

**UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA**

---

**Informe de Auditoría Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2017**

**CPA César Calderón Zambrano**  
**SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano  
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes  
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412  
999750648

---

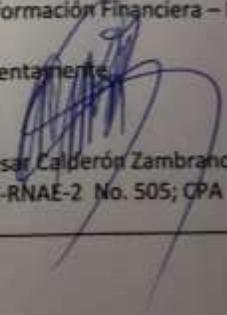
**C.P.A. César Calderón Zambrano**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del directorio y accionistas de  
**UNIVERSAL DELECUADOR C.A. UNIDELCA**

1. He examinado el balance general adjunto de UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estado de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación gen eral de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva su registro de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,

  
César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

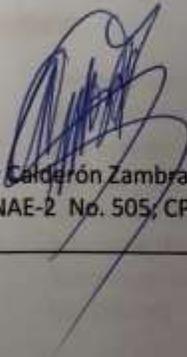
Guayaquil, abril 26 del 2018

**C.P.A. César Calderón Zambrano**

## **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

1. El examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA**, al 31 de diciembre del 2017, como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía **UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones al 31 de diciembre del 2017.
3. Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.
4. Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,

  
César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505, CPA 13438

Guayaquil, abril 26 del 2018

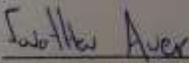
# UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA

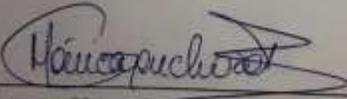
## ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de Actividades de operación	5
Notas a los estados financieros consolidados	6-20

### Abreviaturas

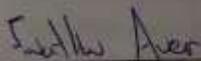
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma internacional de información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	US: Dólares

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Jonathan Auer Lodante  
Gerente

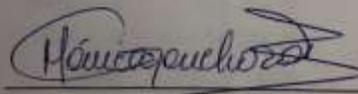
  
\_\_\_\_\_  
CPA Mónica Ganchozo Ramírez  
Contadora

## ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las normas internacionales de Información financiera (NIIF)	3	13
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	14
Cuentas comerciales por cobrar	5	14
Otros activos	6	14
Inventarios	7	15
Propiedades, planta y equipo	8	16
Cuentas comerciales por pagar	9	17
Préstamo a corto plazo	10	18
Otras cuentas por pagar	11	17
Pasivos acumulados por pagar	12	18
Anticipos de clientes	13	18
Cuentas por pagar a largo plazo	14	19
Patrimonio	15	19
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	16	19
Aprobación de los estados financieros	16	19



Sr. Jonathan Auer Lodante  
Gerente



CPA Mónica Ganchozo Ramírez  
Contadora

UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre,31	
	NOTAS	2017	2016
		( en U.S. dólares )	
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	17.716,57	122.160,68
Cuentas por cobrar	5	1.063.537,51	289.600,25
Inventarios	7	417.257,54	271.044,28
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.498.511,62</b>	<b>682.805,21</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipos	8	296.739,61	71.805,06
Otros activos	6	0,00	47.665,83
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>296.739,61</b>	<b>119.470,89</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.795.251,23</b>	<b>802.276,10</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones bancarias	10	388.031,06	80.422,70
Cuentas por pagar	9	469.723,58	309.919,72
Otras cuentas por pagar	11	383.422,47	167.423,98
Provisiones	12	50.812,10	32.697,12
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.291.989,21</b>	<b>590.463,52</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	13	<b>4.914,62</b>	<b>8.952,44</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otras obligaciones largo plazo	14	108.470,60	0,00
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>108.470,60</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.405.374,43</b>	<b>599.415,96</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	15.1	120.000,00	20.800,00
Reserva legal	15.2	0,00	0,00
Reserva Facultativa		0,00	0,00
Utilidades acumuladas		182.060,14	106.773,97
Resultado del ejercicio		87.816,66	75.286,17
Resultado por adopción de NIIF		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>389.876,80</b>	<b>202.860,14</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.795.251,23</b>	<b>802.276,10</b>

Ver notas a los estados financieros

*Jonathan Auer*  
 Sr. Jonathan Auer Lodante  
 Gerente

*Monica Ganchozo Ramirez*  
 CPA Monica Ganchozo Ramirez  
 Contadora

**UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Diciembre,31		
	NOTAS	2017	2016
	( en U.S. dólares )		
<b><u>INGRESOS</u></b>		<u>2.142.698,34</u>	<u>2.126.579,89</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<u>1.567.313,55</u>	<u>1.669.561,25</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>575.384,79</u>	<u>457.018,64</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y Ventas		382.100,33	316.790,36
Depreciación y amortización		23.676,96	12.906,42
<b>Total gastos operacionales</b>		<u>405.777,29</u>	<u>329.696,78</u>
<b>GASTOS (INGRESOS) NO OPERACIONALES:</b>			
Utilidad en venta de activos fijos		-10.800,00	0,00
Otros ingresos		-2.559,53	-28,46
Gastos financieros		45.775,81	22.592,66
<b>Total gastos (ingresos) no operacionales</b>		<u>32.416,28</u>	<u>22.564,20</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<u>137.191,22</u>	<u>104.757,66</u>
Menos participación 15% trabajadores		20.578,68	17.820,07
Menos impuesto a la renta		28.795,88	11.651,42
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO</b>		<u>87.816,66</u>	<u>75.286,17</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos		0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales		0,00	0,00
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<u>87.816,66</u>	<u>75.286,17</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>			

*Jonathan Auer*  
 Sr. Jonathan Auer Lodante  
 Gerente

*Monica Ganchozo*  
 CPA Monica Ganchozo Ramirez  
 Contadora

**UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultado Acumulado Adopción de NIIF	Pérdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no controladas	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.773,97	0,00	0,00	0,00	226.773,97
Capital suscrito y no pagado	-99.200,00										-99.200,00
Transferencias											
Utilidad del ejercicio económico 2016									75.286,17		75.286,17
Ajustes					-0,01						
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016:</b>	<b>20.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>106.773,97</b>	<b>0,00</b>	<b>75.286,17</b>	<b>0,00</b>	<b>202.860,14</b>
Pago de capital suscrito	-99.200,00										-99.200,00
Transferencias											
Utilidad del ejercicio económico 2017									-75.286,17		0,00
Ajustes por aplicación de NIIF									87.816,66		87.816,66
											0,00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>182.060,14</b>	<b>0,00</b>	<b>87.816,66</b>	<b>0,00</b>	<b>389.876,80</b>

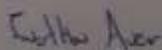
*Jonathan Auer*  
 Sr. Jonathan Auer Lodante  
 Gerente

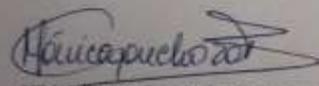
*Monica Gamchozo Ramirez*  
 CPA Monica Gamchozo Ramirez  
 Contadora

UNIVERSAL DEL ECUADOR C.A. UNIDELCA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre,31	
NOTAS	2017	2016
	( en U.S. dólares )	
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibidos de clientes	1.368.761,08	1.958.971,85
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Pagos a proveedores y empleados	-1.702.084,43	-1.793.742,26
Otras salidas de efectivo	-246,10	-3.655,49
Otras entradas de efectivo	215.998,49	-67.520,00
Intereses pagados	-45.775,81	-10.965,55
Impuesto a la renta	-224,72	-12.175,27
<b>Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>-163.571,49</b>	<b>70.913,28</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento de activos financieros	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-248.567,70	-71.007,49
Adquisición de propiedades de inversión	0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión	0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles	0,00	0,00
Otras entradas de efectivo	0,00	-38.992,51
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-248.567,70</b>	<b>-110.000,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Prestamos y otros pasivos financieros	307.608,36	20.000,00
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>307.608,36</b>	<b>20.000,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo	-104.530,83	-19.086,72
Saldos de efectivo al comienzo del año	122.247,40	141.247,40
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>17.716,57</b>	<b>122.160,68</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Sr. Jonathan Auer Lodante  
 Gerente

  
 CPA Monica Ganchozo Ramirez  
 Contadora

