C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez e-mail: jcampoverdem@gmail.com Telfs.: 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127
CUENCA - ECUADOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía *ECUABEIBEN **CIA. LTDA***. al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha , y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF`s y Normas Internacionales de Contabilidad NIC`s,. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA`s adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración. así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía *ECUABEIBEN **CIA. LTDA***. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito realizo la auditoria del año 2014.

La Compañía durante el año 2015 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, marzo 24 del 2016

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2015	2014
CORRIENTE			
Caja	3	1,105.75	159.00
Bancos	3	178,450.82	568,275.40
Inversiones Temporales		0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	4	739,163.10	526,747.23
Inventarios	5	250,821.52	596,528.84
Pagos Anticipados	6	690,164.38	200,834.81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,859,705.57	1,892,545.28
FIJO			
Costo	8a	866,915.66	858.04
(-) Depreciacion Acumulada	8b	-15,627.98	-47.66
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		851,287.68	810.38
TOTAL DEL ACTIVO		2,710,993.25	1,893,355.66

PASIVO	Notas	2015	2014
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	2,474,950.74	1,655,110.33
Impuestos por Pagar	10	20,828.37	76,951.42
Sobregiros Bancarios		0.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,495,779.11	1,732,061.75
NO CORRIENTE			
Provisiones Varias	11	5,071.91	5,071.91
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,071.91	5,071.91
TOTAL PASIVO		2,500,851.02	1,737,133.66
PATRIMONIO			
Capital Social	12	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal	13	6,210.24	
Resultado Ejercicios Anteriores		117,994.61	
Resultados del Periodo		65,937.38	136,222.00
TOTAL DEL PATRIMONIO		210,142.23	156,222.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,710,993.25	1,893,355.66

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			Notas
	VENTAS	3,997,609.19	14
(-)	COSTO DE VENTAS	3,135,550.19	15
	UTILIDAD BRUTA	862,059.00	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	755,804.83	16
	Gastos de Administracion	109,247.91	
	Gastos de Ventas	646,556.92	
	UTILIDAD OPERACIONAL	106,254.17	
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS		17
(+)	Otros Ingresos	270.60	
(-)	Otros Egresos	6,884.39	
	UTILIDAD LIQUIDA	99,640.38	
(-)	PROVISIONES		18
	15% Partipaciones Empleados	14,946.06	
	Impuesto Renta	18,756.94	
	UTILIDAD NETA	65,937.38	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
Resultados Ejercicio 2014	20,000.00						136,222.00	156,222.00
Transferencia Utilidad 2014		6,210.24			130,011.76		-124,204.85	12,017.15
Impuesto Renta 2014					-12,017.15		-12,017.15	-24,034.30
Resultados Ejercicio 2015							65,937.38	65,937.38
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	20,000.00	6,210.24	0.00	0.00	117,994.61	0.00	65,937.38	210,142.23

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	3,793,409.41
2.- Cobros procedentes de regalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	270.60
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	539,785.10
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-3,161,857.16
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-14,946.06
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-18,756.94
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-664,288.33
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-866,057.62
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	3,563.17
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emision de titulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	0.00
(-) Pagos por prestamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-388,877.83
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	568,434.40
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	179,556.57

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	99,640.38
AJUSTES POR PARTTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-18,756.94
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-14,946.06
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-204,199.78
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-39,830.31
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-547,864.45
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	345,707.32
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	90,149.10
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	729,497.86
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	44,799.24
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	33,864.31
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	11,679.00
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	-56,123.05
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	473,616.62

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Ecuabeiben Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 16 de diciembre del 2013 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca.

Tiene como objeto dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de vehículos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas repuestos, equipos y accesorios para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisión y comercialización de toda clase de combustibles, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados del petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento, administrar y explotar establecimientos de distribución y abastecimientos de los mismos, patios de exhibición y venta de maquinaria pesada dentro del territorio nacional. La importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de equipos de compactación y similares. La instalación de servicios de talleres de mantenimiento para todo tipo y clase de vehículos, y todo tipo de maquinaria pesada en general, así como dentro del territorio nacional.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).

b) Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos, los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

En cuanto al saldo en Caja US $ 1.105,75, cabe acotar que es el fondo de caja chica, el mismo que está sujeto a reposiciones periódicas mediante los comprobantes de respaldo respectivos.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas en lo que concierne a Bancos y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, según detalle adjunto:

Pichincha 2100054684	28,094.07
Banco Internacional	60,982.08
Banco Guayaquil	87,774.67
Banco Internacional IP 8000817056	1,600.00
Suman:	**178,450.82**

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	714,966.13
Cuentas por Cobrar a Socios	20,381.10
Cuentas por Cobrar empleados	3,659.02
Otras cuentas por Cobrar	4,997.97
Provision Cuentas Incobrables	-4,841.12
Suman:	739,163.10

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el periodo económico 2015.

4A.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2015 es el siguiente:

Facturacion del año	3,997,609.19
Cartera por Recuperar	3,997,609.19
Recuperacion del año	3,282,643.06
Saldo Cartera a Dcbre 31/15	714,966.13

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables por el valor de US $ 4.841.12, que representa el 0.68% sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2015.

4B.- Cuentas por Cobrar a Socios, valores pendientes de recuperación a los Socios Sr. Carlos Roldan US $ 10.000.00, Sr. Juan Carlos Roldan US $ 9.600.00, y, Srta. Sandra Roldan US $ 400.00, Comercial Carlos Roldàn por US$ 381,10.

4C.- Cuentas por cobrar empleados, son valores anticipados, y prestamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2015 los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa

4D.- Otras cuentas por Cobrar a la empresa Austroparts por un valor de US $ 4.997,97

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 se desglosan de la siguiente manera:

Mercaderias	250,821.52
Suman:	250,821.52

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

He participado en la toma de inventarios y se procedió a constatar los valores de los inventarios en los registros contables.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Corresponden a Crédito Tributario de Iva por un valor de US $ 22.674,29, Los Impuestos Retenidos en la Fuente por los Clientes durante el año 2015 US $ 31.614,22, los mismos que se encuentran respaldados por los comprobantes de retención correspondientes.
Por anticipos a proveedores el Valor de US $ 635.875.87

8.- ACTIVOS FIJOS

Los Activos se encuentran registrados al costo de adquisición

	SALDOS DCBRE 31/14	SALDOS DCBRE 31/15	INCREMT. Y/O DISM.
a.- Al Costo y Reexpresiones			
Terrenos		767,340.00	767,340.00
Equipo Computacion	858.04	5,150.12	4,292.08
Vehiculos		94,425.54	94,425.54
Suman:	858.04	866,915.66	866,057.62
b.- Depreciación Acumulada			
Equipo Computacion	47.66	1,699.42	1,651.76
Vehiculos		13,928.56	13,928.56
Suman:	47.66	15,627.98	15,580.32

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa en al año 2015 son los autorizados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta constituido así:

Proveedores	2,312,693.41
Anticipos de Clientes	31,841.21
Sueldos por Pagar	19,870.44
15% empleados	14,946.06
Iess por Pagar	8,772.31
Provision Beneficios Sociales	31,076.55
Otras Cuentas por Pagar	55,750.76
Suman:	2,474,950.74

9A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de mercaderías según detalle adjunto:

Proveedor - Relacionados Locales	1,465,638.42
Proveedor - No Relacionados Locales	633,464.93
Proveedor - No Relacionados Del Exterior	213,590.06
Suman:	2,312,693.41

9B.- Anticipos de Clientes: La Empresa mantiene obligaciones con clientes por concepto de anticipos entregados por los mismos.

9C.- Sueldos por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2015.

9D.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y préstamos, por el mes de diciembre según detalle adjunto:

Aporte Patronal	3,965.73
Aporte Personal	3,270.69
Iece-Secap	341.44
Prestamos Quirografarios	789.44
Prestamos Hipotecarios	405.01
Suman:	8,772.31

9E.- Provisión Beneficios Sociales, hacen referencia al décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones:

Decimo Tercer Sueldo	3,314.65
Decimo Cuarto Sueldo	5,247.32
Fondos De Reserva	206.16
Vacaciones	11,347.20
Fondo Empresarial	10,961.22
Suman:	31,076.55

9F.- Otras cuentas por pagar que se detallan de la siguiente manera:

Provision Gastos Legales Ventas	8,630.00
Intereses Por Efectivizarse Vehiculos	20,893.37
Seguros por pagar	9,479.78
Acreedores Varios	16,747.61
Suman:	55,750.76

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se descompone de la siguiente manera:

IVA	456.56
Impuesto Renta Retdo.Fte.	1,614.87
Renta de la empresa	18,756.94
Suman:	20,828.37

Tanto el Impuesto al Valor Agregado, así como los Impuestos retenidos en la fuente se liquidaran en el mes de enero del año 2016, no así la provisión para el pago del Impuesto a la Renta del año 2015 la misma que se liquidara en el mes de abril del año 2016.

11.- PASIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)

La Compañía mantiene una provisión para Jubilación Patronal por un valor de US $ 5.071,91, la Empresa no cuenta con estudio actuarial.

C.- PATRIMONIO

12.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2015 está constituido por 20.000 participaciones de U.S.$ 1.00 cada una, equivalente a US $ 20.000,oo.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO.ACCION	%
Carlos Roldan Siguenza	10.000,00	10.000,00	50%
Juan Carlos Roldan Ortiz	9.600,00	9.600,00	48%
Sandra C. Roldan Ortiz	400,00	400,00	2%
Suman:	20.000,00	20.000,00	100%

13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

14.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2015, asciendes a la suma de US $ 3`997.609,19

	VENTAS
	12%
Ventas Brutas	4,221,475.08
Devol. Y Desctos	223,865.89
Suman:	3,997,609.19

15.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2015 suman US $ 3`135.550,19.

	VALORES
Inventario Inicial	596,528.84
Compras del Periodo	2,789,842.87
Inventario Final	250,821.52
	3,135,550.19

16.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2015, son los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION	
Impuestos y Contribuciones	105,876.48
Varios	3,371.43
	109,247.91
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos, Comisiones y Benef.Soc.	451,349.37
Publicidad y Propaganda	52,003.39
Servicios Prestados	46,204.91
Mantenimiento	32,274.97
Transporte y Comunicaciones	16,900.82
Depreciaciones	15,580.32
Varios	32,243.14
	646,556.92

17.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Los egresos no operacionales hacen referencia a servicios y comisiones bancarias pagadas por la empresa por el valor de US $ 6.884,39.

Otros ingresos por un valor de US $ 270.60.

18.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

	Utilidad Contable	A	99,640.38
(-)	15% Trabajadores	B	14,946.06
(+)	Gastos no Deducibles		564.49
	Utilidad Gravable		85,258.81
	Impuesto Causado	C	18,756.94
	Util.Ejercicio (A-B-C)		65,937.38

19.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

20.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

21.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa ECUABEIBEN CIA. LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679

NORMAS PARA REPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

Análisis realizado, sobre cumplimientos:

Oficial de Cumplimiento LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009 oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA.

Representante Legal: Juan Carlos Roldán Ortiz C.I. 0102688678, con nombramiento del 7 de abril del año 2016 por un período de 2 años con fecha de inscripción 28 de abril del 2016.

Presidente: Roldán Siguenza Carlos Efraín C.I. 0100738509, con nombramiento del 7 de abril del año 2016por un período de 2 años con fecha de inscripción 28 de abril del 2016.

Ruc: 0190401030001, fecha de actualización, agosto 28 del 2015

1. **Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.**

   He verificado el nombramiento del oficial de cumplimiento Principal y su suplente, se lo realiza en Junta General Universal Extraordinaria de socios con fecha noviembre 27 del año 2013, nombramiento que recae en la Ingeniera LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO como oficial principal cuyo registro en la UAF la obtuvo mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009, de fecha de enero del año 2014, y como oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA

2. **Verificar que las normas y procedimiento de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.**

   He verificado el "Manual de prevención", que utiliza la señora oficial de cumplimiento, vigente para el año económico y fiscal 2015, en el cual constan las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía, los mismos que se encuentran definidos en el manual respectivo, manual que fue aprobado en el Acta de Sesión del Comité de Cumplimiento, llevada acabo el 25 de abril del año 2014.

3. **Confirmar que el oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios.**

   He verificado el Informe anual emitido por el oficial de cumplimiento. El mismo que ha sido presentado al Señor representante Legal, que fue conocido por la Junta de socios el 23 de marzo del 2016.

4. **Seleccionar Aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:**

   a) CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN MENSUAL DE LAS OPERACIONES O TRANSACCIONES, INDIVIDUALES O CONJUNTAS, CUYOS MONTOS SEAN IGUALES O SUPEREN EL UMBRAL LEGAL (US$ 10.000) ORIGINADAS EN LOS PAGOS EFECTUADOS POR LOS CLIENTES DE LA COMPAÑÍA, A TRAVÉS DE LOS MEDIOS DE PAGO QUE SE ENCUENTRAN DEFINIDOS EN LA ESTRUCTURA DE REPORTE DE LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO.

Se ha procedido a verificar la información reportada a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) versus la información que reposa en el sistema de la compañía, la misma que se procede a demostrar a continuación:

MESES SELECCIONADOS	OPERACIONES MONTOS SUPERAN LOS US $ 10.000 (BASE DATOS SISTEMA)	INFORMACION REPORTADA UAF	NOTAS DE CREDITO	FECHA REPORTE UAF	NRO. TICKET	DIFERENCIAS
ENERO	234,576.00	234,576.00	0.00	19/02/2015	134085	0.00
MARZO	602,321.70	602,321.00	0.00	15/04/2015	246257	0.70
MAYO	557,049.25	539,059.00	17,990.00	15/06/2015	256089	0.25
JULIO	527,134.30	527,133.00	0.00	18/08/2015	266693	1.30
SEPTIEMBRE	174,022.45	174,022.00	0.00	15/10/2015	271535	0.45
NOVIEMBRE	523,695.41	504,704.00	18,990.00	15/12/2015	275892	1.41

b) SOLICITAR EL REPORTE MENSUAL (RESU) ENVIADO POR LA COMPAÑÍA A LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO EN LOS MESES ESCOGIDOS PARA LA MUESTRA.

He revisado la información mensual de las operaciones o transacciones, reportado a la Unidad de análisis Financiero, correspondiente a los meses "De Enero hasta diciembre del 2015", conciliando con la documentación de soporte ya que la empresa mantiene movimientos solo en estos meses.

c) COTEJAR QUE LOS CLIENTES QUE SUPERARON EL UMBRAR LEGAL HAN SIDO REPORTADOS A LA UAF EN EL MES CORREPONDIENTE.

He cotejado y conciliado los valores de los clientes que superan el umbral legal reportado a la unidad de análisis financiero.

Cabe anotar que en el reporte mensual (RESU) enviado por la empresa no se reportan las compras ya que las mismas vienen directamente de importaciones.

d) PARA CADA UNOS DE LOS MESES SELECCIONADOS, TOMAR ALEATORIAMENTE EL 5% DE LOS CLIENTES PARA REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE DEBIDA DILIGENCIA CONFORME LO REQUERIDO EN LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE.

He tomado la muestra del 5% y más de los clientes de enero a diciembre del 2015 y revisado el cumplimiento de las políticas conforme tipifica la normatividad que aplica la compañía.

5. **Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporci0na la seguridad necesaria de la información física y digital.**

He verificado que la compañía dispone de una sección física especial para conservar y custodiar los archivos físicos.
La empresaalmacena todas las transacciones electrónicas y más documentos que cubren o emite la oficial de cumplimento; en un disco duro y se encuentre bajo la custodia del señor representante legal de la compañía.
Sobre la confidencialidad de la información, se manifiesta por parte de la administración que se encuentra seguro y cumplirá su declaración de responsabilidad solidaria con el cumplimiento de la información establecida en el artículo 3 de la ley de prevención, detección y erradicación del delito de lavado de registro oficial No. 352 del 30 de diciembre del 2010, en concordancia con el artículo 7 del instructivo para la

prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la unidad de análisis financiero (UAF), publicado en el registro oficial No. 699 del 9 de mayo del 2012.

Código de ética, que es la recopilación de políticas relacionadas con las normas de conducta ética y legal que sus socios, personal directivo y empleados deben observar en el curos de sus operaciones de negocios para prevenir el lavado de activos y financiamiento de delitos, me ha manifestado el Gerente, que es de conocimiento pleno de los involucrados, El Código de ética.

6. **Verificar La Existencia De La Matriz De Riesgo, Así Como La Documentación De Soporte De Su Aplicación Como Herramienta De Mitigación De Posibles Procesos De Delito De Lavado De Activos.**

Se ha procedido a verificar la matriz de riesgo la cual fue aprobada en acta de Sesión del comité de cumplimiento, llevada a cabo el 25 de abril del año 2014, así como también la documentación de soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.
Se ha verificado que se tiene fina atención sobre los posibles procesos de delito de lavado de activos.
Se ha verificado que los funcionarios de la compañía, conocen y aplican el "Concepto de tipología": "es la clasificación y descripción delas técnicas utilizadas por las organizaciones criminales para dar apariencia de legalidad a los fondos de procedencia lícita o ilícita y transferirlos de un lugar a otro o entre personas para financiar sus actividades criminales, cuando una serie de esquemas de lavado de activos (LA) o financiamiento del terrorismo (FT) parecen estar construidos de manera similar o usan los mismos o similares métodos, pueden ser clasificados como una tipología".

Cuenca, marzo 24 del 2016.

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679