

**COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ
VELRODCOM CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 junto
con el informe de los auditores independientes.

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 junto con el informe de los auditores independientes.

Contenido

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los Estados financieros

Abreviaturas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de:
COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

Quito, 23 de marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA., los cuales comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de distorsiones materiales. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, entre otras cosas:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito 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, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, 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 posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los Estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Otros Asuntos

Como se indica en la Nota 1, COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA. superó en el año 2018 el monto mínimo de activos establecido en la resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, por lo que está obligada a presentar informe de Auditores Externos de sus estados financieros del período terminado el 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

La administración de COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, así como del control interno necesario para permitir la preparación de Estados financieros que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA. son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.


Proverbibus Asesores Gerenciales Cia. Ltda.
Registro SC. RNAE. No. 826


Xavier Arias P.
Socio- Registro Profesional No. 22426

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVO	Nota	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	123,621	45,300
Cuentas por cobrar comerciales	6	1,204,528	1,075,669
Cuentas por cobrar partes relacionadas	13	1,174	126,923
Otras cuentas por cobrar		39,035	1,137
Gastos pagados por anticipado		2,592	2,328
Impuestos por recuperar	7	60,526	65,625
Inventarios	8	181,949	158,114
Total activos corrientes		1,613,425	1,475,096
Activos no corrientes			
Muebles y equipos	9	5,131	4,647
Activo Intangible	10	500	1,500
Impuestos diferidos activos	14.3	2,821	144
Total activos no corrientes		8,452	6,291
TOTAL ACTIVO		1,621,877	1,481,387

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



Gerente General
Carlos Efraín Vela Lasso



Contadora
Ana Valencia Muñoz

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	11	1,221,507	1,077,966
Cuentas por pagar partes relacionadas	13	82,030	143,032
Otras cuentas por pagar	12	6,281	34,065
Provisiones	12	123,283	88,627
Impuestos por pagar	14.1	22,430	10,357
Participación trabajadores por pagar	14.2	4,505	3,627
Provisión por beneficios sociales	15	13,313	11,013
Total pasivos corrientes		1,473,349	1,368,687
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar partes relacionadas	13	100,670	88,229
Provisión para beneficios definidos	15	15,625	11,622
Total pasivo no corriente		116,295	99,851
Total pasivo		1,589,644	1,468,538
PATRIMONIO			
Capital social	17	800	800
Reserva legal	18	400	400
Otros resultados integrales		1,457	1,266
Resultados acumulados	18	29,576	10,383
Total patrimonio		32,233	12,849
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,621,877	1,481,387

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

Gerente General
Carlos Efraín Vela LassoContadora
Ana Valencia Muñoz

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

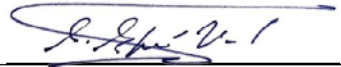
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas		3,595,628	3,017,697
Costo de ventas	19	<u>(2,808,577)</u>	<u>(2,276,588)</u>
Utilidad bruta		<u>787,051</u>	<u>741,109</u>
Gastos operacionales			
De Venta	19	(380,445)	(371,146)
De Administración	19	<u>(365,562)</u>	<u>(339,352)</u>
Utilidad operacional		<u>41,044</u>	<u>30,611</u>
Gastos financieros y otros, neto	20	<u>(15,517)</u>	<u>(10,058)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	14.2	<u>25,527</u>	<u>20,553</u>
Impuesto a la renta corriente	14.2	(9,013)	(3,986)
Impuesto a la renta diferido	14.3	<u>2,677</u>	<u>144</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u><u>19,191</u></u>	<u><u>16,711</u></u>

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



Gerente General
Carlos Efraín Vela Lasso



Contadora
Ana Valencia Muñoz

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODDCOM CIA. LTDA.

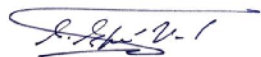
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Nota 17	Nota 18			Total
	Capital social	Legal	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	400	(6,328)	(2,668)	(7,796)
Ajuste por cálculo actuarial	-	-	-	3,934	3,934
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	16,711	-	16,711
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	400	10,383	1,266	12,849
Ajuste por cálculo actuarial	-	-	-	193	193
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	19,191	-	19,191
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	400	29,574	1,459	32,233

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



Gerente General
Carlos Efraín Vela Lasso



Contadora
Ana Valencia Muñoz

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

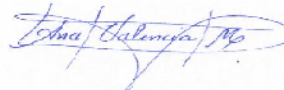
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,585,346	1,829,140
Pagado a proveedores y empleados		(3,513,975)	(1,889,220)
Intereses sobre préstamos		(9,697)	(4,668)
Gastos financieros y otros netos		(3,591)	(5,389)
Participación trabajadores		(3,627)	(475)
Impuesto a la renta		(9,013)	(4,000)
Total flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de operación		<u>45,443</u>	<u>(74,612)</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión:			
Adquisición de muebles y equipos		(2,342)	(3,797)
Adquisición de software		-	(1,500)
Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(2,342)</u>	<u>(5,297)</u>
Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento:			
Aumento de cuentas por pagar partes relacionadas corrientes		22,779	32,195
Aumento de cuentas por pagar partes relacionadas no corrientes		12,441	88,229
Total flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento		<u>35,220</u>	<u>120,423</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:			
Aumento (Disminución) neto del período		78,321	40,515
Saldo al inicio del año		45,300	4,785
Saldo al final del año	5	<u>123,621</u>	<u>45,300</u>

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



Gerente General
Carlos Efraín Vela Lasso



Contadora
Ana Valencia Muñoz

COMERCIALIZADORA VELA RODRIGUEZ VELRODCOM CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación			
Utilidad neta del ejercicio		<u>19,191</u>	<u>16,711</u>
Ajustes que no significan flujo de efectivo:			
Depreciación de Muebles y equipos		1,858	1,584
Amortización activo intangible		1,000	-
Provisión para cuentas incobrables	6	6,888	4,589
Provisión para inventarios	8	6,570	-
Provisión para beneficios definidos	15	4,194	4,510
Ingresos por impuestos diferidos	14.3	<u>(2,677)</u>	<u>(144)</u>
Total ajustes		<u>17,833</u>	<u>10,540</u>
Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y partes relacionadas		(9,998)	(1,183,841)
Inventarios		(30,406)	(150,437)
Otras cuentas por cobrar		(37,897)	(1,101)
Gastos pagados por anticipado		(264)	(1,559)
Impuestos por recuperar		5,098	(65,026)
Proveedores		143,542	1,187,335
Cuentas por pagar relacionadas		(83,781)	-
Otras cuentas por pagar		(15,710)	20,846
Provisiones		34,656	86,632
Participación a trabajadores		878	3,152
Impuesto a la renta por pagar		-	(14)
Provisión por beneficios sociales		<u>2,300</u>	<u>2,151</u>
Total Aumento (Disminución) en cuentas de Capital de trabajo		<u>8,419</u>	<u>(101,862)</u>
Flujo de caja procedente de (utilizado en) actividades de operación		<u>45,443</u>	<u>(74,612)</u>

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



Gerente General
Carlos Efraín Vela Lasso



Contadora
Ana Valencia Muñoz