos Tangibles y Equipo	(15 863,52)	(11 857,66)
Depreciación de Activos Intangibles	(311 302,60)	(1 201 184,27)
Operación de depósitos	2 003,86	2 39,68
Saldo	\$ 831 695,30	\$ 584 923,05

Descripción	Saldo	Edificios	Instalaciones	Depreciación	Equipos	Depreciación	Vehículos	Otros Equipos	Activos y Pasivos	Impuesto
<b>11-12-13-14-15</b> Operación de depósitos, pólizas y depósitos a la vista regular										
Operación de depósitos	\$ 75 000,17	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tarjetas	416 482,21	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Pólizas	9 418,82	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Asociaciones	14 586,37	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Financiamiento	74 128,23	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Por que de compañías y acciones	429 421,43	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Saldo inicial	39 082,34	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Operación de depósitos, libranza y depósitos	3 033,01	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Utilidad y reservas acumuladas	32 227,86	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Equipos Medios	(4 475,94)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Operación de depósitos	(1 479,28)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Diferencia de cambio de divisas	(10 322,51)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Depreciación de Vehículos y Bienes	(6 595,97)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Depreciación de Activos Tangibles y Equipo	(15 863,52)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Depreciación de Activos Intangibles	(311 302,60)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Operación de depósitos	2 003,86	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Saldo	\$ 831 695,30	1	1	1	1	1	1	1	1	1



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610326 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Cólumbi 0994992531

Calificados a la SOVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	11	
<b>Otros Activos</b>		
Diciembre 31.	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros Activos No Corrientes	-	\$ 1.987,53
Depositos Garantía	\$ 7.794,16	7.794,16
Otros Ctas y Doc. a Cobrar	14.533,16	20.891,56
Activo por Impuesto Diferido	4.811,50	-
<b>Sumas</b>	<b>\$ 27.138,82</b>	<b>\$ 30.673,25</b>
Al 31/12/19 Otros Activos se debta a las siguientes transacciones:		
1) Depósitos en Garantía: Corresponde a depósitos en Garantía por Alquilas de Bodegas		
2) Otros créditos y doc. a cobrar: Corresponde a valores por coltas de eventuales que llegaron a un acuerdo con Gerencia		
3) Activo por Impuesto Diferido: Corresponde activo diferido originado por Estudio Aclarar 2019		

NOTA	12	
<b>Cuentas por pagar Proveedores</b>		
Diciembre 31.	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Asinfo Software	\$ 48.628,31	-
Fármacos Básicos Basiefarm S.A.	20.767,98	12.296,53
Imporpara S.A.	1.342,16	2.261,12
Laurcourier express S.A.	4.344,65	2.370,02
Molecra S.A.	36.390,03	49.005,98
Procesadora nacional de alimentos C.A. Promaza	190.309,00	144.158,39
Zootisecuador Cia. Ltda.	1.213.502,42	987.724,02
Moragra S.A.	12.271,81	9.921,69
Centrosocia	6.129,81	-
Otros proveedores	44.152,67	158.977,13
<b>Sumas</b>	<b>\$ 1.582.838,93</b>	<b>\$ 1,367,015,28</b>
Al 31/12/19 Cuentas por pagar proveedores los \$ 1,538.686,26 corresponde a compras de inventario con crédito de 60 a 90 días desde la fecha de la factura y lo cual estos productos son para la venta los \$ 44,152,67 corresponde a varios proveedores en la adquisición de bienes y/o servicios		

NOTA	13	
<b>Cuentas por pagar Proveedores del exterior</b>		
Diciembre 31.	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
AXANIS INC	\$ 8.638,95	-
SUNTECH MEDICAL	6.998,71	-
VETALL LABORATORIES	11.579,33	-
<b>Sumas</b>	<b>\$ 27.216,99</b>	<b>-</b>
Al 31/12/19 Cuentas por pagar proveedores del exterior corresponde a compras de inventario (Importaciones) los cuales son con un crédito de 90 hasta 120 días.		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4619526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular 0994982331

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SFPS Superintendencia de Banca Popular y Solidaria

NOTA	14	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras Cuentas y Dno. Por Pagar	\$ 663,00	-
Tarjeta Corporativa American	-	\$-3.287,51
Tarjeta Corporativa Dineros Club	-	33.439,40
Tarjeta Corporativa Visa Pichincha	-	4.892,51
Tarjeta Corporativa Pacificard	-	9.353,29
Tarjeta Corporativa Visa Titanium	-	9.603,37
Anticipo Clientes	25.260,83	-
Locales	11.752,15	-
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 37.685,97</b>	<b>\$ 60.576,38</b>
<p>Al 31/12/19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR corresponden a anticipo Clientes y a valores que han sido descontados por la compra de vehiculos y este consta como Leasing (cuando se termine de cancelar los vehiculos) se realiza el cambio de propietario a nombre de vendedores Es importante mencionar que las Tarjetas Credito al cierre del 2019 se la clasifican en detalle de Obligaciones Financieras</p>		



AUDEX Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email: [audex@audex.com.ec](mailto:audex@audex.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		15		
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta <i>partición corriente</i> , fue como sigue:				
Préstamo Banco Promerica		\$ 47.658,20	\$ 19.436,77	
Préstamo Banco Pichincha		91.586,16	74.779,94	
Préstamo Banco Guayaquil		37.563,06	14.498,67	
Porticoll SA		1.820,70	7.468,36	
Mavesa		7.947,12	9.348,84	
Préstamo Banco Bolivariano		3.294,90	18.910,41	
Préstamo Banco Internacional		47.246,81	24.086,86	
Tarjeta Corporativa American		6.028,41	-	
Tarjeta Corporativa Diners Club		31.431,25	-	
Tarjeta Corporativa Visa Pichincha		11.633,43	-	
Tarjeta Corporativa Pacificard		12.371,82	-	
Tarjeta Corporativa Visa Produbanco		710,17	-	
Tarjeta Corporativa Visa Titanium		6.627,08	-	
<b>Sumas</b>		<b>\$ 307.918,31</b>	<b>\$ 168.521,05</b>	
Un resumen de esta cuenta <i>partición NO corriente</i> , fue como sigue:				
Financ Promerica		\$ 160.580,07	\$ 42.837,09	
Banco Pichincha C.A.		1.740,88	24.981,67	
Banco de Guayaquil		17.014,82	46.026,78	
Porticoll SA		-	985,05	
Mavesa		7.300,66	15.414,89	
Préstamo Banco Internacional		83.103,38	12.317,37	
Préstamo Banco Bolivariano		172.159,86	5.570,63	
<b>Sumas</b>		<b>\$ 411.929,07</b>	<b>\$ 148.134,38</b>	
<b>Total obligaciones financieras</b>		<b>\$ 719.847,38</b>	<b>\$ 316.655,43</b>	
ACREEDOR	OPERACIÓN	MONTO FINANCIADO	PLAZO	TASA INTERÉS
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	\$ 30.512,57	48 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	21.749,79	48 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	20.127,86	36 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	HIPOTECARIO	140.000,00	60 meses	8,95%
Préstamo Banco Produbanco	CAPITAL TRABAJO	38.000,00	18 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	AUTOMOTRIZ	19.251,14	36 meses	9,76%
Préstamo Banco Pichincha	HIPOTECARIO	52.612,00	34 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	36.813,16	12 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	39.740,00	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	36.813,16	12 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	AUTOMOTRIZ	16.255,21	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	HIPOTECARIO	51.348,25	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	22.775,40	60 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	27.163,90	48 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	18.666,42	36 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	CAPITAL TRABAJO	23.000,00	12 meses	9,76%
Porticoll SA	AUTOMOTRIZ	26.046,82	60 meses	13,20%
Grupo Mavesa	AUTOMOTRIZ	23.790,60	36 meses	11,40%
Préstamo Banco Internacional	AUTOMOTRIZ	16.167,36	36 meses	4,28%
Préstamo Banco Internacional	HIPOTECARIO	81.611,00	35 meses	4,28%
Préstamo Banco Internacional	CAPITAL TRABAJO	50.000,00	12 meses	9,46%
Préstamo Banco Internacional	CAPITAL TRABAJO	50.000,00	12 meses	10,25%
Préstamo Banco Bolivariano	HIPOTECARIO	170.000,00	24 meses	10,21%
Préstamo Banco Bolivariano	AUTOMOTRIZ	12.668,82	48 meses	11,83%
Préstamo Banco Bolivariano	CAPITAL TRABAJO	36.000,00	24 meses	9,33%
Préstamo Banco Bolivariano	AUTOMOTRIZ	19.191,38	48 meses	9,33%
<b>Total</b>		<b>\$ 1.683.703,32</b>		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992688820001

Teléfonos 04 4610525 / 4610375 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0914982531

Calicados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		16	
<b>OTROS IMPUESTOS POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras Ctas por Pagar SRI		\$ 26.957,42	\$ 14.261,86
Retenciones Relación Dependencia Empleados		1.616,89	833,46
Impuestos Por pagar		10.092,49	6.387,77
<b>Sumas</b>		<b>\$ 38.666,80</b>	<b>\$ 21.482,29</b>
Al 31/12/19 Otros Impuestos por Pagar:			
1) Otras Cuentas por Pagar SRI: Corresponden a Facilidad de Pago que mantuvimos en el SRI, de acuerdo al siguiente detalle			
N. OPERACIÓN	IMPUESTO	MONTO	
09201872501335830	ANTICIPO RENTA	7.258,45	
09201872501699270	ANTICIPO RENTA	3.996,74	
09201872502510250	ANTICIPO RENTA	5.998,83	
09201872500953490	IMPUESTO RENTA 2018	8.453,27	
09201872502421480	ANTICIPO RENTA	3.250,31	
<b>SUMAS</b>		<b>26.957,42</b>	
2) Retención Relación Dependencia Empleados: Corresponden a valores descontados mediante Ret a empleados se superan la base degravada para pagar Impuesto Renta bajo ingresos relación dependencia 3) Impuestos por Pagar: Corresponden a Retenciones en la Fuente emitida a nuestros proveedores a ser cancelado en mes enero 2020			

NOTA		17	
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
25% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 102.455,92	\$ 100.259,90
<b>Sumas</b>		<b>\$ 102.455,92</b>	<b>\$ 100.259,90</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país por el ejercicio 2017.			
<b>Detalle</b>			<b>Valor</b>
Utilidad Operacional			\$ 513.216,00
Participación Trabajadores 15%			76.981,50
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 436.228,50
(+/-) Gastos no deducibles:			21.608,31
(-) Deducciones (Incremento Neto y Discapacitados)			48.013,13
Base Imponible o Utilidad Gravable			\$ 409.823,68
Impuesto Causado			102.455,92
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta			24.813,90
<b>Subtotal</b>			<b>\$ 77.642,62</b>
<b>PAGO UNICO</b>			<b>\$ 0,00</b>
(1) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago			-
(-) Crédito tributario anticipo impuesto a la renta			-
(1) CVR S IR clientes			27.216,97
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019			\$ 50.425,65



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN-775 RUC 0992886820001

Teléfonos 04 4010526 / 4610305 / 4610487

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Certificadas a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Certificadas a la SEPR Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		18	
<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 81.136,48	\$ 48.086,74
<b>Sumas</b>		<b>\$ 81.136,48</b>	<b>\$ 48.086,74</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Décimo tercer sueldo	\$ 5.246,63	Empleados
	Décimo cuarto sueldo	14.459,61	Empleados
	Vacaciones	56.322,82	Empleados
	Otros ( Sueldos e IESS)	\$ 107,42	Empleados
	<b>Total</b>	<b>\$ 81.136,48</b>	

NOTA		19	
<b>IESS POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 17.837,54	\$ 14.886,73
<b>Sumas</b>		<b>\$ 17.837,54</b>	<b>\$ 14.886,73</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
	Detalle	Valor	Formulario
	Aporte individual	\$ 3.883,43	Planilla del IESS
	Aporte patronal por pagar	6.941,83	Planilla del IESS
	IFCS + SEIEC	626,12	Planilla del IESS
	Fondo Reserva	802,66	Planilla del IESS
	Préstamos quinquenales	1.303,29	Planilla del IESS
	IESS Seguro Tiempo Parcial	24,14	Planilla del IESS
	Extensión Conyugal	32,73	Planilla del IESS
	Préstamos Hipotecarios	2.133,34	Planilla del IESS
	<b>Total IESS por pagar</b>	<b>\$ 17.837,54</b>	

NOTA		20	
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 76.981,50	\$ 60.035,94
<b>Sumas</b>		<b>\$ 76.981,50</b>	<b>\$ 60.035,94</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
	Detalle	Valor	
	Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 573.210,00	
	15% Participación trabajadores	(76.981,50)	
	Utilidad después de participación a trabajadores	\$ 496.228,50	



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SG-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Telefonos 04 4810520 / 4810305 / 4810467  
 Email audext@audext.com.ec - Celular 0994907531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		21	
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
SAYSERVEI SA		-	\$ 3.168,44
Accionista Luis Flor		\$ 68.877,29	4.896,63
Accionista Ana Flor		1.057,48	3.579,48
Vetsaf CIA		29.544,59	23.339,94
Suman		\$ 99.480,06	\$ 34.634,49
Al 31/12/19 cuentas por pagar relacionadas Accionista Luis Flor corresponde a préstamos otorgado por el Accionista en la cual el realizo avances en efectivo con sus Tarjetas Credito personales y estos valores fueron depositados a nuestra cuenta bancaria Vetsaf C.A, se debe a cuentas por pagar por Servicios Administrativos			

NOTA		22	
<b>IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuesto a la Renta Diferido		\$ 4.811,50	-
Suman		\$ 4.811,50	-

NOTA		23		
<b>PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO</b>				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Provisión jubilación	(1)	\$ 37.934,00	\$ 29.276,16	
Provisión desahucio	(2)	19.688,21	18.936,39	
Suman		\$ 57.622,21	\$ 48.212,55	
(3) Al 31 de diciembre de 2019, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cia. Ltda.				
	Detalle	Saldo Inicial	Registro	Saldo Final
(1) Provisión jubilación		29.276,16	\$ 8.657,84	\$ 37.934,00
(2) Provisión desahucio		18.936,39	751,82	\$ 19.688,21
Saldo al 31/12/19			\$ 9.400,66	\$ 57.622,21

NOTA		24		
<b>CAPIAL</b>				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 853.519,00	\$ 482.470,99	
Suman		\$ 853.519,00	\$ 482.470,99	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponde el capital social de la compañía				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	Accioneros	Valor / Acc	Capital Accionario	%
	Mor Alvarez Luis Eloy	432.553,00	432.553,00	50,679%
	Alvarez Cedeño Rita Libertad	336.420,00	336.420,00	39,416%
	Flor Alvarez Ana María	84.455,00	84.455,00	9,895%
	Chijalva Gutiérrez Shirley Jacqueline	91,00	91,00	0,011%
	Total	853.519,00	853.519,00	100,00%
Al 31/12/19 se aumento el capital social de la empresa, el aumento se debe por las utilidades acumuladas no distribuidas de los ejercicios 2017-2018.				



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610520 / 4610505 / 4610487

Correo: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular: 0994982531

Calificados a la SICVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	25		
<b>RESERVA LEGAL</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 61.380,96	\$ 61.380,96
Sumas		\$ 61.380,96	\$ 61.380,96
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
		Valores	
Detalle			
Saldo inicial		\$ 61.380,96	
Reserva 2019			
Saldo al 31/12/19		\$ 61.380,96	

NOTA	27		
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 333.772,58	\$ 251.982,43
Sumas		\$ 333.772,58	\$ 251.982,43
La ganancia neta del periodo corresponde a la utilidad de los accionistas al cierre del ejercicio 2019			

NOTA	28		
<b>INGRESOS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas gravadas tarifa 12%		\$ 2.837.297,59	\$ 1.733.738,91
Ventas gravadas tarifa 0%		\$ 651.071,96	\$ 1.786.094,65
Otros Ingresos		-	\$ 116,02
Intereses Ganados		18.401,32	11.859,67
Sumas		\$ 3.506.770,87	\$ 3.535.809,25
(1) Al 31/12/19 corresponde a la venta de los productos, equipos veterinarios			

NOTA	29		
<b>GASTOS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía		\$ 485.196,11	\$ 417.844,78
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cia		\$ 567.963,74	\$ 4.501.873,11
(-) Reposiciones de bienes no producidos por la compañía		\$ 3.076.697,82	\$ 394.471,14
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		\$ (865.158,36)	\$ (485.196,11)
Sumas		\$ 6.264.009,31	\$ 4.828.093,92



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4810528 / 4810305 / 4810467

Email: audext@audext.com.ec. Celular: 0994982531

Calicados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		30	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos de Ventas		\$ 1.053.045,49	\$ 880.109,12
Gastos de Administración		589.063,36	374.291,18
Gastos Financieros		87.352,71	52.177,41
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 1.729.461,56</b>	<b>\$ 1.306.576,71</b>
(1) Al 31/12/19 los Gastos de Ventas corresponden a publicidad, sueldos de asesores de ventas, eventos lanzamientos, gastos de vendedores por gestión de órdenes y ventas, mantenimiento de vehículos de asesores comerciales			
(2) Al 31/12/19 los Gastos Administrativos corresponden a alquileres de oficina, adecuaciones, sueldos personal administrativo			
(3) Al 31/12/19 los Gastos Financieros corresponden a Intereses Bancarios, Comisiones Bancarias			

Ing. Luis Eloy Flor Álvarez, MBA  
Gerente General - Representante Legal  
C.C. 0913719860

CPA Verónica Elizabeth Ortega Chuqui  
Contadora  
RUC: 1720588878001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfono: 04 4510526 / 4510505 / 4510467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS-Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SFP-Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

**CARTA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES  
TENDIENTES A MEJORAR LOS CONTROLES  
INTERNOS, PREPARADO EN CONEXIÓN A LA  
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**DISPROVEF ECUADOR S.A.**

RUC. 0992512040001 - EXP.SCVS. 127094

**RECOMENDACIONES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

**CONTENIDO**

- a. Carta de dirigida a la administración y accionistas
- b. Recomendaciones
- c. Acta de entrega

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos (04) 4610526 - 4610305 - 4610407

Email: [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) - Celular 9994082531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SFPB Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

## CARTA DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A MEJORAR LOS CONTROLES INTERNOS, PREPARADO EN CONEXIÓN A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Guayaquil, miércoles 24 de junio de 2020

A los Señores Accionistas y Administración de  
**DISPROVEF ECUADOR S.A.**  
Guayaquil - Ecuador

En conexión con la auditoría de los estados financieros de DISPROVEF ECUADOR S.A. RUC: 0992512040001 - EXP.SCVS. 127094 al 31 de diciembre de 2019 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa, presentamos nuestra carta que contiene recomendaciones que tienen por finalidad la mejora de los controles internos de la compañía.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF, de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre los controles internos de la empresa, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la empresa es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

Control interno, en el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la empresa en relación a la confiabilidad de la información financiera, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las Leyes y Reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados con base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejoras.

Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

1. **Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la administración de la empresa.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610437

Email audext@audext.com.ec Celular 0991980531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

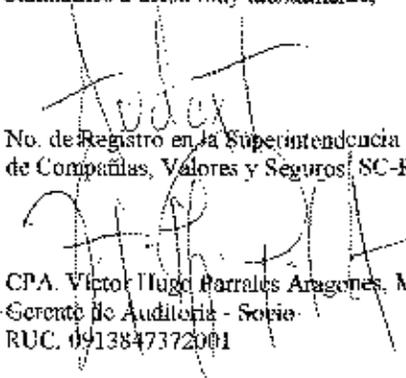
Calificados a la SFPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

2. Otras Deficiencias (OD) – Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de la empresa auditada y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la empresa durante el desarrollo de nuestro trabajo de auditoría.

Saludamos a usted muy atentamente,



No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros SC-RNAE-2-775

CPA. Victor Hugo Barrales Aragonés, MSc.  
Gerente de Auditoría - Socio  
RUC. 0913847372001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 01 4610526 / 4610305 - 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

<i>Observación y Recomendación - Manual</i>	
Clasificación:	DS.
Número de observación:	1
Hallazgo:	Manual de políticas contables: El manual de políticas contables interno de la empresa debe ser actualizado de conformidad a las nuevas actualizaciones de las NIIF para las PYMES, el manual contable actual no se ha actualizado durante algunos años
Posible impacto:	Operaciones registradas en la contabilidad con tratamientos o principios contables erróneos de conformidad a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Recomendación:	Emita el Manual de Políticas contables de conformidad con las NIIF para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aprobado por la Junta General de Accionistas.
Beneficios de la recomendación:	Operaciones más fiables en la preparación y presentación de los estados financieros y notas.
Comentarios de la administración y plan de acción:	En proceso por la administración.
Antecedentes Legales:	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS: SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 Expítese el Instructivo para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en las compañías sujetas al control y vigilancia de la SCVS.
	Ley de Compañías.- Arts. 45; 289; 293; 300; 440
	LRII.- Arts. 20



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 041 4610526 - 4610300 - 4610487

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

<i>Observación y Recomendación – Comprobantes de venta</i>	
Clasificación:	OD
Número de observación:	2
Hallazgo:	Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios. / Faltas reglamentarias. Se ha establecido que hay comprobantes ventas que no registran toda la información requerida en el reglamento de comprobantes de venta, recomendamos revisar las carpetas de egreso del ejercicio auditado.
Posible impacto:	Sanciones y multas por parte de la administración tributaria en una revisión por parte de los fidatarios del SRI.
Recomendación:	Proceda a revisar los comprobantes y tome los correctivos correspondientes.
Beneficios de la recomendación:	Evitar contingencias fiscales y desembolsos de dinero innecesarios, así como pago no soportados adecuadamente.
Comentarios de la administración y plan de acción:	En revisión
Antecedentes Legales:	Registro Oficial No. 247, 30 de Julio 2010 - Normativa: Vigente, Última Reforma: Suplemento del Registro Oficial 918, 09-I-2017 REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS
	RLRTI Art. 28.- Gastos generales deducibles.- (En caso de gastos incurridos dentro del país, los comprobantes de venta que los respalden deben cumplir con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención.) y Art. 41.
	Suplemento del Registro Oficial No. 553, 11 de octubre 2011 / Normativa: Vigente / Última Reforma: Segundo Suplemento del Registro Oficial 322, 29-VIII-2014 RESOLUCIÓN S/N (INSTRUCTIVO PARA LA APLICACIÓN DE SANCIONES PECUNARIAS)



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 - 4610305 - 4610457

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) - Celular 0991922554

Calificados a la SICVS Superintendencia de Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DE LA CARTA DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MIÉRCOLES 24 DE JUNIO DE 2020 10:55 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA  
LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Ing. Luis Eloy Flor Álvarez, Gerente General DISPROVEF ECUADOR S.A. RUC. 0992512040001  
EXP.SCVS. 127094, confirman a "La Auditora" la revisión y aprobación de las recomendaciones de  
auditoria externa a los estados financieros del ejercicio económico 2019, para lo que certifican con su  
firma para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR  
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Víctor Hugo Patrales Aragonés, CPA.  
Gerente de Auditoría - Socio  
C.C. 091384737-2  
AUDEXT Auditores Externos S.A.  
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO  
DISPROVEF ECUADOR S.A.

Ing. Luis Eloy Flor Álvarez  
Gerente General - Representante Legal  
C.C. 0913719860  
DISPROVEF ECUADOR S.A.  
RUC. 0992512040001 Exp.SCVS. 127094

DISPROVEF ECUADOR S.A.

CPA Verónica Ortega Chuqui  
Contadora  
RUC. 1720588878001

Leda. Thelma Paulina Unamuno Mejía  
Jefe Administrativo y Financiero  
C.C. 0917643801

Guayaquil, miércoles 24 de junio de 2020

Señor  
CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés, MSc.  
Gerente de Auditoría – Representante Legal  
AUDEXT Auditores Externos S.A.  
Ciudad.

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia o representación es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de DISPROVEF ECUADOR S.A. RUC 0992512040001 - EXP.SCVS. 127094 "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financieras de "La Contratante", los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas, terminados en el ejercicio económico auditados, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos); por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con la administración, accionistas y empleados de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro feal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Accionistas de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del Gobierno de la República del Ecuador.

2. Los métodos de medición, provisión y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados y están de conformidad con cada norma NIIF.
3. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020: el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 7.161 casos confirmados y 297 muertos al 10/04/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país. La empresa continúa operando por lo que se considera una empresa en marcha, pero aún no hemos podido cuantificar las pérdidas financieras producto de la epidemia, esperamos que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.
4. Los estados financieros y notas no contienen errores no corregidos, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
5. Le hemos proporcionado a los auditores:
  - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
  - b. Todas las actas de las reuniones de accionistas, según se describe en nuestro certificado de libros de actas
  - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
6. Todas las operaciones o transacciones han sido registradas en la contabilidad sin excepción y están presentadas en los estados financieros al cierre del ejercicio auditado.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos". Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Administración, Gerencia, Representantes Legales, Accionistas, Departamento de Contabilidad a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio auditado. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros.

6. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros y notas, no consideramos que contengan riesgos que puedan conllevar errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria y Lavado de Activos.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, accionistas y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros y notas del ejercicio económico auditado.

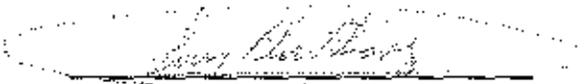
7. No ha habido incumplimientos de Leyes o Regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del Estado como (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera o declaraciones de impuestos.
8. En los casos que correspondan las operaciones relacionadas se han registrado en la contabilidad de conformidad con las políticas contables adoptadas.
9. Todos los litigios y reclamos conocidos, cuyos efectos deban ser considerados en la preparación y presentación de los estados financieros, han sido informados apropiadamente en las notas a los estados financieros, según corresponda, de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador.
10. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General.
11. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de acciones, se llevan y se conservan debidamente y al cierre del ejercicio se mantienen actualizados.
12. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la empresa o de los de terceros.
13. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el Administrador y Comisario.
14. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
15. Los inventarios han sido revelados en las notas a los estados financieros de conformidad a cada norma vigente.
16. La empresa ha revelado y registrado todas sus operaciones en el sistema informático de la compañía.
17. La Compañía tiene la propiedad legal de todos sus activos, y han sido reveladas todas las obligaciones o gravámenes sobre los activos, así como todos los comprometidos como garantías.

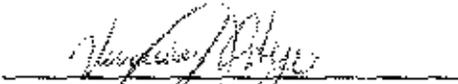
18. No existen otros pasivos, ganancias, pérdidas o contingentes que deban ser acumuladas o revelados en los estados financieros de acuerdo a las NIIF y a las Leyes.
19. En relación con la situación fiscal, se ha cumplido con el pago de todos los impuestos y contribuciones en cada caso, se ha registrado en la contabilidad el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos respectivos, aportes y contribuciones a que está sujeta la entidad, pendientes de pago.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente

DISPROVEF ECUADOR S.A.

  
Ing. Luis Eloy Flor Alvarez  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0913719860  
DISPROVEF ECUADOR S.A.  
RUC. 0992512040001 – Exp. SCVS. 127094

  
CPA. Verónica Ortega Chuqui  
Contadora  
RUC. 1720588878001

  
Leda Thelma Paulina Guarnano Mejía  
Jefe Administrativo y Financiero  
C.C. 0917643801