

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Al y por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8



Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. *Bases para opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros*

La Administración de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede verse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 desviación 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado 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 la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato – Ecuador, Abril 13 de 2017

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829



Juan Diego Cevallos B.
RNC. No. 31445
Representante Legal

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<i>Notas</i>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	US\$ 85,417	81,605
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	812,186	947,426
Otras cuentas por cobrar	9	61,606	61,670
Pagos anticipados	10	64,096	69,088
Inventarios	11	1,063,721	1,226,096
Total activo corriente		<u>2,087,026</u>	<u>2,385,885</u>
Activo no corriente			
Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo, neto	12	279,357	307,794
Total activo no corriente		<u>279,357</u>	<u>307,794</u>
Total Activo		US\$ <u>2,366,383</u>	<u>2,693,679</u>
Pasivo			
Pasivo corrientes			
Obligaciones financieras	13	US\$ 1,057,804	1,171,375
Cuentas por pagar	14	695,533	864,973
Pasivos acumulados	17	17,862	30,363
Total pasivo corriente		<u>1,771,199</u>	<u>2,066,711</u>
Pasivo a largo plazo			
Préstamo socios	15	41,844	41,844
Obligaciones patronales	18	349,803	311,251
Impuesto diferido		17,294	17,294
Total pasivo largo plazo		<u>408,941</u>	<u>370,388</u>
Total Pasivo		US\$ <u>2,180,140</u>	<u>2,437,100</u>
Patrimonio			
Capital social	19	US\$ 366,000	366,000
Reserva legal	19	4,159	3,936
Resultados adopción NIIF's	19	(188,580)	(188,580)
Resultados acumulados		4,664	75,223
Total Patrimonio		US\$ <u>186,243</u>	<u>256,579</u>
Total Pasivo y Patrimonio		US\$ <u>2,366,383</u>	<u>2,693,679</u>

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

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

		<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	US\$	6,081,063	7,068,190
Costos de ventas		<u>5,063,037</u>	<u>5,936,252</u>
Utilidad bruta	US\$	1,018,026	1,131,938
Gasto de operación			
Gastos de venta	20	(436,172)	(467,049)
Gastos administrativos	21	(391,273)	(398,638)
Gasto financieros		(139,517)	(130,118)
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		12,214	13,672
Utilidad en operación	US\$	<u>63,278</u>	<u>149,806</u>
Participación trabajadores		9,492	22,471
Impuesto a la renta	16	49,336	48,613
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u><u>4,450</u></u>	<u><u>78,722</u></u>

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

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Aporte futura capitalización	Reserva legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2014	200,000	93,742	34,513	(188,580)	38,182	177,857
Capitalización	166,000	(93,742)	(34,513)	-	(37,745)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	78,722	78,722
Apropiación reserva legal	-	-	3,936	-	(3,936)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015	366,000	-	3,936	(188,580)	75,223	256,579
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(74,786)	(74,786)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	4,450	4,450
Apropiación reserva legal	-	-	222	-	(222)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	366,000	-	4,159	(188,580)	4,664	186,243

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

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 6,216,303	6,859,487
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(6,098,186)	(7,266,194)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	US\$ <u>118,117</u>	<u>(406,707)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(735)	(1,501)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$ <u>(735)</u>	<u>(1,501)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo (pagado) / recibido por obligaciones financieras	(113,571)	444,697
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	US\$ <u>(113,571)</u>	<u>444,697</u>
(Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	3,812	36,489
Efectivo y equivalentes al inicio del año	81,605	45,116
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$ <u>85,417</u>	<u>81,605</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio	US\$ 4,450	78,722
Ajustes:		
Depreciación acumulada	29,171	33,116
Provisión ISD	-	19,193
Jubilación patronal y desahucio	38,553	22,244
Participación trabajadores	9,492	22,471
Impuesto a la renta	49,336	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	135,240	(208,703)
Otras cuentas por cobrar	64	(24,736)
Pagos anticipados	4,992	(6,492)
Inventarios	162,375	(379,688)
Cuentas por pagar	(293,562)	43,059
Pasivos acumulados	(21,993)	(5,893)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ <u>118,117</u>	<u>(406,707)</u>

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