TC Audit

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
HOME VITEFAMA CÍA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Home Vitefama Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 materiales la situación financiera de la compañía Home Vitefama Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018 y el desempeño de sus operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

Fundamento de la opinión

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

Otros asuntos

3. Los estados financieros intermedios adjuntos del periodo de seis meses terminado el 31 de diciembre del 2017 de la compañía Home Vitefama Cía. Ltda., fueron compilados por nosotros, de acuerdo con normas profesionales. Una compilación se limita a presentar en forma de estados financieros, información que constituye la representación de la Administración, no hemos efectuado una auditoría ni hemos revisado dichos estados financieros y, por consiguiente, no expresamos opinión alguna, ni ninguna forma de certeza sobre los mismos.

© Nexia International Limited. Todos los derechos reservados.

Otra información

4. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni elinforme de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe Anual de Gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de Auditoría.

   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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

   Si, al leer el Informe Anual de Gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

5. La Administración de Home Vitefama Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

   Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

6. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que 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 las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales 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 Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Como parte de nuestra auditoría también:

   - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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

incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, con base 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 entidad para continuar como una empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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 correspondientes de modo que logren su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de Home Vitefama Cía. Ltda., entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Julio 18, 2019

TC Audit

TC Audit Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
de Compañías No. 1038

Dra. Cristina Trujillo
Socia
Licencia No. 28301

TC Audit Cía. Ltda. es miembro de Nexia International, una red mundial de empresas independientes que proporcionan servicios de auditoría, impuestos y consultoría.
© Nexia International Limited 2019. Todos los derechos reservados.

HOME VITEFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	**Notas**	**2018**	**2017 (*) (1 junio al 31 diciembre)**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	85,682	122,197
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	155,678	275,761
Préstamos con relacionadas	6	336,938	290,670
Inventarios	7	547,946	584,797
Pagos anticipados		1,973	-
Activos por impuestos corrientes	11	1,190	227
Total activos corrientes		1,129,407	1,273,652
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Vehículos, equipos neto	8	51,216	44,135
Activos por impuestos diferidos	11	8,591	-
Total activos no corrientes		59,807	44,135
TOTAL ACTIVOS		1,189,214	1,317,787
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos y obligaciones financieras	9	203,600	147,003
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	890,821	1,032,966
Pasivos por impuestos corrientes	11	10,011	27,926
Obligaciones acumuladas	12	27,281	34,389
Total pasivos corrientes		1,131,713	1,242,284
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	13	55,932	52,164
TOTAL PASIVOS		1,187,645	1,294,448
PATRIMONIO:			
Capital social	15	20,000	20,000
Reservas		475	475
Otro resultado integral		(5,630)	(6,167)
Resultados acumulados		(13,276)	9,031
Total patrimonio		1,569	23,339
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,189,214	1,317,787

Ver notas a los estados financieros
(*) Se presenta, única y exclusivamente a efectos comparativos

Italo Castro
Representante Legal

Jeny Falconí
Contadora General

HOME VITEFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017 (*) (1 junio al 31 diciembre)
INGRESOS ORDINARIOS	16	3,102,285	1,513,289
COSTOS DE VENTAS	17	(1,921,344)	(943,719)
MARGEN NETO		1,180,941	569,570
Gastos de venta	17	(997,234)	(452,708)
Gastos de administración	17	(170,385)	(92,399)
Gastos financieros	18	(14,684)	(3,379)
PÉRDIDA / UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(1,362)	21,084
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	(29,536)	(11,578)
Diferido	11	8,591	-
Total		(20,945)	(11,578)
PÉRDIDA / UTILIDAD DEL EJERCICIO		(22,307)	9,506
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancia / Pérdida actuarial		537	(6,167)
PÉRDIDA / UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(21,770)	3,339

Ver notas a los estados financieros
(*) Se presenta, única y exclusivamente a efectos comparativos

Ítalo Castro
Representante Legal

Jenny Falconí
Contadora General

HOME VITEFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de junio del 2017	20,000	-	-	-	20,000
Apropiación reserva legal	-	475		(475)	-
Otro resultado integral	-	-	(6,167)	-	(6,167)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	9,506	9,506
Saldos al 31 de diciembre de 2017 (*)	20,000	475	(6,167)	9,031	23,339
Otro resultado integral	-	-	537	-	537
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(22,307)	(22,307)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	20,000	475	(5,630)	(13,276)	1,569

Ver notas a los estados financieros
(*) Se presenta, única y exclusivamente a efectos comparativos

Ítalo Castro
Representante Legal

Jenny Falconí
Contadora General

HOME VITEFAMA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. dólares)

	Nota	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		3,140,987
Pagos a proveedores y a empleados		(3,208,015)
Intereses pagados		(2,481)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación		(69,509)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Vehículos y equipos		(36,898)
Producto de la venta de activos fijos		21,500
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(15,398)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias		34,906
Préstamos por pagar relacionados		13,486
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		48,392
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Disminución neta en efectivo y bancos		(36,515)
Saldos al comienzo del año		122,197
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	85,682

Ver notas a los estados financieros

Ítalo Castro
Representante Legal

Jenny Falconí
Contadora General