

Virumec S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

Virumec S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

CONTENIDO

Opinión de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Signos utilizados

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:

Virumec S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Virumec S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra evidencia de auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión calificada.

Bases para una opinión calificada

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizó su toma física de inventarios, la que al conciliar con los registros contables ha generado diferencias que no han podido ser sustentadas ni registradas por la Administración. Debido a que no nos ha sido factible desarrollar otros procedimientos de auditoría, no hemos podido determinar los ajustes sobre los estados financieros que pudieran generarse de esta situación, si hubieren.

Al 31 de diciembre del 2012, no hemos recibido la respuesta a nuestra solicitud de confirmación bancaria del Banco de Pichincha y debido a la existencia de préstamos garantizados no hemos podido determinar la existencia de cualquier contingente o pignoración sobre los estados financieros adjuntos que deban ser revelados.

Opinión Calificada

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los párrafos de Bases para Calificar la Opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Virumec S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **Virumec S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo, 25 del 2013

Quito, Ecuador

María de Los Angeles Guijarro

CPA No. 22.120

RNAE No. 322



Grant Thornton

An instinct for growth™

Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **Virumec S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril, 2 del 2013

Quito, Ecuador

Maria de Los Angeles Guijarro

CPA No. 22.120

CIA. LTDA.

GRANT THORNTON DEBAG ECUADOR

RNAE No. 322