



INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:

VIRINGOTEC S.A

Guayaquil-Ecuador

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **VIRINGOTEC S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente 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 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **VIRINGOTEC S.A.** al 31 de diciembre del 2018, 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).

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación 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.
4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
5. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo 1)

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 de que una auditoría realizada con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y requerimientos

7. Nuestro informe, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de VIKINGOTEC S.A. al 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado.

Jaime Eduardo Castillo Maridneña
ING. COM. C.P.A.
AUDITOR EXTERNO
No. SCVS - RNAE - 1300

Ing. C.P.A. Jaime Eduardo Castillo Maridneña
RUC # 0924613144001
REG.NAC No SC-RNAE-No 1300



Anexo 1

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría a los estados financieros de **VIKINGOTEC S.A.** 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 incorrección 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.
- 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 entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un 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 futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 razonable.
- Comunicamos a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicando con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su



caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones, clave de la auditoría.

- Describimos estas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo anularían los beneficios de interés público de la misma.

VIKINGOTEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	720	478
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	4	92.414	330.459
Inventarios		36.408	7.632
Activos por impuestos corrientes	5	3.050	36.717
Otras cuentas por cobrar y otros		85.841	29.846
Total de activos corrientes		218.432	405.132
Activos no corrientes			
Propiedades, plantas y equipos	6	23.974	32.079
Propiedades de inversión		25.362	25.362
Activos intangibles		35.000	35.000
Otras cuentas por cobrar no corrientes		369.263	314.025
Total Activos no corrientes		453.599	406.466
Total activos		<u>672.032</u>	<u>811.598</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales		123.111	55.843
Obligaciones financieras	7	21.269	41.064
Gastos acumulados		8.392	15.103
Pasivos por impuestos corrientes		-	277
Total pasivos corrientes		152.772	112.287
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios a los empleados		19.500	19.500
Otras cuentas por cobrar relacionadas		384.296	564.598
Total pasivos no corrientes		403.796	584.098
Total pasivos		556.568	696.384
PATRIMONIO			
Capital social	8	2.000	2.000
Reserva legal		4.000	4.000
Otros resultados integrales		44.718	44.718
Resultados acumulados		64.746	64.495
Total patrimonio		115.464	115.213
Total pasivos y patrimonio		<u>672.032</u>	<u>811.598</u>


 Ing. Quirino José Moreira Chodraui
 Gerente General

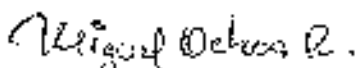

 Miguel Ochoa Reyes
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

VIRINGOTEC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares)

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
Ventas netas	9	23.200	376.530
(-) Costos de Ventas		(14.114)	(305.825)
Utilidad bruta		<u>9.087</u>	<u>70.705</u>
Gastos			
Gastos de administración		(8.787)	(66.782)
Gastos financieros		-	(3.918)
Total gastos		<u>(8.787)</u>	<u>(70.700)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>310</u>	<u>5</u>
15% participación a trabajadores	10	(45)	(1)
Gasto por impuesto a la renta corriente	10	-	-
Utilidad (Pérdida) neta		<u><u>255</u></u>	<u><u>4</u></u>


 Ing. Quirino José Moreira Chedraui
 Gerente General

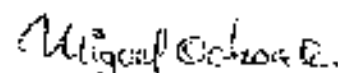

 Miguel Ochoa Reyes
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

VIKINGOTEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares)

	<u>Resultados acumulados</u>					
	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2017	2.000	4.000	44.718	51.370	13.126	115.214
Distribución					(5)	
Utilidad neta ejercicio 2017					4	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2.000	4.000	44.718	51.370	13.125	115.213
Distribución					(4)	
Utilidad neta ejercicio 2018					255	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	2.000	4.000	44.718	51.370	13.376	115.464


 Ing. Quirino Moreira Chodras
 Gerente General

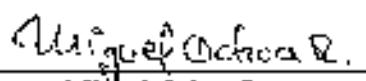

 Miguel Ochoa Reyes
 Contador General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

VIKINGOTEC S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares)

	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	261.246	515.714
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(261.004)</u>	<u>(392.050)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	242	123.666
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades , Planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras salidas por actividades de financiamiento		(152.264)
Obligaciones financieras	<u>-</u>	<u>20.537</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-	(131.737)
(Disminución) neta en efectivo	242	(8.081)
Efectivo en caja y banco al inicio del año	478	8.559
Efectivo en caja y banco al final del año	<u><u>720</u></u>	<u><u>478</u></u>
 Ganancia o Pérdida Del Año Corriente	 255	 4
Ajustes de Pérdida De Efectivo	(45)	52.280
Cambios en Activos	210	123.651
Flujo de efectivo neto	242	123.656


 Ing Quirino Morcira Chedraui
 Gerente General


 Miguel Ochoa Reyes
 Contador General