

TREVITSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE	Página No.
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

TREVITSA S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018**

ABR	Asociación de Bancos de Colombia
NTB	Normas Técnicas de Contabilidad para Pequeñas y Medianas
PYMES	Empresas
NDI	Información de Auditoría
IASB	Comisión de Normas Internacionales de Contabilidad
TESDA	Escuela de Educación para Trabajadores de la Gobernación del Cauca de Normas Internacionales de Efectivo para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares
IVA	Impuesto al Valor Agregado
SEV	Seguros Sociales de Compañías, Valores y Seguros

TREVITSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE	Páginas No.
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

ABREVIATURAS:

- NIIIF para las PYMES Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
- NIA Normas Internacionales de Auditoría
- IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- IESBA Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores.
- SRI Servicio de Rentas Internas
- US\$ U.S. Dólares
- IVA Impuesto al Valor Agregado
- SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores accionistas de
TREVITSA S.A.:**

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros de TREVITSA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 explicativas de los estados financieros que incluye un resumen de las principales políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TREVITSA S.A. al 31 de diciembre de 2018, 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).

Fundamento de la Opinión con salvedad

3. Al 31 de diciembre de 2018, existen valores pendientes de pago con una persona natural por US\$899,499 de los cuales se registró con cargo a los resultados del año 2018 gastos de mantenimiento por US\$311,802. Estas situaciones originan una desviación a la NIIF para las PYMES relacionada con esencia sobre la forma, fiabilidad y relevancia de la información financiera. En razón de lo comentado precedentemente, y debido a la falta de bancarización, no nos fue posible determinar el impacto en la situación financiera y resultados, así como eventuales contingencias tributarias al final del año 2018.
4. Nuestra auditoría fue efectuada 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 TREVITSA S.A. 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 proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedad.

Empresa en funcionamiento

5. Tal como se menciona en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, la Compañía presenta algunas situaciones que afectan la situación financiera y resultados del año 2018. De acuerdo a lo revelado, estos eventos o condiciones, indican la existencia de una incertidumbre material que puede causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha durante los próximos doce meses.

Responsabilidades de la Administración de TREVITSA S.A. en relación con los Estados Financieros

6. La Administración de TREVITSA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
7. 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.
8. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría efectuada 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:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de una incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos 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 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 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 hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

11. 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.

Smartaudit

SC-RNAE-2-698
 Agosto 23, 2019
 Guayaquil-Ecuador



Pablo Marillo A.
 Socio
 Registro # 31936

Verificar los estados financieros

[Faint signatures and text at the bottom of the page]