

Mariana Gallo de Peña

Ámbito de Jurisdicción

Abogado: Mat. No. 09-2001-146

Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350

Acta Auditoría Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Marecán 905 - 3er Piso

Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianabgallo@gmail.com

Guayaquil - Ecuador

VIESFRUT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Mariana Gallo de Peña

Compañía Independiente

Registro-Mat. No. 02-2001-146

Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350

Firma Pública No. 0999 Reg. Nac. No. 0999

Escuela: Madero - 405 - Cerro Pinar

Tel. 0566241 - 0566261 - 0564484

e-mail: marianahgallo@hotmail.com

Cruz del Norte - Ecuador

VIESFRUT S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

- **DECRETOS DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**
- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**
- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.**
- **ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Oficina: Malecón 905 - 3er Piso
Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Quayabú - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE VIESFRUT S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía VIESFRUT S. A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2015 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 17 de noviembre del 2015, presento el informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía VIESFRUT S. A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo iniciado el 1 de enero del 2015 y terminado el 31 de diciembre del 2015, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía VIESFRUT S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2015 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2015 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, así como sobre la base de los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditore Externa Reg. Nac. No. 099

Estadio: Matucón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía VIESFRUIT S. A., correspondiente al ejercicio económico del año 2015, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía VIESFRUIT S. A. al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Cumpliendo con la Resolución No. 1071 de fecha 26 de diciembre del 2002 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2015, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Acentamente,



Mariana Gallo de Peña
Acril del 2016

Mariana Gallo de Peña

Escritor de Autodidactas

Agrupación MGR No. 09-2001-146

Credencial Pública Autorizada Reg. Nac. No 1350

*Tasa Aportadora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Maicuin 905 - 3er Piso

Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianabgallo@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

VENEFECT S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014			
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORO AMÉRICA (US\$)			
	Nota	31/12/2013	31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	2.613,48	73.170,76
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	7.1	769.971,30	92.986,77
TRANSACCIONES Y DOCUMENTOS POR COBRAR	8	188.986,60	130.553,34
INVENTARIOS	9	57.807,74	103.688,07
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10	2.169.994,34	2.441.658,83
RECIBO FIDUCIARIO	10	1.112.214,6	10.741,74
DEBITOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11	1.704,37	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.961.339,93	2.899.558,68
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	2.159.872,26	2.306.412,13
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	14		9.400,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.159.872,26	2.315.812,13
TOTAL DEL ACTIVO		8.121.212,19	5.215.370,81
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	15	597.956,74	762.538,59
TRANSACCIONES Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	16	397.566,47	216.772,17
DEBITOS FINANCIEROS CORRIENTES	17	769.439,48	12.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.764.962,69	1.091.310,76
PASIVO NO CORRIENTE			
RECONSTRUCCION INSTALACIONES FINANCIERAS	18	93.471,12	181.640,57
PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	18	69.349,85	42.456,80
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		162.820,97	224.097,37
TOTAL DEL PASIVO		1.927.783,66	1.315.408,13
* PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	20.1	5.000,00	5.000,00
RESERVA LEGAL	20.3	2.500,00	2.500,00
RESERVA FACULTATIVA	20.4	15.875,17	15.875,17
RESERVACIONES ACUMULADAS POR ADICION POR PRIMERAS VENTAS DE LAS MIE	20.6	5.550.731,36	5.581.334,50
RESERVACIONES ACUMULADAS POR RESULTADOS INTEGRADOS ACUMULADOS	20.7	4.508.127,07	
RESERVACIONES ACUMULADAS POR RESULTADOS ANTERIORES	20.9	391.111,89	767.128,39
RESERVACIONES DEL EJERCICIO	20.9	31.133,51	40.114,93
TOTAL PATRIMONIO		6.797.668,55	6.914.529,68
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		8.725.382,19	8.210.331,43

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. N° 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Maicón 905 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianahgallo@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

NIESTRIT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 21 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (US\$)

	Nota	31/12/2015	31/12/2014
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	7,895,311.24	7,825,729.57
- COSTO DE VENTAS		6,006,739.25	5,620,861.15
UTILIDAD BRUTA		1,288,571.99	1,405,668.42
- GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN		422,589.64	400,586.67
GASTOS FINANCIEROS		40,457.17	35,284.37
OTROS GASTOS		981,528.77	811,817.44
TOTAL GASTOS		1,044,575.58	1,247,688.48
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		243,976.46	157,879.58
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL		36,596.17	
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		136,226.48	
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
UTILIDAD DEL PERÍODO		71,153.81	157,879.58
GASTO POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES Y INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
GASTO FINANCIERO POR GANANCIA ACTUARIAL			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO			

Mariana Gallo de Peña

LUCKY ET ASISTORIA
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
 Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgallo@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

RESPT S.A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		
METODO DIRECTO		
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (U.S.)		
	2015	2014
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-63.586,11	-53.539,80
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	49.715,36	510.628,46
• Ingresos procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.217.593,91	7.108.302,00
• Ingresos de pagos por actividades de operación		-6.421.823,00
• Ingresos de otros recursos y excedentes	-7.165.664,16	
• Otros pagos en actividades de operación	-32.214,39	
IMPACTO DE LOS EFECTOS RECIBIDOS		35.384,77
• Pagos a los proveedores pagados		-140.533,77
• Otros ingresos y salidas de efectivo		98,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-12.457,93	-163.471,33
• Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	-12.457,93	-110.471,33
INVERSIONES		
• Adquisición de activos a largo plazo		-53.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-100.643,54	-293.617,33
• Pago de préstamos	-100.643,54	17.771,64
• Otros ingresos y salidas de efectivo		386.891,02
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-63.586,11	-53.539,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	66.231,59	18.900,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.645,48	72.490,69

Mariana Gallo de Peña

Escritor de Jurisprudencia

Guayaquil, Mat. No. 09-20011-146

Colegiado Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350

Profes. Abogada y Abogado Reg. Nac. No. 099

Estudio: Maricón 405 – 5er Piso

Tel: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianabgalloa@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

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

	2015	2014
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	243.976,46	157.879,58
EFECTO POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8.675,15	16.227,27
Incremento por gasto de depreciación y amortización	158.902,86	158.082,75
Incremento por reservas y provisiones	23.595,28	22.239,15
Disminución por costo por impuesto a la renta	-136.226,48	-140.512,62
Incremento por gasto participación de trabajadores	-36.596,47	-25.681,91
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-282.936,23	350.621,61
Incremento: Desembolso en cuentas por cobrar clientes	-673.713,33	
Incremento: Desembolso en otras cuentas por cobrar		-33.439,30
Incremento: Desembolso en anticipos de proveedores		
Incremento: Aumento en cuentas por pagar	57.083,57	197.486,90
Incremento: Desembolso en otras cuentas por pagar	23.964,47	-5.511,06
Incremento: Desembolso en cuentas por pagar comerciales	343.646,18	
Incremento: Desembolso en otras cuentas por pagar		-466.152,03
Incremento: Desembolso en beneficios a empleados	36.141,83	
Incremento: Desembolso en anticipos de clientes		
Incremento: Desembolso en otros pasivos	30.930,29	13.125,09
Pagos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	49.715,36	510.628,46