



**Ing. John Barreno Arreaga**  
**Auditor Externo Independiente**

**Dirección Milagro:** Ciudadela la Pradera, Sexto  
Grupo Calles 22 av y Alfredo Sanchez Baron.  
Mail. johnbarreno@hotmail.com  
Teléfono: (593) 42977260  
Celular: 0959136018  
Milagro-Ecuador  
**Dirección Guayaquil:** Avda. J. Orrantía 124 y  
Av. Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building  
Torre A piso 6, oficina L-609  
Teléfono: 0992104831

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO DE ESTE INFORME

<u>No.</u>	<u>INDICE</u>	<u>Página</u>
1.-	Dictamen de los auditores independientes	2-4
2.-	Estado de situación financiera	5-6
3.-	Estado de resultado integral	7
4.-	Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
5.-	Estado de flujos de efectivo	9-10
6.-	Constitución, objeto y entorno económico de la compañía	11
7.-	Bases de presentación de los estados financieros	11
8.-	Resumen de los principios de contabilidad más importantes	12
9.-	Administración del riesgo financiero	16
10.-	Cuentas y documentos por cobrar	17
11.-	Cuentas por cobrar relacionadas	18
12.-	Inventarios	18
13.-	Propiedades y equipos	18
14.-	Cuentas y documentos por pagar	19
15.-	Pasivos acumulados	19
16.-	Pasivos a largo plazo	19
17.-	Ingresos	19
18.-	Costo de ventas, gastos de administración y gastos de ventas	19
19.-	Capital Social	20
20.-	Aportación a futuro aumento de capital	20
21.-	Reserva legal	21
22.-	Impuesto a la renta	21
23.-	Extracto de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera	21
24.-	Extracto de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, Estabilidad Fiscal y Equilibrio Fiscal.	23
25.-	Extracto de la Participación de los trabajadores en la utilidades e impuesto a la renta	24
26.-	Eventos subsecuentes	25



**Ing. John Barreno Arreaga**  
**Auditor Externo Independiente**

Dirección Milagro: Ciudadela la Pradera, Sexto  
Grupo Calles 22 av. y Alfredo Sanchez Baron.  
Mail. johnbarreno@hotmail.com  
Teléfono: (593) 42977260  
Celular: 0959136018  
Milagro-Ecuador  
Dirección Guayaquil: Avda. J. Orrantía 124 y  
Av. Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building  
Torre A piso 6, oficina L-609  
Teléfono: 0992104831

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:  
CONVET S.A.  
Machala-Ecuador

**Opinión.**

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de CONVET S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes Estados; de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias (Expresados en US\$ Dólares). Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 se incluyen con fines comparativos, los cuales no fueron auditados, por cuanto a ese año, no cumplían con el requisito de someterse a auditoría externa según lo establecido por la entidad de control.
2. En nuestra opinión los estados financieros adjuntos, expresan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de CONVET S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Base de la opinión.**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

**Asuntos clave de auditoría.**

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. A continuación se detallan estos asuntos:

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.**

5. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
6. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

7. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

#### Responsabilidad del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros.

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
  - 9.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
  - 9.2. Obtuvimos un entendimiento 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.
  - 9.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
  - 9.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
  - 9.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
10. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.
11. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.
12. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios.

13. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ING JOHN BARRENO ARREAGA

SC-RNAE-1183

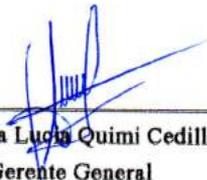
17 de Mayo de 2019

Guayaquil-Ecuador

**CONVET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos		75.628,01	84.934,74
Cuentas y documentos por cobrar	5	77.870,77	66.766,00
Cuentas por cobrar relacionadas	6	8.472,45	6.845,43
Inventarios	7	28.813,60	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>190.784,83</u>	<u>158.546,17</u>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>			
	8		
Terrenos		32.746,12	32.746,12
Edificios		105.860,00	185.860,00
Maquinarias y equipos		112.455,00	12.455,00
Muebles y enseres		6.556,86	5.239,90
Vehículos		22.312,50	67.342,07
Equipos de computación		27.921,46	28.171,46
		<u>307.851,94</u>	<u>331.814,55</u>
Menos- Depreciación Acumulada		<u>(16.643,30)</u>	-
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS, Neto</b>		<u>291.208,64</u>	<u>331.814,55</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>481.993,47</u>	<u>490.360,72</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Ana Lucia Quimi Cedillo  
 Gerente General

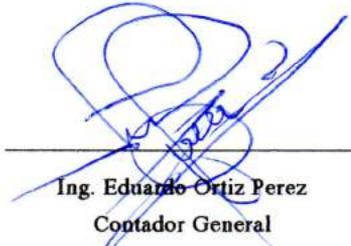
\_\_\_\_\_  
 Ing. Eduardo Ortiz Perez  
 Contador General

CONVET S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	9	94.883,36	53.913,90
Pasivos acumulados	10	9.144,93	9.838,35
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>104.028,29</b>	<b>63.752,25</b>
DEUDA A LARGO PLAZO	11	342.214,04	251.683,94
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>446.242,33</b>	<b>315.436,19</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>			
Capital social	14	1.000,00	1.000,00
Aportación a futuro aumento de capital	15	-	151.398,70
Resultados acumulados		22.525,83	-
Utilidad/Pérdida del ejercicio		12.225,31	22.525,83
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>35.751,14</b>	<b>174.924,53</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>481.993,47</b>	<b>490.360,72</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

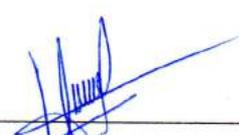
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Ana Lucia Quimi Cedillo  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eduardo Ortiz Perez  
 Contador General

**CONVET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
Ingresos	12	4.093.025,42	3.627.992,74
Costo de ventas	13	3.567.511,63	3.192.430,87
Utilidad/Pérdida bruta		525.513,79	435.561,87
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN</u></b>			
Gastos de administración	13	482.418,72	395.884,68
Otros gastos		515,00	623,20
		482.933,72	396.507,88
Utilidad/Pérdida en operación		42.580,07	39.053,99
Otros ingresos (egresos)		-	-
Utilidad/Pérdida antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		42.580,07	39.053,99
15% Participación a trabajadores	17	(6.387,00)	(5.058,10)
Impuesto a la renta	17	(23.967,76)	(11.470,06)
Utilidad/Pérdida del ejercicio		12.225,31	22.525,83

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.

  
 Ing. Ana Lucía Quimi Cedillo  
 Gerente General

  
 Ing. Eduardo Ortiz Perez  
 Contador General

CONVET S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Aportación a futuro aumento de capital	Resultados acumulados	Utilidad Pérdida del ejercicio	Total
SALDO 31-12-2017	1.000,00	151.398,70	-	22.525,83	174.924,53
Transferencia de cuentas	-	-	22.525,83	(22.525,83)	-
Transferencia a cuentas de pasivos	-	(151.398,70)	-	-	(151.398,70)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	12.225,31	12.225,31
SALDO 31-12-2018	1.000,00	-	22.525,83	12.225,31	35.751,14

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

\_\_\_\_\_  
 Ing. Ana Lucía Quiñi Cedillo  
 Gerente General

\_\_\_\_\_  
 Ing. Eduardo Aguilar Cabrera  
 Contador General

**CONVET S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<b>2018</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>	
Efectivo recibido de clientes	4.080.525,24
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(4.052.410,98)
Otros ingresos(egresos), neto	(515,00)
<b>Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación</b>	<b>27.599,26</b>
 <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>	
(Incremento) Disminución de activos fijos tangibles, neto	(4.574,23)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b>(4.574,23)</b>
 <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>	
Pago neto a accionistas	(32.331,76)
<b>Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento</b>	<b>(32.331,76)</b>
Incremento (disminución) del efectivo	(9.306,73)
Más efectivo al inicio del periodo	84.934,74
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>75.628,01</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Ana Lucia Quimi Cedillo  
 Gerente General

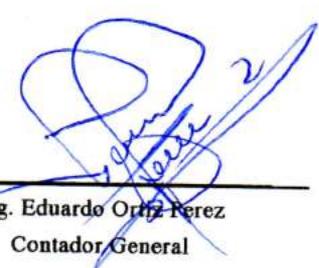
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eduardo Ortiz Perez  
 Contador General

**CONVET S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	2018
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad del ejercicio	12.225,31
Más:	
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:	
Depreciacion de activos fijos	16.643,30
	16.643,30
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>	
Cuentas y documentos por cobrar	(4.259,34)
Cuentas por cobrar relacionadas	(8.472,45)
Inventarios	(28.813,60)
Cuentas y documentos por pagar	40.969,46
Pasivos acumulados	(693,42)
	(1.269,35)
<b>EFFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
	27.599,26

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Ana Lucia Quimi Cedillo  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eduardo Ortiz Perez  
 Contador General