Informe de los Auditores Independientes

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estados financieros auditados

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

CASTRO MORA ASOCIADOS
AUDITORES Y CONSULTORES

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estados financieros auditados
Años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

INDICE

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas utilizadas:

US$	- Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	- **VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas,

expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CASTRO MORA ASOCIADOS Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 435

Carlos M. Castro C. - Socio
Representante Legal
RNC N° 36209

Guayaquil, 28 de mayo de 2019

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	**306,083**	524,788
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	**549,159**	423,997
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	6	**112,707**	66,850
Inventarios	7	**825,521**	971,448
Activos por impuestos corrientes	13	**114,289**	129,521
Otros activos corrientes	8	**42,201**	41,145
Total activos corrientes		**1,949,960**	2,157,749
Activos fijos, neto	9	**253,060**	213,685
Activos diferidos		**286,062**	286,062
Total activos		**2,489,082**	2,657,496
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	10	**781,461**	1,051,626
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	**820,543**	603,943
Obligaciones por beneficios definidos	12	**28,734**	22,285
Pasivos por impuestos corrientes	13	**114,866**	138,495
Total pasivos corrientes		**1,745,604**	1,816,349
Pasivos a largo plazo:			
Obligaciones financieras	10	**732,490**	-
Cuentas por pagar compañías relacionadas	6	**-**	844,227
Total pasivos a largo plazo		**732,490**	844,227
Total pasivos		**2,478,094**	2,660,576
Patrimonio de accionistas:			
Capital social		**10,000**	10,000
Resultados acumulados		**988**	(13,080)
Patrimonio de los accionistas		**10,988**	(3,080)
Total pasivos y patrimonio		**2,489,082**	2,657,496

Edwin Tapia T.
Gerente General

Giovanny Franco
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2018	2017
Ingresos			
Ventas de bienes		**3,850,651**	4,300,228
Otros Ingresos		**73,783**	116,283
Total ingresos		**3,924,434**	4,416,511
Costo de ventas		**2,734,133**	3,292,900
Utilidad bruta		**1,190,301**	1,123,611
Gastos			
Gastos administrativos		**473,182**	447,133
Gastos de ventas		**541,576**	596,963
Gastos financieros		**153,207**	116,598
Otros gastos		**269**	8,105
Total gastos	16	**1,168,234**	1,168,799
Utilidad (pérdida) del ejercicio		**22,067**	(45,188)
Participación de trabajadores		**3,310**	-
Impuesto a la renta		**4,689**	-
Utilidad neta		**14,068**	(45,188)

Edwin Tapia T.
Gerente General

Giovanny Franco
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Diciembre 31, 2016	5,000	-	32,108	37,108
Pago capital suscrito	**5,000**	-	-	**5,000**
Resultado 2017	-	-	**(45,188)**	**(45,188)**
Diciembre 31, 2017	**10,000**	-	**(13,080)**	**(3,080)**
Resultado 2018	-	-	**14,068**	**14,068**
Diciembre 31, 2018	**10,000**	-	**988**	**18,988**

Edwin Tapia T.
Gerente General

Giovanny Franco
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros

VENTAS GLOBALES VENGLOBAL CIA. LTDA.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	2018	2017
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	**3,753,146**	4,411,755
Pagado a proveedores y empleados	**(3,392,677)**	(5,371,824)
Intereses pagados	**(153,207)**	(116,598)
Impuesto a la renta	**(4,689)**	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**202,573**	(1,076,667)
Efectivo usado por actividades de inversión:		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	**(39,375)**	(3,651)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	**(39,375)**	(3,651)
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento:		
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	**(381,902)**	1,163,835
Aumento (disminución) en accionistas y relacionadas	-	5,000
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	**(381,902)**	1,168,835
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	**(218,705)**	88,518
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	**524,788**	436,270
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	**306,083**	524,788
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad neta	**14,068**	(45,188)
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	-	-
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	**(171,018)**	(4,756)
Activos por impuestos corrientes	**15,232**	(96,213)
Inventarios	**145,927**	272,139
Otros activos corrientes	**(1,056)**	(2,683)
Cuentas por pagar	**216,600**	(1,300,379)
Pasivos por impuestos corrientes	**(28,318)**	125,842
Beneficios sociales	**3,139**	(25,429)
Impuesto a la renta y participación de trabajadores	**7,999**	-
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	**202,573**	(1,076,667)

Edwin Tapia T.
Gerente General

Giovanny Franco
Contador Reg. 7469

Ver notas a los estados financieros