

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 13 de mayo de 2024

A los señores socios

VILACAPRIA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de VILACAPRIA CIA. LTDA., que comprenden los saldos generales al 31 de diciembre de 2023, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, en resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumple con los leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguante de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Asesoramiento (NIAA), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras sesgadas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencia sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectiva indagaciones con el personal responsable de los materiales financieros y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Salvedades

1. Como se detalla en la Nota 7 a los estados financieros en forma más detallada, la compañía contabilizó inversiones de USD 321,000.00, que corresponden a valores a título personal del gerente, la diferencia de USD 58,000.00, constituyen inversiones efectivamente de VILACAPRIA CIA. LTDA. En consecuencia, el activo de la compañía se incrementa en este valor, lo que afecta a los estados financieros y flujo de efectivo en operaciones de inversión.
2. Como se menciona en la Nota 11 a los Estados Financieros, en forma más detallada dentro de la Sección II de las Normas a la Ley de Compañías, Art 96- "El OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA DEBERÁ COMPRENDER UNA SOLA ACTIVIDAD EMPRESARIAL", que en este asunto es el "Diseño y construcción de Planta de Tratamiento de Invertebrados", por lo tanto, la compañía no debe registrar en su contabilidad operaciones como objeto social en la cría, y comercialización de especies de ganado caprino, bovinos, equinos, porcinos, vacunos, ya que esto no comprende desarrollo o complemento de una etapa de la misma actividad de acuerdo con la Clasificación

Industrial Internacional Uniforme (IIU). El registro en libros del valor del activo fijo nuevo adquirido en el 2018 por US\$ 81.000,00, no deben formar parte de Propiedades, Planta y equipo de la compañía. Los gastos inherentes a la contabilización del activo fijo nuevo son: Servicio fijo y transporte US\$ 3.582,00; Almacenamiento de animales US\$ 80.028,10; Honorarios de veterinario US\$ 1.056,00; depreciación acumulada US\$ 14.300,00; Transporte de animales US\$130.000,00, generando un cargo adicional a los resultados del año por un monto total de US\$253.266,10, valor que afecta a los estados financieros de la compañía, así como los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

Opinión

En nuestra opinión aceptamos por lo detallado en los numerales 1, 2, de salvedades, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentados incompletamente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de VILACAPRA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018, a los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis. -

1. Los Estados Financieros de VILACAPRA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2018, constituyen los primeros estados financieros auditados por los Auditores Independientes.



Juan Carlos Hurtado
Registrado en la Superintendencia
de Corporación, Valores y Seguros
SECV-0966 - 492