

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 – 3
Estado de situación financiera	4 – 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 30

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	International Ethics Standards Board Accountants
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IVA	Impuesto al valor agregado
IR	Impuesto a la renta
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
CIA. LTDA.	Compañía Limitada
MSP	Ministerio de Salud Pública
OMS	Organización Mundial de la Salud
MOP	Ministerio de Obras Públicas
M.I.	Muy Ilustre



Garef Consulting Cía. Ltda.
Av. De las Américas 510
Telf: (593) 454 47 47
info@garefconsulting.com
Apartado postal 09-01-8849
Guayaquil – Ecuador
www.garefconsulting.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Evento Subsecuente

Tal como se indica en la nota 19, el 11 de marzo del 2020, el COVID-19 fue declarado pandemia por la OMS, y posteriormente el Gobierno Ecuatoriano, el 12 y 16 de marzo del 2020, se declaró la Emergencia sanitaria y Estado de excepción, respectivamente. La administración de la empresa tiene planes de continuidad del negocio y constantemente está evaluando el impacto en las operaciones de la empresa. Hasta la fecha de este informe, no es posible cuantificar los efectos financieros ya que se desconoce el tiempo de duración de las actuales medidas en el Gobierno.

Otro Asunto

El informe de cumplimiento tributario de la compañía CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

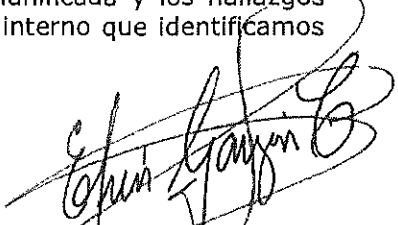
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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 vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


 "GAREF" CONSULTING CIA. LTDA.
 Guayaquil, junio 8, 2020
 SCVS-RNAE-954


 Efrén Garzón C.
 Socio
 Licencia No. 30.840

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

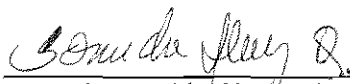
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	115,318	13,531
Cuentas por cobrar	5	2,154,807	1,840,194
Impuestos	6	68,907	72,116
Total activos corrientes		<u>2,339,032</u>	<u>1,925,841</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	815,305	544,142
Impuesto diferido		8,065	5,209
Otros	8	231,990	151,755
Total activos no corrientes		<u>1,055,360</u>	<u>701,106</u>
 TOTAL		 <u>3,394,392</u>	 <u>2,626,947</u>

Ver notas a los estados financieros

JOSE FRANCISCO
VERA GONZALEZ

firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO VERA GONZALEZ
Nombre de reconocimiento (CN): c=EC,
o=SECURITY DATA S.A., ou=ENTIDAD DE
CERTIFICACION DE INFORMACION,
serialNumber=290420102341, cn=JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Fecha: 2020.06.26 21:48:25 -05'00'

Ing. José Vera González
Gerente

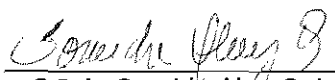

C.P.A. Soraida Alay Quiroz
Contadora

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	368,458	125,222
Cuentas por pagar	10	688,807	768,137
Sobregiro bancario		51,492	42,766
Impuestos	6	232,337	145,377
Obligaciones acumuladas	12	110,809	133,379
Anticipos de clientes	11	261,355	140,090
Total pasivos corrientes		<u>1,713,258</u>	<u>1,354,971</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligación por beneficios definidos	13	<u>222,300</u>	<u>214,574</u>
Total pasivos		<u>1,935,558</u>	<u>1,569,545</u>
PATRIMONIO:	14		
Capital social		4,000	4,000
Aportes para futuras capitalizaciones		158,714	158,714
Reserva legal		2,000	2,000
Resultados acumulados		<u>1,294,120</u>	<u>892,688</u>
Total patrimonio		<u>1,458,834</u>	<u>1,057,402</u>
TOTAL		<u>3,394,392</u>	<u>2,626,947</u>

Ver notas a los estados financieros



 Firmado digitalmente por JOSE FRANCISCO VERA GONZALEZ
 Nombre de reconocimiento (DN): c=EC, o=SECURITY DATA S.A., ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE FIRMAS, cn=JOSE FRANCISCO VERA GONZALEZ
 fecha: 2020.06.26 21:48:43 -0500
 JOSE FRANCISCO VERA GONZALEZ
 Ing. José Vera González
 Gerente


 C.P.A. Soraida Alay Quiroz
 Contadora

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES	15	2,390,697	2,977,209
GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	16	(2,398,990)	(2,861,294)
Financieros		<u>(54,814)</u>	<u>(32,173)</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(2,453,804)</u>	<u>(2,893,467)</u>
OTROS INGRESOS		<u>228,360</u>	<u>142,235</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		165,253	225,977
IMPUESTO A LA RENTA:			
Corriente	6	(49,527)	(44,207)
Diferido		<u>2,855</u>	<u>5,209</u>
Total		<u>(46,672)</u>	<u>(38,998)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>118,581</u>	<u>186,979</u>

Ver notas a los estados financieros

JOSE
FRANCISCO
VERA
GONZALEZ

Ing. José Vera González
Gerente

Firmado digitalmente por JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Nombre de recordatorio: JVG@EC,
o=SECURITY DATA S.A., ou=ENTIDAD
DE CERTIFICACION DE INFORMACION,
cn=IDPumber=309420101141, cn=JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Fecha: 2020.06.30 11:48:58 -0500


C.P.A. Soraida Alay Quiroz
Contadora

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
	... (en U.S. dólares) ...				
ENERO 31, 2018	4,000	158,714	559,562	903,006	1,625,282
Utilidad del año				186,979	186,979
Dividendos pagados			(557,562)	(197,297)	(754,859)
DICIEMBRE 31, 2018	4,000	158,714	2,000	892,688	1,057,402
Utilidad del año				118,581	118,581
Revaluación de propiedades y equipos, nota 14				<u>282,851</u>	<u>282,851</u>
DICIEMBRE 31, 2019	<u>4,000</u>	<u>158,714</u>	<u>2,000</u>	<u>1,294,120</u>	<u>1,458,834</u>

Ver notas a los estados financieros

JOSE
FRANCISCO
VERA
GONZALEZ

Ing. José Vera González
Gerente

Firmado digitalmente por JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Nombre de acreditamiento (DN): c=EC,
o=SECURITY DATA S.A., ou=ENTIDAD DE
CERTIFICACION DE INFORMACION,
serialNumber=201905101311, cn=JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Fecha: 2019.06.26 11:18:13 -05'00'

C.P.A. Soraida Alay Quíroz
Contadora

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2,681,885	3,075,762
Pagado a proveedores, empleados y otros	(2,617,504)	(2,648,061)
Impuestos y otros	<u>(14,170)</u>	<u>(24,932)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>50,211</u>	<u>402,769</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(47,538)	(20,037)
Ventas de propiedades y equipos	<u>13,467</u>	<u>818</u>
Efectivo neto utilizados en actividades de inversión	<u>(34,071)</u>	<u>(19,219)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos financieros recibidos (Pagados)	243,235	(166,846)
Préstamos relacionados	(157,588)	
Dividendos pagados	<u> </u>	<u>(754,859)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>85,647</u>	<u>(921,705)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	101,787	(538,155)
SalDOS al comienzo del año	<u>13,531</u>	<u>551,686</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>115,318</u>	<u>13,531</u>

(Continúa...)

CONSULTORA VERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del año	<u>118,581</u>	<u>186,979</u>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de la operación:		
Depreciación	45,759	49,040
Utilidad en venta de propiedades y equipos	1,286	
Provisión de cuentas incobrables	902	1,258
Participación trabajadores	29,124	39,709
Impuesto a la renta	<u>49,527</u>	<u>44,207</u>
Total ajustes	126,598	134,214
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cuentas por cobrar	(399,892)	(227,294)
Impuestos	40,644	26,994
Anticipo de clientes	121,266	(137,166)
Cuentas por pagar	86,983	441,814
Beneficios a empleados	<u>(43,969)</u>	<u>(22,772)</u>
Total de cambios en activos y pasivos	<u>(194,968)</u>	<u>81,576</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>50,211</u>	<u>402,769</u>

Ver notas a los estados financieros

JOSE
FRANCISCO
VERA
GONZALEZ

Ing. José Vera González
Gerente

Firmado digitalmente por JOSE
FRANCISCO VERA GONZALEZ
Nombre de reconocimiento (DN):
c=EC, o=SECURITY DATA S.A.,
ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE
BIOFORMACION,
serialNumber=290420102341,
cn=JOSE FRANCISCO VERA
GONZALEZ
Fecha: 2020.06.26 21:49:31 -05'00'


C.P.A. Soraida Alay Quíroz
Contadora