

VERIPET CIA.LTDA.

Informe del Auditor Independiente
Año terminado al 31 de diciembre de 2018

INDICE DE ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de cambios en el Patrimonio

Estados de flujo de efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiero
.	
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A la Junta Directiva y Asamblea General de socios de

VERIPET CIA.LTDA.

A los socios Compañía

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **VERIPET CIA.LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión **con salvedades** de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía **VERIPET CIA.LTDA.** Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en Ecuador (NIF).

Fundamento de la opinión con Salvedades

A la fecha de nuestro análisis el cliente mantiene en sus cuentas por cobrar un valor de \$ 120,223.60 que corresponde al 37.50% de su cartera total, la cual se compone de 35,366.01 de más 360 días, \$ 20,452.10 del 2016 y 64,415.49 de los años 2010 al 2015.

A la fecha de nuestro análisis la empresa no ha realizado ninguna provisión para cuentas incobrables en el año 2018, manteniendo un saldo de 3,376.41 dólares.

Debido a esta situación no es posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban incluirse en los estados financieros.

Responsabilidades de la Administración y en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión,

falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

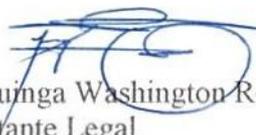
El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, presentamos por separado.

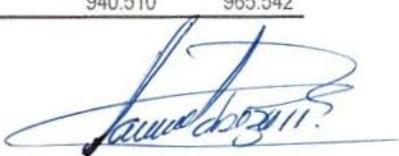
Quito, 15 de marzo del 2019


Atentamente,
CPA Wilder Ayila Z.
AUDITOR EXTERNO
RNC - 23703
SC-RNAE-385

VERIPET CIA.LTDA.
'BALANCE DE SITUACION
Año terminado al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en dólares USA)

Activo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo Corriente:		
Efectivo o equivalente de efectivo	59.497	179.961
Cuentas comerciales por cobrar	392.888	287.800
Pagos Anticipados	25.137	103.461
Inventarios	57.349	57.573
Total Activo Corriente	534.871	628.796
Propiedad, planta y equipo	381.809	329.958
Otros Activos	23.831	6.788
Total Activo no Corriente	405.639	336.746
Total Activo	940.510	965.542
Pasivo		
Pasivo Corriente:		
Cuentas comerciales por pagar	111.666	138.019
Obligaciones Bancarias		23.268
Obligaciones Sociales	15.803	31.336
Obligaciones Fiscales	14.295	37.271
Otros Pasivos Corrientes	8.358	221
Total Pasivo Corriente	150.121	230.116
Pasivo a largo plazo	199.932	170.078
Total pasivo no corriente	199.932	170.078
Total Pasivo	350.054	400.194
Patrimonio		
Capital Social	400	400
Reservas	1.115	1.115
Utilidad ejercicios anteriores	659.170	574.565
Utilidad del ejercicio	22.069	90.800
NIIF 1ra. Aplicación	- 73.886 -	73.886
Otros Resultados Integrales	- 18.411 -	27.647
Total Patrimonio	590.457	565.348
Total Pasivo y Patrimonio	940.510	965.542


 Tutillo Chiliquinga Washington Ronal
 Representante Legal


 Cabezas Rosero Fanny
 Contador General

VERIPET CIA.LTDA.
Estado de Pérdidas y Ganancias
Año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares USA)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos</u>		
Ventas	926,263	1,140,096
Costo de Ventas	548,666	616,457
Utilidad bruta en ventas	377,597	523,639
<u>Egresos</u>		
Gastos de Venta		
Gastos Administrativos	339,848	346,605
Total Gastos Operativos	339,848	346,605
<u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u>		
Otros Ingresos	-	4,115
Otros Egresos	-	36,360
Otros Ingresos (Egresos) - neto	-	(32,245)
Utilidad del Ejercicio	37,749	144,789
(-) 15% Participación Trabajadores	5,662	21,718
(-) Impuesto a la Renta	10,018	32,271
Utilidad de los Socios	22,069	90,800


Tuttilo Chilibingua Washington Ronal
Representante Legal


Cabezas Rosero Fanny
Contador General

VERIPET CIA.LTDA.
Evolución del Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares USA)

Concepto	Capital social	Reservas legales	Resultados Integrales	Resultados acumuladas	Superavit adop. Nif	Resultados ejercicio	Total Patrimonio
Saldos final del ejercicio 2.017	400	1,115	-27,647	574,565	-73,886	90,800	565,348
Ap. utilidades 2016				84,604		-90,800	-6,196
Reversión reg.compensación Pérdidas							0
Utilidad neta del Ejercicio							0
Aprop. Aumento de capital							0
Compensacion/ajuste super. NIFF							0
Dividendos repartidos							0
Ganancia / Pérdida Actuarial			9,236			22,069	31,305
Saldo Neto al 31 diciembre 2018	400	1,115	-18,411	659,169	-73,886	22,069	590,456


 Tutillo Chilquinga Washington Ronal
 Representante Legal


 Cabezas Rosero Fanny
 Contador General

2018

Flujo de Fondos Generados por actividades de operación	
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	37.749
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:	
Depreciaciones	57.322
	95.071
Cambios en Activos y Pasivos	
Clientes y Otras cuentas por cobrar	(103.436)
Inventarios	224
Gastos y pagos anticipados	(78.324)
Cuentas por pagar	26.354
Obligaciones Sociales	(15.533)
Obligaciones Fiscales	22.977
	(52.668)
Otros Pasivos Corrientes	(15.131)
Fondos netos generados en las operaciones	-
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:	
Incremento de Propiedades planta y equipo	(77.930)
Incremento Otros activos	17.043
	(128.686)
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:	
Obligaciones largo plazo	8.222
Aumento de capital	-
	-
Incremento (Decremento), neto de fondos	(120.464)
Efectivo a principio de año	179.961
Efectivo al fin del año	59.497


 Tutillo Chiliquinga Washington Ronal
 Representante Legal


 Cabezas Rosero Fanny
 Contador General