

VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y otro resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros**Opinión con salvedades:**

Hemos auditado los estados financieros de **VISIÓN UNO VIUNO S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el estado de resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, 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 de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos de la opinión con salvedades, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **VISIÓN UNO VIUNO S. A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión con salvedades:

Conforme nota 7 la entidad mantiene préstamos entre relacionadas por cobrar por U.S.\$ 446,346.97 los cuales no están soportados en un contrato que formalice las condiciones de la transacción.

No nos fue proporcionada la conciliación bancaria con el estado de cuenta bancario del Banco Bac Florida Bank ni las confirmaciones bancarias de los bancos BBVA Compas y Bac Florida Bank con corte al 31 de diciembre del 2019, con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad, no hemos podido verificar las transacciones ocurridas ni las contingencias, si hubieren.

No nos fue proporcionado las confirmaciones a abogados al 31 de diciembre del 2019 con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad, esto constituye limitación al alcance de nuestro trabajo al no poder verificar los procesos legales y posibles contingencias.

No nos fue proporcionado las confirmaciones de cuentas por pagar y cuentas por cobrar, relacionadas y no relacionadas, con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad o persona que asigne la gerencia.

Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Email: info@vizhñay.com
PBX: +593 4 2680266
P.O. Box: 09 04 222
Sitio web: www.vizhñay.com
Guayaquil - Ecuador

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad 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 error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por 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 significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

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 efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, 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 entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, 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 de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

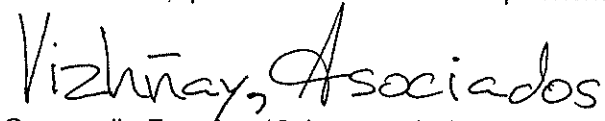
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016 y los numerales 40 y 41 del Artículo 1 del Decreto Ejecutivo 476, publicado en el Suplemento del Registro oficial 312, del 24 de agosto 2018; que reformaron el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

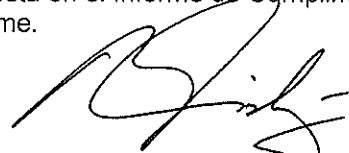
El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, y su modificación según Resolución NACDGERCGC1800000249 (Suplemento del Registro Oficial 278, 6-VII-2018) establece que el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente, en el mes de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información, de acuerdo al noveno dígito de RUC de la entidad.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 18 de mayo de 2020

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

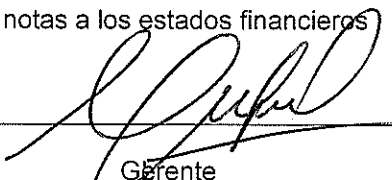
VISIÓN UNO VIUNO S. A.

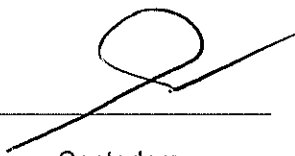
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	46,979.29	160,909.56
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	360,594.39	642,822.40
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	151,056.07	205,147.27
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	536,546.99	153,412.98
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,048,197.45	1,001,382.65
Inventarios (notas 2 y 8)	21,498.36	15,350.64
Pagos anticipados (notas 2 y 9)	7,733.00	11,115.13
Activos por impuestos corrientes (nota 10)	124,611.76	109,004.07
Activos diferidos (nota 11)	8,669.49	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,257,689.35	1,297,762.05
ACTIVO DIFERIDO LARGO PLAZO (nota 11)	8,036.89	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 12)	161,717.70	507,940.94
ACTIVOS INTANGIBLES (nota 13)	3,013.90	48.82
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (notas 2 y 14)	4,171.13	1,259.25
ACTIVO POR DERECHO DE USO (notas 2 y 15)	206,485.83	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (nota 16)	2,626.61	2,626.61
TOTAL ACTIVO	<u>1,643,741.41</u>	<u>1,809,637.67</u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal


Contadora

VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		
Documentos por pagar (notas 2 y 17)	288,875.89	381,783.27
Cuentas por pagar (notas 2 y 18)	313,306.28	407,606.30
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	135,328.08	445,273.68
Beneficios a empleados (notas 2 y 19)	41,001.60	49,540.09
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 20)	46,691.13	74,359.52
Pasivo por arrendamiento (notas 2 y 21)	72,000.00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	897,202.98	1,358,562.86
Documentos por pagar a largo plazo (notas 2 y 17)	132,989.48	54,376.20
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	1,411.86	1,411.86
Pasivo por arrendamiento largo plazo (notas 2 y 21)	156,000.00	-
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 22)	76,552.44	75,374.15
TOTAL PASIVO	1,264,156.76	1,489,725.07

PATRIMONIO


Capital social (nota 23)	1,800.00	1,800.00
Reserva legal	900.00	900.00
Reserva facultativa	11,921.11	11,921.11
Reserva capital	47,535.77	47,535.77
Resultados acumulados	267,282.72	136,345.84
Resultado del ejercicio	50,145.05	121,409.88
TOTAL PATRIMONIO	379,584.65	319,912.60

PASIVO CONTINGENTE (nota 24)	-	-
------------------------------	---	---

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,643,741.41	1,809,637.67
----------------------------------	---------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

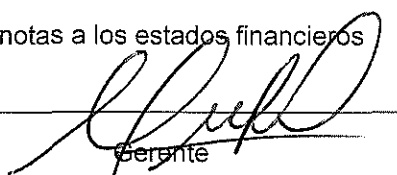

 Contadora

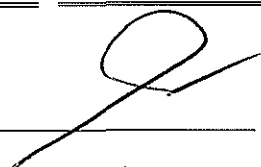
VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Ingresos de actividades ordinarias	1,903,460.78	2,509,596.00
Costo de venta	730,642.65	1,399,352.92
UTILIDAD BRUTA	1,172,818.13	1,110,243.08
OTROS INGRESOS	11,979.12	25,571.99
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	606,109.04	554,996.36
Gastos por depreciación de activo por derecho de uso (nota 15)	65,206.08	-
Total gastos de administración	671,315.12	554,996.36
Gasto por intereses por arrendamientos (nota 11)	11,601.70	-
Otros gastos financieros	47,946.24	37,218.73
Total gastos financieros	59,547.94	37,218.73
Gastos de ventas	371,891.68	323,037.75
TOTAL GASTOS	1,102,754.74	915,252.84
OTROS EGRESOS	-	20,641.03
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	82,042.51	199,921.20
Participación a trabajadores (notas 2 ,19 y 24)	-12,306.38	-29,988.18
<u>Gastos por impuestos a la ganancias:</u>		
Impuesto a la renta causado (notas 2, 20 y 24)	-22,706.85	-49,782.39
Ingreso por impuesto diferido (nota 14)	3,115.77	1,259.25
GASTO NETO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-19,591.08	-48,523.14
RESULTADO DEL EJERCICIO	50,145.05	121,409.88

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

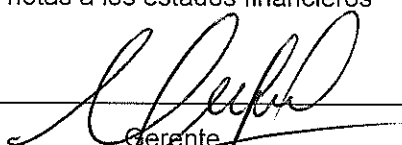

 Contadora

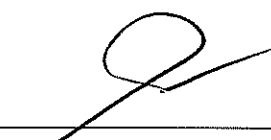
VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,800.00	1,800.00
Saldo final	1,800.00	1,800.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	900.00	900.00
Saldo final	900.00	900.00
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	11,921.11	11,921.11
Saldo final	11,921.11	11,921.11
<u>RESERVA CAPITAL</u>		
Saldo inicial	47,535.77	47,535.77
Saldo final	47,535.77	47,535.77
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	136,345.84	127,027.66
Transferencia de resultado del ejercicio	121,409.88	98,549.60
Ajustes de años anteriores	9,527.00	-89,231.42
Saldo final	267,282.72	136,345.84
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	121,409.88	98,549.60
Transferencia a resultados acumulados	-121,409.88	-98,549.60
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	82,042.51	199,921.20
Participación a trabajadores	-12,306.38	-29,988.18
Impuesto a la renta causado	-22,706.85	-49,782.39
Activo por Impuesto diferido (nota 14)	3,115.77	1,259.25
Saldo final	50,145.05	121,409.88
 TOTAL	 379,584.65	 319,912.60

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

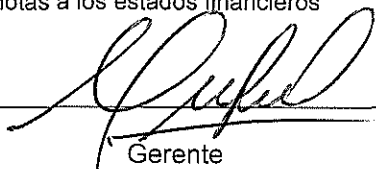

 Contadora

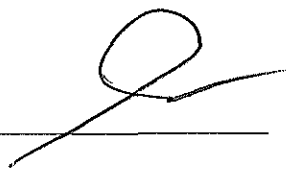
VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,007,101.54	1,886,959.73
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1,660,607.53	-1,922,766.41
Efectivo generado en las operaciones	346,494.01	-35,806.68
Gastos financieros	-59,547.94	-37,218.73
Pagos por impuestos corrientes	-50,375.24	-24,534.15
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	236,570.83	-97,559.56
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo	-16,015.86	-134,438.46
Aumento activos por derecho de uso	-211,293.61	-
Aumento activos intangibles	-3,500.00	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-247,515.85	-134,438.46
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución / aumento de documentos por pagar	-83,176.49	289,612.70
Disminución cuentas por pagar relacionadas	-98,422.04	-
Aumento de documentos por pagar a largo plazo	78,613.28	8,554.95
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-102,985.25	298,167.65
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-113,930.27	66,169.63
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al principio del período	160,909.56	94,739.93
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del período (notas 2 y 4)	46,979.29	160,909.56

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal


Contadora

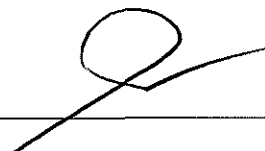
VISIÓN UNO VIUNO S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	82,042.51	199,921.20
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables	-	6,371.20
Provisión de pagos anticipados	11,465.15	8,924.76
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12,239.10	10,658.26
Amortización de activos intangibles	534.92	1,608.72
Depreciación exceso activo por derecho de uso	4,807.78	-
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	7,655.30	5,037.01
Gastos financieros	59,547.94	37,218.73
Otras partidas no monetarias	-	-87,972.17
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	178,292.70	181,767.71
Disminución / aumento en cuentas por cobrar clientes y otros	336,319.21	-575,987.64
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-244,657.57	-72,220.62
Aumento por inventarios	-6,147.72	-15,350.64
Aumento en pagos anticipados	-8,083.02	-4,855.52
Aumento / disminución en activos por impuestos corrientes	-15,607.69	72,040.09
Aumento en activos por impuestos diferidos	-	-1,259.25
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-94,300.02	161,969.97
Disminución / aumento en partes relacionadas por pagar	-	257,399.54
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-	-3,521.24
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-20,844.87	-22,617.22
Aumento pasivo por arrendamiento	72,000.00	-
Aumento pasivo por arrendamiento largo plazo	156,000.00	-
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-6,477.01	-13,171.86
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	346,494.01	-35,806.68
Gastos financieros	-59,547.94	-37,218.73
Impuestos pagados	-50,375.24	-24,534.15
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>236,570.83</u>	<u>-97,559.56</u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal


Contadora