

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2017, 2016**

**DE  
VINTIPARTES COMPAÑÍA LIMITADA**

**C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794**

## **Informe de los auditores independientes**

### **Contenido**

**Parte I** Informe de auditoría de los auditores independientes.

**Parte II** Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

## Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de  
VINTIPARTES CIA. LTDA.

### **Informe sobre la auditoría a los estados financieros**

#### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa VINTIPARTES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa VINTIPARTES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

#### **Fundamento de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad 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 nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en

funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de VINTIPARTES CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

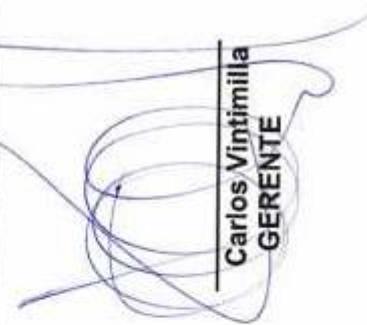
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

**VINTIPARTES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 (Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>400</b>	<b>43.883</b>	<b>20.378</b>	<b>328.811</b>	<b>42.487</b>	<b>435.958</b>
Transferencia ganancia neta del periodo		5.857	0	40823	-42.487	4.194
Utilidad del ejercicio					74.282	74.282
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>400</b>	<b>49.740</b>	<b>20.378</b>	<b>369.634</b>	<b>74.282</b>	<b>514.433</b>

  
**Carlos Vintimilla**  
**GERENTE**

  
**Gabriela Tapia**  
**CONTADOR**

**VINTIPARTES CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**(Expresados en dólares)**

<b>Años terminados en 31,</b>	<b>2.017</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	74.282
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación	7.735
Provisión desahucio	
Provisión beneficios sociales	
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión participación a trabajadores	18.211
Provisión impuesto a las ganancias	28.913
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(719.963)
(Incremento) disminución otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	(114.864)
(Incremento) disminución en otros activos	306.114
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	588.558
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.456
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(2.249)
	(2.249)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>188.193</b>

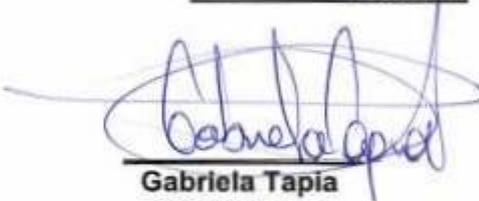
  
**Carlos Vintimilla**  
**GERENTE**

  
**Gabriela Tapia**  
**CONTADOR**

**VINTIPARTES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en 31,	2.017
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	1.547.167
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1.644.630)
Impuesto a la renta pagado	(28.913)
Participación de Utilidades	(18.211)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Otros ingresos, netos	332.779
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	188.193
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Efectivo pagado por compra de muebles, vehículos y equipos	(253.299)
Efectivo pagado por compra de activos intangibles	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(253.299)
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Efectivo recibido/pagado de terceros	-
Efectivo recibido/pagado Instituciones financieras. L/P	122.327
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	4.194
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	126.521
<b>Incremento en el efectivo</b>	61.414
<b>Efectivo al inicio del año</b>	42.435
<b>Efectivo al final del año</b>	103.850

  
 \_\_\_\_\_  
**Carlos Vintimilla**  
**GERENTE**

  
 \_\_\_\_\_  
**Gabriela Tapia**  
**CONTADOR**

**VINTIPARTES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	2.230.054	1.374.539
Costos de Ventas	24	(1.472.332)	(1.025.459)
Otros Costos		-	
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>757.723</b>	<b>349.079</b>
Otros Ingresos	23	37.076	7.162
<b>Gastos:</b>			
Gastos Administrativos	25	451.560	120.707
Gastos de Ventas	26	112.359	92.271
Gastos Financieros	27	69.647	58.772
Otros Gastos	28	39.829	6.977
		<b>673.393</b>	<b>278.726</b>
<b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>121.405</b>	<b>77.515</b>
15% Participación trabajadores	17	(18.211)	(11.627)
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corrientes	17	(28.913)	(23.401)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>74.282</b>	<b>42.487</b>
Reservas			
<b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>		<b>74.282</b>	<b>42.487</b>

  
**Carlos Vintimilla**  
**GERENTE**

  
**Gabriela Tapia**  
**CONTADOR**

**VINTIPARTES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**(Expresados en dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	4	103.850	42.435
Cuentas por cobrar clientes	5	1.166.574	541.749
Otras cuentas por cobrar	6	268.695	173.557
Cuentas incobrables	7	(1.696)	(1.696)
Inventarios	8	262.080	197.765
Otros activos corrientes	9	64.140	13.591
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1.863.642</b>	<b>967.400</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	10	280.944	35.380
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>280.944</b>	<b>35.380</b>
<b>Total Activos</b>		<b>2.144.586</b>	<b>1.002.780</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Documentos y cuentas por pagar	11	514.865	94.738
Obligaciones con Inst. financieras c/p	12	333.192	210.865
Otros Préstamos Corrientes	13	310.686	170.346
Anticipo de Clientes	14	55.346	27.380
Obligaciones cuentas por pagar	15	53.445	17.496
Otras cuentas por pagar	16	4.561	4.436
Impuesto a la Renta	17	6.156	15.440
Obligaciones a C/P por beneficios a los empleados	18	37.104	20.335
<b>Total pasivos Corrientes</b>		<b>1.315.355</b>	<b>561.036</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Provisiones por Beneficios a Emplead a L/P	19	8.683	5.786
Obligaciones con Inst. financieras l/p	20	306.114	-
<b>Total pasivo no Corrientes</b>		<b>314.798</b>	<b>5.786</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1.630.153</b>	<b>566.822</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	21	400	400
Reserva Legal		20.378	20.378
Aportes para Futuras Capitalizaciones		49.740	43.883
Resultado del Ejercicio		74.282	42.487
Resultados acumulados		369.634	328.811
<b>Total patrimonio</b>		<b>514.433</b>	<b>435.958</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2.144.586</b>	<b>1.002.780</b>

  
**Carlos Vintimilla**  
**GERENTE**

  
**Gabriela Tapia**  
**CONTADOR**

El suscrito no realizó la auditoría del año 2016, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, Marzo 02, 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juan Carlos Arias', written over a horizontal line.

---

CPA Juan Carlos Arias  
N° SC-RNAE-794  
Cuenca, Ecuador

INFORME DE AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE SOBRE LOS  
PROCEDIMIENTOS ACORDADOS  
PARA LA REVISION DE LAS  
MEDIDAS DE PREVENCION DE  
LAVADO DE ACTIVOS,  
FINANCIERO DEL  
TERRORISMO Y OTROS DELITOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DE:  
VINTIPARTES CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS**

A los señores Accionistas de:  
**VINTIPARTES CIA. LTDA.**

Hemos realizado la revisión de la aplicación de los procedimientos enunciados mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, y Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 del 12 de junio de 2015, tales procedimientos que se enumeran a continuación fueron acordados entre la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y VINTIPARTES CIA. LTDA., exclusivamente para asistirlos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2017.

Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicable a trabajos de procedimientos previamente acordados. La suficiencia de estos procedimientos es exclusiva responsabilidad de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, consecuentemente no hacemos representación alguna sobre la suficiencia de los procedimientos que se detallan a continuación ni para el propósito para el que se nos ha solicitado este informe, ni para ningún otro propósito.

La descripción específica del alcance de las políticas y procedimientos establecidos en la Resolución mencionada y los resultados se describe a continuación:

1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.
2. Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la Compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.
3. En el caso de los grupos empresariales o holding, verificar que el Manual de Prevención abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/u oficial de cumplimiento único.
4. Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y/o Directorio.
5. Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar los siguiente:
  - a) Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (USD 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.
  - b) Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la Compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra.

- c) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAF en el mes correspondiente.
  - d) Para cada uno 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.
6. Determinar si el proceso utilizado por la Compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.
7. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lado de activos.

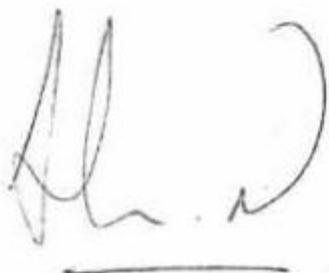
**Informamos de nuestros resultados como sigue:**

- a) Procedimientos 1,2 y 3; verificamos que la Compañía ha designado y acreditado a un oficial de cumplimiento, así también cumple con las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la Compañía y definidos en el Manual de Prevención. Se observa que el Manual de Prevención de lavado de Activos no se encuentra enmarcado de acuerdo al Oficio No. SCVS-DNPLA-2018-00011378-O del 3-Oct-2017 "ESTRUCTURA DEL MANUAL DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS", así también se determina la correcta aplicación de los formularios conozca a su cliente, empleado, proveedor, mercado y corresponsal. La empresa no pertenece a un grupo empresarial o holding.
- b) Procedimiento 4; se verifica que el oficial de cumplimiento cumplió con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios y/o Directorio referente al ejercicio económico 2017. (Informe con fecha 22 de marzo de 2018).
- c) Procedimientos 5; de la muestra aleatoria seleccionada por 6 meses del año 2017 se verifica que:
  - i. Se presentó el reporte mensual (NO RESU) durante el año 2017 según los parámetros definidos por la Unidad de Análisis financiero.
  - ii. No existe operaciones mensuales que superen el umbral establecido por la UAFE durante el año 2017.
  - iii. Se cumplió con la revisión del 5% (aleatoria) de muestra revisando el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido.
  - iv. La compañía no presenta deficiencia en la revisión de los puntos anteriores.
- d) Procedimiento 6 y 7; la compañía mantiene una adecuada custodia y confidencialidad tanto de expedientes y documentos, físico y digitales, y mantiene una matriz de riesgo sin documentación soporte.

Debido a que los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 7 de este informe no constituyen una auditoría, no expresamos ninguna seguridad sobre los elementos, cuentas o partidas; en adición, dichos procedimientos acordados

no constituyen un examen sobre la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas, cuyo objetivo sería expresar una opinión sobre éstas; consecuentemente, no expresamos opinión de esta naturaleza. Si hubiésemos efectuado procedimientos adicionales, otros asuntos pudieran haber llamado nuestra atención, los que habrían sido informados ustedes.

Nuestro informe es exclusivamente para el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe utilizarse para ningún otro propósito ni distribuirse a ninguna otra parte. Este informe es solo relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 a 7 anteriores y no se extiende a ninguno de los estados financieros de **VINTIPARTES CIA. LTDA.**, tomados en conjunto.



---

C.P.A. Juan Carlos Arias Tapia  
Auditor Externo Independiente  
Registro Nacional de Auditores Externos N° SC-RNAE-794

Cuenca, 02 de marzo de 2018

