

***Informe de los Auditores
Independientes***

“VYFAO CIA. LTDA.”

Diciembre 31 de 2017

VYFAO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	7
4. Estado de Resultados Integrales	9
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	10
6. Estado de Flujos de Efectivo	11
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	13

VYFAO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Compañía: VYFAO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
VYFAO CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **VYFAO CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal como se detalla en la carta de comunicación de deficiencias de Control interno: Al 31 de diciembre de 2017, se registran cuentas por cobrar por \$ 92.626,28. Del anexo revisado se observa que se registra como cuenta por cobrar clientes a la compañía "ROMAESPO CIA. LTDA." Así como "Cuentas por Cobrar "ROMAESPO" por \$ 45.787,43. No hemos podido verificar la antigüedad de estos saldos. Recomendamos reclasificar a "Cuentas por Cobrar Relacionadas". En razón de éstas circunstancias y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos fue posible satisfacernos la razonabilidad de los referidos saldos.

Al 31 de diciembre de 2017, se registran el valor neto de Propiedad, Planta y Equipo por \$ 379.448,42. No hemos podido verificar el anexo del costo y cálculos de la depreciación acumulada, no emitimos una opinión sobre estos saldos.

Al 31 de diciembre de 2017, según Balance General, se registra la cuenta Cuentas por pagar relacionadas por aproximadamente un valor de \$ 99.179,24. No hemos podido verificar el anexo detallando: beneficiario, monto de transacciones, N° de operaciones, tasa de interés y plazo, porcentaje de interés/ interés implícito.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no ha registrado la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, no podemos determinar los efectos que tendría sobre la situación financiera de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no ha registrado la reserva legal de acuerdo a lo que dispone la Ley de Compañías y los estatutos de la escritura de constitución de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra como Aportes a Futura Capitalización el valor de \$ 206.416,68; Sobre los cuales no se tiene un plan formal de capitalización. De acuerdo con la sección 22 "Pasivos y Patrimonio" de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). En razón de éstas circunstancias y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos fue posible satisfacer la razonabilidad de este saldo.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otro asunto

La compañía VYFAO CIA. LTDA., se encuentra en el primer año de auditoría de acuerdo con el Reglamento sobre auditoría externa emitido por la Superintendencia de Compañías, publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se presentan a efectos comparativos.

La compañía no ha reportado ventas a crédito a la DINARDAP.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el

principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

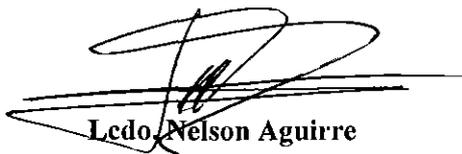
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión con salvedades. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se emite por separado.



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 15 de enero de 2019.

VYFAO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.024,73	6.755,38
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	100.524,36	285.638,18
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	45.787,43	-
Activos por impuestos corrientes	8	12.528,73	9.175,18
Inventarios	9	42.748,19	44.555,67
Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	-	-
Activos Biológicos	0	-	-
Gastos pagados por anticipado	10	8.034,10	-
Otros activos corrientes	0	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		210.647,54	346.124,41
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	379.448,42	383.775,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		379.448,42	383.775,22
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		590.095,96	729.899,63
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	58.219,06	224.326,33
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	1.456,18	60.386,75
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	663,91	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	38.139,18	26.139,79
Pasivos por Ingresos Diferidos	16	-	6.686,12
Otros pasivos corrientes	17	1.969,49	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		100.447,81	317.538,99
Suman y pasan....		100.447,81	317.538,99