



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor independiente.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Junta de Directores de **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros de **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la empresa **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados integrales, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la empresa **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y los requerimientos de ética aplicables en la República del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de Auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestro examen a los estados financieros de **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**, estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría considerada como un todo.

Inventarios

Su importancia en la composición de los estados financieros, hace de esta partida un elemento que en nuestra opinión es clave dentro del examen de auditoría. Los inventarios son determinantes en la integración del costo de ventas.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor independiente.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con los inventarios, incluyeron:

- Verificación del sistema de control interno y registro de los inventarios;
- Participación en las tomas físicas de los inventarios;
- Verificación de los métodos de valuación de inventarios utilizados;
- Análisis por caducidad de inventarios;

Responsabilidades de la Administración de la Entidad por 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 y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de que la Compañía continúe como empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones.

Además, la Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto, estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, para luego emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. El término seguridad razonable significa tener un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte alguna incorrección inmaterial.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa **VALVEC SUPPLY CÍA. LTDA.**, como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito, 28 de mayo de 2020

Doctor. Homero Zurita Zurita MSC.
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. Nac. de Auditores Externos SC-RNAE-360



VALVEC SUPPLY CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

<u>Cuenta</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Diferencia</u>	<u>%</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	24,335.43	476,817.57	452,482.14	1859.36
Documentos y cuentas por cobrar	5	418,833.08	275,634.22	-143,198.86	-34.19
Otras cuentas por cobrar		3,613.70	681.67	-2,932.03	-81.14
Inventarios	6	14,091.74	36,839.70	22,747.96	161.43
Pagos anticipados	7	16,870.50	63,985.15	47,114.65	279.27
Total activo corriente		477,744.45	853,958.31	376,213.86	78.75
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo		1,042.80	1,161.45	118.65	11.38
Otros activos		651.50	0.00	-651.50	-100.00
Total activo no corriente		1,694.30	1,161.45	-532.85	-31.45
TOTAL ACTIVO		479,438.75	855,119.76	375,681.01	78.36
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones comerciales c p	8	368,641.39	426,793.10	58,151.71	15.77
Obligaciones con la administración tributaria	9	5,142.19	58,126.61	52,984.42	1030.39
Obligaciones con el IESS	10	3,951.95	2,555.00	-1,396.95	-35.35
Obligaciones patronales	11	24,239.03	54,814.11	30,575.08	126.14
Obligaciones anticipo cliente	12	30,590.24	136,110.64	105,520.40	344.95
TOTAL PASIVO CORRIENTE		432,564.80	678,399.47	245,834.66	56.83
TOTAL PASIVO		432,564.80	678,399.47	245,834.66	56.83
PATRIMONIO					
Capital social	13	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00
Reservas	14	4,388.84	10,881.16	6,492.32	147.93
Utilidades no distribuidas	15	25,783.68	40,985.11	15,201.43	58.96
Utilidad del ejercicio	19	15,201.43	123,354.03	108,152.60	711.46
TOTAL PATRIMONIO		46,873.95	176,720.29	129,846.35	277.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		479,438.75	855,119.76	375,681.01	78.36

Ing. PAOLA ALMEIDA
GERENTE GENERAL

Ing. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



VALVEC SUPPLY CIA LTDA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

<u>CUENTAS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>DIFERENCIA</u>	<u>%</u>
INGRESOS					
Ingresos operacionales		851,319.10	2,559,852.82	1,708,533.72	200.69
Ingresos no operacionales		1,764.66	163.74	-1,600.92	-90.72
Total ingresos	16	853,083.76	2,560,016.56	1,706,932.80	200.09
COSTOS					
Costo de ventas		680,431.44	2,146,604.95	1,466,173.51	215.48
Total de costos	17	680,431.44	2,146,604.95	1,466,173.51	215.48
GASTOS					
Administrativos		104,111.44	123,878.85	19,767.41	18.99
Ventas		39,311.75	62,329.67	23,017.92	58.55
Gastos no operacionales		3,753.30	23,522.55	19,769.25	526.72
Total de gastos	18	147,176.49	209,731.07	62,554.58	42.50
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		827,607.93	2,356,336.02	1,528,728.09	184.72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25,475.83	203,680.54	178,204.71	699.51
Participación trabajadores		3,821.37	30,552.08	26,730.71	699.51
Impuesto a la renta		5,413.61	43,282.11	37,868.50	699.51
Reserva legal		974.45	6,492.32	5,517.87	566.25
UTILIDAD A DISTRIBUIR DEL EJERCICIO	19	15,266.39	123,354.03	108,087.64	708.01

Ing. PAOLA ALMEIDA
GERENTE GENERAL

Ing. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



VALVEC SUPPLY CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,700,552.73
Pagos a proveedores por la compra de bienes y servicios	(2,318,114.93)
Otros pagos por actividades de operación	(44,182.62)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>187,682.95</u>
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	525,938.13

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Importe procedente por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(273.30)</u>

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (273.30)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte en efectivo por aumento de Capital	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(73,182.69)</u>

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (73,182.69)

TOTAL DISMINUCION EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	452,482.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>24,335.43</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	<u><u>476,817.57</u></u>

Ing. PAOLA ALMEIDA
GERENTE GENERAL

Ing. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL

