

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios

CONFECACQUA CIA. LTDA.

Quito, 18 de julio de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CONFECACQUA CIA. LTDA. (en adelante la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año 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, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONFECACQUA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión Calificada

Debido a que la Compañía se encuentra en un proceso de revisión de su sistema de costeo, cuya afectación está relacionada directamente con los inventarios por USD\$129,781.91 y costo de ventas por USD\$389,397 al 31 de diciembre de 2017, y en razón de que no fuimos notificados para estar presentes en las tomas físicas de inventarios a esa fecha, no nos fue factible aplicar otros procedimientos de auditoría que nos permitiera satisfacernos de la razonabilidad de la valoración de inventarios y el valor que debería haber estado registrado en el estado de resultado integral.

La Compañía no ha presentado un detalle de las cuentas por cobrar tarjetas de crédito Banco Pichincha, los cuales al 31 de diciembre de 2017 tienen un saldo de USD\$36.126, por lo que, no pudimos satisfacernos de dicho valor.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). 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*".

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

Independencia

Somos independientes de CONFECACQUA CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otro asunto

Los estados financieros de CONFECACQUA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados, debido a que no existían en ese momento requerimientos legales y reglamentarios.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el Informe Anual de la Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe Anual de la Gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Socios y a la Administración.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de CONFECACQUA CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos

significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Gandy Enriquez G.
No. de Licencia Profesional: 17958

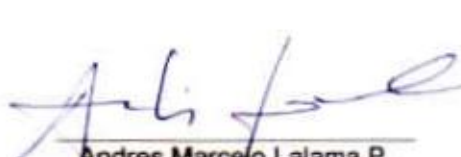
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 788

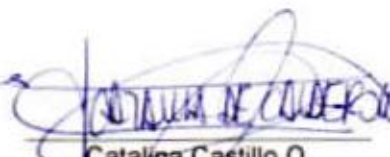
CONFECACQUA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u> (En US\$ dólares)	<u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	26,670	893
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	261,697	284,764
Inventarios	6	129,782	167,515
Activos por impuestos corrientes	9	<u>4,085</u>	<u>4,085</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>418,149</u>	<u>457,257</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, planta y equipo	7	76,384	62,310
Activo intangible		<u>480</u>	<u>800</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>76,864</u>	<u>63,110</u>
TOTAL		<u>495,013</u>	<u>520,367</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	302,669	379,425
Pasivos por impuestos corrientes	9	22,819	19,702
Obligaciones acumuladas	10	<u>41,934</u>	<u>33,270</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>367,422</u>	<u>432,397</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por beneficios definidos y total pasivos no corrientes	11	<u>39,808</u>	<u>—</u>
Total Pasivos		<u>407,230</u>	<u>432,397</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	12	600	600
Reserva legal		300	300
Reserva facultativa		2,691	2,691
Utilidades retenidas		<u>84,192</u>	<u>84,379</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>87,783</u>	<u>87,970</u>
TOTAL		<u>495,013</u>	<u>520,367</u>

Ver notas a los estados financieros


 Andres Marcelo Lalama P.
 GERENTE GENERAL


 Catalina Castillo Q.
 CONTADORA

CONFECACQUA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (En US\$ dólares)	<u>2016</u>
INGRESOS	13	1,170,405	970,628
COSTO DE VENTAS	14	<u>389,397</u>	<u>311,934</u>
MARGEN BRUTO		781,008	658,694
Gastos operacionales	14	678,683	648,321
Gastos no operacionales	14	<u>53,199</u>	<u>4,691</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>49,126</u>	<u>6,685</u>
Menos gasto por Impuesto a la renta corriente	9	<u>20,604</u>	<u>8,025</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>28,522</u>	<u>(1,340)</u>

Ver notas a los estados financieros



Andres Marcelo Lalama P.

GERENTE GENERAL



Catalina Castillo Q.

CONTADORA

CONFECACQUA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	600	300	2,691	85,719	89,310
Pérdida del ejercicio	—	—	—	(1,340)	(1,340)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	600	300	2,691	84,379	87,970
Utilidad del ejercicio				28,522	28,522
Ajustes				(28,709)	(28,709)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>600</u>	<u>300</u>	<u>2,691</u>	<u>84,192</u>	<u>87,783</u>

Ver notas a los estados financieros



Andres Marcelo Lalama P.
GERENTE GENERAL

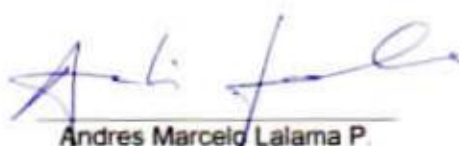


Catalina Castillo Q.
CONTADORA

CONFECACQUA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(En US\$ dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1,160,735	946,660
Pagos a proveedores y a empleados		(1,047,778)	(926,335)
Impuesto a la renta		(13,914)	(9,263)
Otros gastos, neto		<u>(14,144)</u>	<u>16</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>84,899</u>	<u>11,078</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo y Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(30,413)</u>	<u>(12,989)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento de préstamos			1,157
Dividendos pagados		<u>(28,709)</u>	<u> </u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento.		<u>(28,709)</u>	<u>1,157</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		25,777	(754)
Saldo al comienzo del año		<u>893</u>	<u>1,647</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>26,670</u>	<u>893</u>



Andres Marcelo Lalama P.
GERENTE GENERAL



Catalina Castillo Q.
CONTADORA