

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a 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 materiales, la posición financiera de VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. 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.

Otros asuntos

Los estados financieros de VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, no fueron auditados porque no fue requerido por disposiciones legales vigentes.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros separados y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida 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 es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría 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:

- 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.

Finaudit Ecuador

Quito, mayo 22, 2019
Registro No. 1006



Stalin Moreno
Socio
Licencia N° 26424

VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	599,535	17,241
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	271,312	457,416
Inventarios		1,280	10,544
Activos por impuestos corrientes	9	236,917	110,273
Total activos corrientes		<u>1,109,044</u>	<u>595,474</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	6	451,304	281,699
Otros activos		280	
Total activos no corrientes		<u>451,584</u>	<u>281,699</u>
TOTAL		<u>1,560,628</u>	<u>877,173</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	7	59,511	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	783,780	131,236
Pasivos por impuestos corrientes	9	217,314	75,501
Obligaciones acumuladas	10	172,596	171,334
Total pasivos corrientes		<u>1,233,201</u>	<u>378,071</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos y total pasivo no corriente	12	<u>32,227</u>	<u>14,324</u>
Total pasivos		<u>1,265,428</u>	<u>392,395</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	400	400
Reserva legal		200	
Reserva especial		4,000	
Utilidades retenidas		<u>290,600</u>	<u>484,378</u>
Total patrimonio		<u>295,200</u>	<u>484,778</u>
TOTAL		<u>1,560,628</u>	<u>877,173</u>

Ver notas a los estados financieros


Santiago Aguirre
Gerente General
Carla Alvarez
Contadora General

VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Notas	Año terminado	
		31/12/17	31/12/16
(en U.S. dólares)			
INGRESOS	14	2,986,127	3,174,433
COSTO DE VENTAS	15	<u>(1,568,483)</u>	<u>(1,699,569)</u>
MARGEN BRUTO		1,417,644	1,474,864
Gastos de administración y ventas	15	(1,293,266)	(892,964)
Gastos financieros		(8,939)	(1,352)
Otros gastos		<u>(16,145)</u>	<u>(6,218)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		99,294	574,330
Menos gasto por impuesto a la renta corriente	9	<u>(28,694)</u>	<u>(89,952)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>70,600</u>	<u>484,378</u>

Ver notas a los estados financieros

Santiago Aguirre
Gerente General

Carla Alvarez
Contadora General

VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital social	Reserva Legal	Reserva especial	Utilidades retenidas	Total
			... (en U.S. dólares) ...		
Saldos al 31 de diciembre de 2015	400				400
Utilidad neta del año	—	—	—	484,378	484,378
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400			484,378	484,778
Utilidad del año				70,600	70,600
Transferencia		200	4,000	(4,200)	-
Dividendos declarados	—	—	—	(260,178)	(260,178)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>400</u>	<u>200</u>	<u>4,000</u>	<u>290,600</u>	<u>295,200</u>

Ver notas a los estados financieros


Santiago Aguirre
Gerente General


Carla Alvarez
Contadora General

VIR OPERADOR LOGÍSTICO VIROPEL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>(en U.S. dólares)</u>			
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		3,224,686	2,841,291
Pagos a proveedores y a empleados		(2,152,991)	(2,445,400)
Intereses pagados		(8,939)	(1,352)
Impuesto a la renta		<u>(57,203)</u>	<u>(61,192)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>1,005,553</u>	<u>333,347</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedad, planta y equipo y Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(226,762)</u>	<u>(316,506)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento de préstamos		59,511	
Dividendos pagados		<u>(256,008)</u>	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(196,497)</u>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		582,294	16,841
Saldos al comienzo del año		<u>17,241</u>	<u>400</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>599,535</u>	<u>17,241</u>
TRANSACCIÓN QUE NO REPRESENTA MOVIMIENTO DE EFECTIVO:			
Dividendos declarados no pagados (Nota 10)		<u>4,170</u>	

Ver notas a los estados financieros


Santiago Aguirre
Gerente General


Carla Alvarez
Contadora General