

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO

Informe de los Auditores Independientes

Al y por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017

(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 2018 y 2017

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 2018 y 2017, y los correspondientes estados de situación financiera, 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 2018 y 2017 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 preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

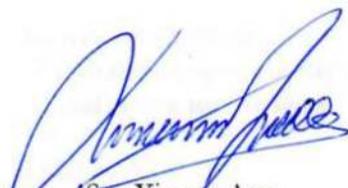
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las 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, Marzo 18 de 2019

AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 1033



Sra. Ximena Arce
Representante Legal



Ing. Belén Carrasco
Contador Público Autorizado CPA

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

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

Al 31 de Diciembre de

	<i>Notas</i>	2018	2017
Activos			
Activos corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 291,820	58,744
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	983,451	909,122
Otras cuentas por cobrar	8	78,977	67,951
Pagos anticipados	9	87,168	71,502
Inventarios	10	1,157,331	1,220,215
Total activo corriente		2,598,747	2,327,534
Activos no corriente			
Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo, neto	11	315,289	264,892
Total activo no corriente		315,289	264,892
Total Activos	US\$	2,914,035	2,592,426
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	US\$ 1,466,672	1,084,169
Cuentas por pagar	13	563,788	862,522
Pasivos acumulados	16	19,376	14,830
Total pasivos corrientes		2,049,835	1,961,521
Pasivos a largo plazo			
Préstamo socios	14	41,844	41,844
Obligaciones Patronales Largo Plazo	17	436,391	377,374
Impuesto Diferido		17,294	17,294
Cuentas por pagar socios	14	167,001	-
Total pasivos largo plazo		662,530	436,512
Total Pasivos	US\$	2,712,365	2,398,033
Patrimonio			
Capital social	18	US\$ 366,000	366,000
Reserva legal	18	4,566	4,566
Resultados adopción NIIF's	18	(188,580)	(188,580)
Utilidades acumuladas		46,708	38,965
Pérdidas acumuladas		(34,301)	(34,301)
Resultado del ejercicio		7,277	7,743
Total patrimonio	US\$	201,670	194,393
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	2,914,035	2,592,426

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 2018 y 2017

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

	<i>Notas</i>	Años terminados el 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Ventas	US\$	6,531,296	6,261,076
Costos de ventas		5,533,972	5,249,137
Utilidad bruta		997,323	1,011,939
Gasto de operación			
Gastos de venta	19	(509,056)	(474,132)
Gastos administrativos	20	(515,843)	(379,913)
Gasto financieros		(145,974)	(124,956)
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		234,298	9,010
Utilidad en operación		60,749	41,949
Participación trabajadores	16	9,112	6,292
Impuesto a la renta	15	44,360	27,506
Resultado del ejercicio	US\$	7,277	8,150

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

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

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

	Capital social	Reserva legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total patrimonio
				Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	366,000	4,159	(188,580)	34,738	(34,301)	4,227	186,243
Traspaso a resultados acumulados	-	-	-	4,227	-	(4,227)	-
Apropiación Reserva Legal	-	408	-	-	-	(408)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	8,150	8,150
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	366,000	4,566	(188,580)	38,965	(34,301)	7,743	194,393
Traspaso a resultados acumulados	-	-	-	7,743	-	(7,743)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	7,277	7,277
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	366,000	4,566	(188,580)	46,708	(34,301)	7,277	201,670

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 2018 y 2017

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

	<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 6,448,704	6,173,764
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(6,531,207)</u>	<u>(6,213,002)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>(82,503)</u>	<u>(39,238)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(266,925)	(13,799)
Ventas de activos fijos	<u>200,000</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(66,925)</u>	<u>(13,799)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo (pagado) / recibido por obligaciones financieras	<u>382,503</u>	<u>26,365</u>
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>382,503</u>	<u>26,365</u>
(Aumento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	233,075	(26,673)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>58,744</u>	<u>85,417</u>
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>291,819</u>	<u>58,744</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad /(Perdida) del ejercicio	7,277	8,150
Ajustes:		
Depreciación acumulada	16,528	28,264
Provisión Cuentas incobrables		(9,624)
Jubilación patronal y desahucio	59,017	27,571
Participación trabajadores	9,112	6,292
Impuesto a la renta	44,360	27,506
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	(74,328)	(87,312)
Otras cuentas por cobrar	(11,027)	(6,345)
Pagos anticipados	(15,666)	(7,405)
Inventarios	62,884	(156,494)
Cuentas por pagar	(343,095)	139,483
Pasivos acumulados	(4,567)	(9,324)
Cuentas por pagar largo plazo	167,001	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ <u>(82,503)</u>	<u>(39,238)</u>

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