

**VANDERBILT ECUATORIANA CIA
LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VANDERBILT ECUATORIANA LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Bases para calificar la opinión

5. Al 31 de diciembre de 2017, el epígrafe *Renta por Arriendos* incluye un valor por \$26.400,00 el mismo que como resultado de los procedimientos de auditoría externa aplicados, se ha puesto de manifiesto que no existe razonabilidad del saldo de la cuenta debido a que los soportes presentados no son los adecuados.

Opinión

6. Los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
8. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Cuenca – Ecuador
Abril 28, del 2018

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas	\$	310.640
Costo de ventas	\$	-168.513
Utilidad Bruta	\$	<u>142.127</u>

Gastos Operativos	\$	-149.042
Gastos de Administración, Ventas y Financieros	\$	-149.042

(Pérdida) Utilidad Operativa	\$	<u>-6.915</u>
Otros Gastos	\$	-
Otros Ingresos	\$	27.592

Utilidad antes de impuestos	\$	<u>20.677</u>
------------------------------------	-----------	----------------------

15% Participación de Trabajadores	\$	3.102
22% Impuesto a la Renta	\$	3.867
Utilidad después de Impuestos	\$	<u>13.709</u>

VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	301	30401	30402	30601	30602	30701		
	20000	18694,65	31534,35	52630,12	470,01	13708,77		420197,11
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20000	18694,65	30999,65	0	-940,02	16616,31		447063,46
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20000	18694,65	30999,65	0	-940,02	16616,31		447063,46
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	-73948,94	52630,12	470,01	-16616,31		-37475,12
Dividendos				-21328,82		-16616,31		-37945,13
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0	-73948,94	73948,94		0		0
Cuentas corrientes (deudas) / Amortización Pérdida Ejercicio Anterior		0	0	0	470,01	0		470,01
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						13708,77		13708,77

VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	20.645
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	35.840
Clases de cobros por actividades de operación	352.311
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	351.119
Otros cobros por actividades de operación	1.192
Clases de pagos por actividades de operación	-273.839
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-137.846
Pagos a y por cuenta de los empleados	-63.611
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-3.621
Otros pagos por actividades de operación	-68.762
Dividendos pagados	-37.945
Impuestos a las ganancias pagados	-4.687
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-12.717
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.206
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-127.242
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	116.730
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.477
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2.477
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.645
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	72.602
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	93.248

VANDERBILT ECUATORIANA CIA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA**

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-17.540
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-5.723
Ajustes por gastos en provisiones	-4.849
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3.867
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3.102
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	 53.380
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	14.078
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	10.511
(Incremento) disminución en inventarios	37.945
(Incremento) disminución en otros activos	12.091
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-12.696
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.486
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6.728
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-335
Incremento (disminución) en otros pasivos	
 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	 35.840

VANDERBILT CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1.-	EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO		USD.	92,147.52
	Efectivo en Caja	8,700.69		
	Banco del Austro	5,040.95		
	Banisi	65,268.33		
	Banco del Pacífico	6.99		
	Austrobank	10,227.85		
	Banco Internacional	1,115.32		
	Banco Pichincha	2,857.39		
2.-	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			12,342.93
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	12,342.93		
3.-	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			51,090.99
	Rolando Alvarez	781.85		
	Patricia Cadena	18,825.10		
	Gloria Gallardo	14,335.44		
	Mercedes Parice	23,558.09		
	David Gudiupangui	219.11		
	Marcelo Sánchez	1,171.73		
	Industria de Motos de Tracción	189.50		
	Ferdinand Méndez	679.22		
4.-	INVENTARIOS			392,976.79
	Inventarios de Mercaderías	392,976.79		
	(Dato proporcionado por Sistemas)			
5.-	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO			44.95
	M5 Motorservice	44.95		
6.-	CRÉDITO TRIBUTARIO			2,545.35
	Retención en la Fuente IVA	18.42		
	Impuesto a la Salida de Divisas	786.49		
	Impuesto a la Renta de la Empresa	1,540.44		
7.-	PAGOS POR ANTICIPADO			794.46
	Seguro de incendio	794.46		
8.-	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			9,113.81
		V/Libros	Dep.Acum.	V/Residual
	Terrenos	580.71	-	580.71
	Edificios	12,621.05	12,521.05	100.00
	Instalaciones	858.58	857.58	1.00
	Muebles y Enseres	18,010.07	36,497.40	1,512.67
	Maquinaría y Equipo	2,751.93	2,734.54	17.39
	Equipo de Computación	15,004.79	12,236.75	2,768.04
	Vehículos	54,463.15	54,251.15	212.00
		130,290.28	101,176.47	29,113.81

10.-	PROVEEDORES POR PAGAR		1,096.50
	Proveedores Locales:		
	Jose Torres Arosemena	121.18	
	Hércules del Ecuador S.A.	<u>174.87</u>	
11.-	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		4,571.77
	Otras Obligaciones Corrientes:	1,754.88	
	Orlando Fernandez Saa	1,500.00	
	Empresa Pública de Agua Potable	18.16	
	Convenio de Telecom. Concel	<u>255.72</u>	
	Obligaciones con la Administración Tributaria:	2,602.80	
	Retenciones en la Fuente IVA	243.34	
	Impuesto al Valor Agregado (IVA)	2,301.32	
	Retenciones en la Fuente Renta	<u>258.18</u>	
12.-	Beneficios a Empleados por Pagar		10,678.35
	Obligaciones con el IESS:	1,501.97	
	Aporte Patronal por Pagar	433.29	
	Aporte Personal por Pagar	357.22	
	Ince y Seles por Pagar	38.86	
	Préstamos Quirografarios	591.38	
	Fondos de Reserva	<u>67.61</u>	
	Otras Obligaciones por Pagar	2,788.25	
	Décima Tercera Remuneración	152.42	
	Décima Cuarta Remuneración	468.71	
	Varaciones por Pagar	<u>2,146.81</u>	
	Parte Corriente de Jubilación Patronal:	3,287.40	
	Pensión de David Quibungui	<u>3,287.40</u>	
	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio:	1,101.53	
	15% Participación Trabajadores	<u>1,101.53</u>	
13.-	Pasivos Diferidos		114.90
	Anticipos de Clientes No Relacionados:		
	David Rueda	<u>114.90</u>	

14.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		129,246.01
	Provisión para Jubilación Patronal	113,657.65	
	Glenn Gallardo	11,410.28	
	Mercedes Ponce	13,911.62	
	Patricia Cadena	14,385.14	
	* David Quillupangui	14,442.98	
	Rolando Alvarez	8,915.02	
	Marcos Sánchez	5,622.60	
	* Saldo de Provisión de David Quillupangui	12,735.38	
	Consta como parte del Pasivo Corriente	1,267.40	
	Y en el Pasivo a Largo Plazo	14,467.98	
	Total		

15.	Provisión por Bonificación por Desahucio	15,594.16	
	Glenn Gallardo	5,863.64	
	Mercedes Ponce	1,928.57	
	Patricia Cadena	5,103.30	
	Rolando Alvarez	2,490.00	
	Marcos Sánchez	208.61	

* Además de la Jubilación Patronal y Desahucio, se deberá pagar un valor adicional de \$ 54,926 por Descuido Interespetivo de los empleados, de ser el caso.

16.	CAPITAL		20,000.00
	Nombres	Aportaciones	
	Herederos y Derechos Habientes del Sr. Alfredo Peña Calderón	4,500.00	
	Herederos y Derechos Habientes del Sr. Rafael Peña Calderón	4,500.00	
	Sr. Ignacio Torres Peña	2,650.00	
	Sr. Patricia Torres Peña	2,570.00	
	Herederos y Derechos Habientes del Sr. Enrique Peña Calderón	2,210.00	
	Herederos y Derechos Habientes del Dr. Julio Peña Calderón	1,770.00	
	Dr. José Peña Calderón	1,770.00	

17.	RESERVA LEGAL		18,694.65
	Saldo al 31 de Diciembre del 2016	18,694.65	
	(No se realizó ningún incremento en este rubro.)		

18.	RESERVA FACULTATIVA		335,843.58
	Saldo al 31 de Diciembre del 2016	389,552.52	
	Módulo:		
	Utilidad del Ejercicio 2012	28,173.34	
	Utilidad del Ejercicio 2014	24,446.78	
	Utilidad del Ejercicio 2016	21,538.82	

* En la Reserva Facultativa se hace la reversión de las Utilidades de estos Ejercicios según lo dispuesto por la Junta General de Socios del 16 de Noviembre del 2017.

* Las Utilidades de los ejercicios 2013 y 2016 que sumaron \$37,945.13 fueron distribuidas a los socios, en este ejercicio 2017.

19-	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		470.01
	Pérdida del Ejercicio 2013	2,890.38	
	Amortización de la Pérdida	<u>1,500.07</u>	
20-	GANANCIAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		52,620.12
	Utilidad del Ejercicio 2013	28,173.34	
	Utilidad del Ejercicio 2014	<u>24,446.78</u>	
21-	GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS		149,042.47
	Sueldos	42,814.84	
	Horas Extras	174.40	
	Comisiones	1,722.05	
	Aporte Patronal	8,082.84	
	Ince y Setec	420.13	
	Fondos de Reserva	3,325.37	
	Décima Tercera Remuneración	3,771.80	
	Décima Cuarta Remuneración	2,254.45	
	Vacaciones	3,122.06	
	Indemnización por Desido Intempestivo	2,643.96	
	Gratificaciones	572.91	
	Aguinaldos	506.00	
	Seguro de Vida y Enfermedad	2,287.14	
	Provisión para Jubilación Patronal	3,713.16	
	Provisión por Beneficiación por Desahucio	948.73	
	Otros gastos de personal	89.76	
	Honorarios	27,411.46	
	Mantenimientos y Reparaciones	3,171.70	
	Lubricantes y Lubricantes	649.16	
	Comisiones a Terceros	1,070.64	
	Promoción y Publicidad	791.15	
	Transporte	1,115.60	
	Seguros y Reaseguros	1,333.24	
	Gastos de Viaje	659.85	
	Gastos de Gestión	515.90	
	Servicios Públicos	5,319.08	
	Impuestos, Contribuciones y Otros	11,422.54	
	Depreciaciones	2,253.16	
	Amortizaciones	470.01	
	Materiales y Suministros	2,730.64	
	Provisión para Incobrables	123.13	
	Normas de Mercaderías	65.68	
	Pagos a Notarios y Registradores	1,274.43	
	Servicios Varios	2,791.00	
	Arreglos y Descarga de Mercaderías	1,985.70	
	Servicios y Arrendos de Limpieza	1,788.51	
	Comas Cuarters	762.84	
	Seguridad y Vigilancia	349.70	
	Retención IVA Suavizada por la Empresa	81.50	
	Retención Renta Asuenda por la Empresa	57.97	
	Gastos Misceláneos	1.05	
	Contribuciones a Bancos	302.08	
	Contribuciones en Tarjetas de Crédito	<u>2,175.39</u>	
22-	OTRAS RENTAS		27,592.17
	Renta por Arrendos	26,400.00	
	Otros ingresos	<u>1,192.17</u>	