

INFORME DE AUDITORIA

VEHYS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
VEHYS A.S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VEHYS A.S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **VEHYSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Aspectos

7. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGERCC/15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **VEHYSA S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Ambato – Ecuador, 17 de febrero del 2016

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036

Ltda. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A. No. 11.403

Notas
2015
2014
Al 31 de Diciembre de

ACTIVOS				
Activos Corrientes				
4	208,198.00	38,570.23		
5	561,024.72	855,880.06		
6	(7,412.01)	0.00		
7	850.00	14,448.00		
8	28,942.22	39,614.80		
9	838,390.51	1,179,975.12		
	41,041.83	9,025.63		
	1,671,033.33	2,135,513.84		
Total Activo Corriente				
Activos Fijos				
	154,907.88	148,808.34		
	(81,514.66)	(58,666.94)		
10	73,393.22	90,141.40		
Total Activos Fijos				
Activos a Largo Plazo				
	83,794.35	130,345.79		
11	(47,139.29)	(17,168.11)		
	-	180.74		
	63,054.42	54,061.43		
	99,709.48	137,419.85		
Total Activos a Largo Plazo				
Total Activo				
	1,844,136.03	2,363,075.09		
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
	2,576.88	2,870.47		
12	72,368.52	390,585.10		
13	91,487.34	101,038.79		
14	51,752.41	65,751.88		
15	28,854.14	22,849.59		
16	247,039.29	573,095.83		
Total Pasivo Corriente				
Pasivo No Corriente				
	19,101.32	17,590.87		
17	5,352.34	4,897.75		
18	100,000.00	150,000.00		
19	27,187.50	15,027.06		
	-	230,638.20		
	151,921.16	418,153.86		
Total Pasivo No Corriente				
TOTAL PASIVOS				
	398,960.45	991,249.71		
PATRIMONIO				
	1,100,000.00	1,100,000.00		
20	71,949.32	64,197.91		
	209,909.87	140,147.46		
	(10,214.55)	(10,214.55)		
	-	180.74		
	73,530.94	77,513.79		
	1,445,175.58	1,371,825.38		
Total Patrimonio				
Total Pasivo y Patrimonio				
	1,844,136.03	2,363,075.09		

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

St. Gabriel Torment
Gerente General

Lorena Núñez V.
Contadora General

VEHYS S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2015	2014
Ingresos Ordinarios	21	6.607.121,49	9.565.256,22
Costo de Ventas	22	(5.740.075,85)	(8.509.492,91)
Utilidad bruta en ventas		867.045,64	1.055.763,31
Menos: Gastos de Ventas y Administración		(687.895,90)	(840.309,58)
Utilidad Operacional		179.149,74	215.453,73
Más: Ingresos No Operacionales		26.080,69	27.554,45
Menos: Egresos No Operacionales		(41.551,57)	(69.509,29)
Utilidad antes de participación trabajadores		163.678,86	173.498,89
Menos: 15% Participación de Trabajadores	23	(24.551,83)	(26.024,83)
Impuesto a la Renta	23	(65.596,09)	(69.960,27)
Utilidad del Ejercicio		73.530,94	77.513,79

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Fabrizio Tormen
Gerente General

Fabrizio Tormen

Oroná Nuñez
Contadora General

Oroná Nuñez

VEHYSA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre
(Expresado en Dolares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades de Años Anteriores	Resultados Acumulados de la adopción de NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	1,100,000.00	64,197.94	140,147.46	180.74	(10,214.55)	77,513.79	1,371,825.38
Apropiación de Reserva Legal	-	7,751.36	-	-	-	(7,751.36)	-
Apropiación de Reserva Facultativa	-	-	39,762.41	-	-	(39,762.41)	-
Cancelación Activos Diferidos	-	-	-	(180.74)	-	-	(180.74)
Resultado del Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	73,530.94	73,530.94
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	1,100,000.00	71,949.32	209,909.87	-	(10,214.55)	73,530.94	1,445,175.58

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Fabrizio Toranzo
Gerente General


Cereja Núñez
Contadora General

VEHSA S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

171,625.83	(277,075.18)
458,363.57	(109,412.04)
6,911,519.72	9,710,748.87
6,911,519.72	9,710,748.87
9,820,191.71	(9,820,191.71)
(9,812,068.03)	(9,253,142.19)
(340,567.32)	(413,504.00)
(161,230.80)	(153,514.36)

Otras entradas (salidas) de efectivo

Pagos y por cuenta de los empleados

Clases de cobros por actividades de operación

Otros cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(6,099.54)	(48,300.54)
(6,099.54)	(13,748.07)
0.00	(34,551.87)

Compras de activos intangibles

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

(280,638.20)	(119,561.80)
(50,000.00)	(350,000.00)
(230,638.20)	230,638.20

Pagos de préstamos

Obligaciones financieras Netas

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO

171,625.83	(277,075.18)
36,570.23	313,646.41
208,196.06	36,570.23

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS AJUSTES INTEGRALES
() Ingresos por impuesto diferido (Otros resultados integrales)

163,678.86	173,498.89
163,678.86	173,498.89

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

166,923.86	190,014.64
41,151.03	46,870.99
3,670.83	8,759.71
7,412.01	-
28,210.51	69,060.27
66,006.00	20,024.83
(4,077.24)	(1,705.19)

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gasto jubilación patronal y desarrollo

Ajustes Provisión Cuentas Incobrables

Ajustes Daja de Divididos

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadora

Otros ajustes por partidas usadas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otros cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inversiones

(Incremento) disminución en impuestos y Gastos Anticipados

(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales

(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar

(Incremento) (disminución) en beneficios empleados

Inventarios (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Fabrizio Tormon
Gerente General

Contadora
Lorena Nájera

Al 31 de Diciembre de
2015