

A la Junta General de Socios de la Compañía OVALCOHOL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía OVALCOHOL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 Compañía OVALCOHOL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

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 describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección 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 del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas y disposiciones legales de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.

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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA'S; siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido por separado el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, con el propósito de cumplir con la Resolución del SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015 modificado el 07-jul.-2016.

Ambato, 28 de marzo del 2018

Atentamente,



Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yáñez

AUDITOR EXTERNO. REG. SC-RNAE-220

COMPAÑÍA OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Año 2017	Año 2016
Activos			
Activos corrientes			
Caja	3	1.395,90	343,74
Bancos	3	212.057,56	237.049,88
Clientes	4	753.483,81	724.892,71
Provisión cuentas incobrables	4	-6.608,47	-16.645,40
Otras cuentas por cobrar	4	571,33	17.926,84
Crédito tributario del IVA	4	-	27.990,05
Crédito fiscal imp.a la renta	4	84.168,41	48.451,99
Productos terminados	5	934.776,48	983.494,76
Anticipo a proveedores	5	30.695,60	104.269,21
Total activos corrientes		<u>2.010.540,62</u>	<u>2.127.773,78</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	6	1.032.651,94	952.094,48
Costo histórico-depreciaciones	6	-285.891,10	-236.966,10
Terrenos	6	575.149,47	328.449,47
Gastos de diferido	7	19.435,51	-
Préstamos a socios	7	9.188,57	10.440,55
Total de activos no corrientes		<u>1.350.534,39</u>	<u>1.054.018,40</u>
Total activos		<u>3.361.075,01</u>	<u>3.181.792,18</u>
Pasivos			
Pasivos corriente			
Bancos locales	8	938.913,20	637.614,43
Proveedores locales	8	502.964,02	466.893,62
Otras cuentas por pagar-comercial	8	260.851,58	306.594,73
Impuestos y retenciones	8	36.160,62	25.231,45
22% impuesto a la renta	8	67.289,63	23.365,88
15% trabajadores	8	53.170,57	14.073,52
Sueldos y beneficios sociales	8	16.836,07	14.648,61
Obligaciones con el IESS	8	6.494,37	4.893,64
Total pasivos corriente		<u>1.882.680,06</u>	<u>1.493.315,88</u>
Pasivo largo plazo			
Bancos locales	9	225.724,26	240.220,15
Obligaciones legales post.empleo prestaciones	9	52.568,19	43.585,86
Socios-accionistas	9	45.692,77	161.080,61
Total pasivo largo plazo		<u>323.985,22</u>	<u>444.886,62</u>
Total pasivos		<u>2.206.665,28</u>	<u>1.938.202,50</u>
Capital			
Capital social	10	300.000,00	496.000,00
Reservas legal	10	30.000,00	2.054,44
Resultados ejercicios anteriores	10	534.381,98	588.611,52
Resultados ejercicio actual	10	206.064,73	56.384,05
Otros resultados integrales	10	83.963,01	100.539,67
Total capital		<u>1.154.409,72</u>	<u>1.243.589,68</u>
Total pasivo + capital		<u>3.361.075,01</u>	<u>3.181.792,18</u>

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

OSWALDO VALLEJO
GERENTE

DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ
CONTADORA

COMPañIA OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

	Notas	Año 2017	Año 2016
Ingresos			
Ventas			
Ventas netas tarifa 12 %	11	3.062.669,32	2.659.746,04
Ventas netas tarifa 0 %	11	4.691.393,30	2.363.130,78
Venta de activos fijos	11	1.236,07	11.412,09
Total ingresos		7.755.298,69	5.034.288,91
Costos			
Costo de ventas			
Costos netos tarifa 12 %	11	2.090.192,59	1.948.383,48
Costos netos tarifa 0 %	11	3.030.089,85	1.477.068,81
Devoluciones en compras	11	39.386,03	-
Costo de adquisición tarifa 12%	11	278.287,23	-
Costo de adquisición tarifa 0%	11	610.683,01	-
Total costos		6.048.638,71	3.425.452,29
Total utilidad bruta en venta		1.706.659,97	1.608.836,62
Gastos			
Gastos de ventas			
Sueldos y salarios	11	88.080,44	88.519,16
Comisión en ventas	11	21.578,55	28.386,16
Gastos viaje y movilización	11	46.961,24	37.216,19
Gastos de importación	11	2.170,94	40.247,21
Beneficios sociales	11	31.478,18	23.048,69
Mantenimiento-reparaciones	11	22.966,09	16.935,45
Combustible y lubricantes	11	17.423,32	12.499,30
Gastos de comercialización	11	384.633,12	474.568,98
Gastos seguros	11	26.307,23	-
Gastos de distribución	11	-	61.346,00
Sueldos y salarios	11	212.774,61	124.060,72
Beneficios sociales	11	53.922,18	67.293,30
Servicios públicos	11	26.854,72	26.344,90
Mantenimientos	11	58.933,97	15.196,18
Impuestos y contribuciones	11	33.730,75	130.913,14
Suministros y materiales	11	67.045,97	203.518,94
Gastos de gestión administrativos	11	30.964,41	7.209,44
Alquiler	11	20.369,43	23.368,41
Afiliaciones	11	25.433,20	16.274,92
Depreciación de propiedad, planta y equipo	11	57.925,36	30.985,55
Servicios profesionales y legales	11	16.046,35	-
Gastos de representación	11	-	574,25
Bancarios o de entidades financieras	11	105.958,86	77.715,15
Intereses	11	-	2.321,36
Donaciones	11	600,00	600,00
Multas	11	118,58	226,19
Gastos contribuciones solidarias	11	-	7.571,00
Provisión Jubilación patronal menor a 10 años de servicio	11	3.843,45	-
Total gastos		1.356.120,95	1.516.940,59
Total utilidad operacional		350.539,02	91.896,03
Otros ingresos	11	3.931,47	1.927,42
Total utilidad o pérdida del ejercicio		354.470,49	93.823,45

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

OSWALDO VALLEJO
GERENTE

DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ
CONTADORA

COMPAÑÍA OVALCOHOL CIA. LTDA.(1)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>			
		<u>Reservas en general</u>	<u>Resultados ejercicios anteriores</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre 2016	<u>496.000,00</u>	<u>2.054,44</u>	<u>588.611,52</u>	<u>100.539,67</u>	<u>56.384,05</u>	<u>1.283.518,16</u>
Capital social	196.000,00	-	-	-	-	196.000,00
Reservas en general	-	27.945,56	-	-	-	27.945,56
Resultados ejercicios anteriores	-	-	54.229,54	-	-	54.229,54
Otros resultados integrales	-	-	-	16.576,66	-	16.576,66
Resultados ejercicio actual	-	-	-	-	149.680,68	149.680,68
Saldo al 31 de diciembre 2017	<u>300.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>534.381,98</u>	<u>83.963,01</u>	<u>206.064,73</u>	<u>1.154.409,72</u>

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

OSWALDO VALLEJO
GERENTE

DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ
CONTADORA

COMPAÑÍA OVALCOHOL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (2)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	<u>-23.940,16</u>	<u>188.410,32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	789.300,49	372.440,09
Clases de cobros por actividades de operación	<u>7.847.166,62</u>	<u>4.833.949,98</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.847.166,62	4.833.949,98
Clases de pagos por actividades de operación	<u>-6.928.541,39</u>	<u>-4.328.318,00</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6.914.467,87	-4.286.593,35
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14.073,52	-41.724,65
Intereses pagados	-105.958,86	-77.715,15
Impuestos a las ganancias pagados	-23.365,88	-55.476,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-355.693,33</u>	<u>-168.138,89</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-355.693,33	-168.138,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-457.547,32</u>	<u>-15.890,88</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital		150.000,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-134.357,07	80.421,65
Pagos de préstamos	-196.000,00	-246.312,53
Otras entradas (salidas) de efectivo	-127.190,25	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-23.940,16	188.410,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	237.393,62	48.983,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>213.453,46</u>	<u>237.393,62</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>354.470,49</u>	<u>93.823,45</u>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	<u>77.989,55</u>	<u>55.487,69</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	57.925,36	30.985,55
Ajustes por gastos en provisiones	20.064,19	24.502,14
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>356.840,45</u>	<u>223.128,95</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-34.355,43	-393.945,52
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	73.573,61	-70.027,41
(Incremento) disminución en inventarios	48.718,29	261.706,58
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	337.369,17	233.959,19
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-45.743,15	267.321,65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-10.285,33	-38.919,39
Incremento (disminución) en otros pasivos	-12.436,71	-36.966,14
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>789.300,49</u>	<u>372.440,09</u>

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

OSWALDO VALLEJO
GERENTE

DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ
CONTADORA