

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Índice del Contenido

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.....	9

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios de
ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 la 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. *Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros*

La Administración de **ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (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 VICTOR 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 VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. *Responsabilidad 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 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 VICTOR 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.

AUDITASSISTENCIA CIA. LTDA. CÍA. LTDA.
Audidores Independientes
R.N.A.E. 1033

Ambato, Ecuador
03 de Junio de 2020



Sra. Nimena Ato
Representante Legal



Ing. Belen Carrasco
Contador Público Autorizado CPA

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

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

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 252.345	291.820
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	1.016.603	983.451
Otras cuentas por cobrar	8	48.419	78.977
Pagos anticipados	9	160.520	87.168
Inventarios	10	1.045.346	1.157.331
Total activo corriente		2.523.233	2.598.747
Activos no corriente			
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	11	302.898	315.289
Total activo no corriente		302.898	315.289
Total Activos		US\$ 2.826.131	2.914.035
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	US\$ 1.229.715	1.466.672
Cuentas por pagar	13	709.140	563.788
Pasivos acumulados	16	11.040	19.376
Total pasivos corrientes		1.949.896	2.049.835
Pasivos a largo plazo			
Préstamo socios (Nota 14 literal b)	14	41.844	41.844
Obligaciones financieras	12	176.663	-
Obligaciones Patronales Largo Plazo	17	292.260	436.391
Impuesto Diferido		17.294	17.294
Cuentas por pagar socios (Nota 14 literal b)	14	143.103	167.001
Total pasivos largo plazo		671.164	662.530
Total Pasivos		US\$ 2.621.060	2.712.365
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	18	US\$ 366.000	366.000
Reserva legal	18	5.100	4.566
Resultados adopción NIIF's	18	(188.580)	(188.580)
Utilidades acumuladas	18	53.621	46.708
Pérdidas acumuladas		(34.301)	(34.301)
Resultado del ejercicio		3.231	7.277
Total patrimonio		US\$ 205.071	201.670
Total Pasivo y Patrimonio		US\$ 2.826.131	2.914.035

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

		<u>Años terminados el</u>	
		<u>31 de Diciembre de</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	US\$	5.852.537	6.531.296
Costos de ventas		4.947.942	5.533.972
Utilidad bruta		<u>904.594</u>	<u>997.323</u>
Gasto de operación			
Gastos en ventas	19	(501.358)	(509.056)
Gastos administrativos	20	(391.774)	(515.843)
Gasto financieros		<u>(168.383)</u>	<u>(145.974)</u>
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		183.374	234.298
Utilidad en operación		<u>26.452</u>	<u>60.749</u>
Participación trabajadores	16	3.968	9.112
Impuesto a la renta	15	19.083	44.360
Resultado del ejercicio	US\$	<u>3.401</u>	<u>7.277</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(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 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
Traspaso a resultados acumulados	-	-	-	7.277	-	(7.277)	-
Apropiación reserva legal	-	534	-	(364)	-	(170)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	3.401	3.401
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	366.000	5.100	(188.580)	53.621	(34.301)	3.231	205.071

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

	<u>Años terminados el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</i>		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 5.841.164	6.448.704
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(5.813.771)	(6.531.207)
<i>Efectivo neto provisto en las actividades de operación</i>	<u>27.393</u>	<u>(82.503)</u>
<i>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</i>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(6.574)	(266.925)
Ventas de activos fijos	-	200.000
<i>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</i>	<u>(6.574)</u>	<u>(66.925)</u>
<i>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</i>		
Efectivo (pagado) /recibido por obligaciones financieras	(60.294)	382.503
<i>Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento</i>	<u>(60.294)</u>	<u>382.503</u>
(Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(39.475)	233.075
Efectivo y equivalentes al inicio del año	291.819	58.744
<i>Efectivo y equivalentes al final del año</i>	<u>252.344</u>	<u>291.819</u>
<i>Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación</i>		
Utilidad /(Perdida) del ejercicio	3.401	7.277
<i>Ajustes:</i>		
Depreciación acumulada	18.964	16.528
Jubilación patronal y desahucio	22.234	59.017
Reverso y pagos de jubilación y desahucio	(166.366)	-
Participación trabajadores	3.968	9.112
Impuesto a la renta	19.083	44.360
<i>Cambios netos en activos y pasivos:</i>		
Cuentas por Cobrar	(33.152)	(74.328)
Otras cuentas por cobrar	30.559	(11.027)
Pagos anticipados	(73.353)	(15.666)
Inventarios	111.985	62.884
Cuentas por pagar	126.269	(343.095)
Pasivos acumulados	(12.303)	(4.567)
Cuentas por pagar largo plazo	(23.898)	167.001
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de operación</i>	<u>US\$ 27.393</u>	<u>(82.503)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.