

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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 incorrección material, debida 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 siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Asuntos de énfasis

Los Estados Financieros de CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN, AUDITORÍA Y ASESORÍA "CEDACAYA CÍA.- LTDA.", quienes emitieron una opinión limpia el 23 de abril de 2019.

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 al 31 de diciembre de 2019 se emite por separado.

Quito DM, 02 de marzo de 2020



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.

Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

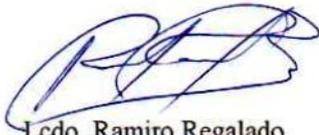
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	903,86	3.621,74
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	13.313,61	44.355,93
Activos por impuestos corrientes	8	8.670,19	15.133,69
Inventarios	9	686.072,02	718.351,78
Otros activos corrientes	10	12.000,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		720.959,68	781.463,14
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	6.031,35	17.595,35
Activos por impuestos diferidos	12	1.607,48	1.161,70
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.638,83	18.757,05
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		728.598,51	800.220,19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	98.991,89	191.891,82
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	14	-	3.780,69
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	14.279,74	10.159,63
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	805,79	9.465,19
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	3.443,75	7.971,50
Provisiones corrientes	18	2.094,46	1.316,34
Otros pasivos corrientes	19	4.814,86	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		124.430,49	224.585,17
Suman y pasan....		124.430,49	224.585,17

**CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		124.430,49	224.585,17
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	20	301.069,15	273.879,77
Pasivo por impuesto a la renta diferido	21	-	-
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	22	11.735,21	8.946,41
Pasivos por ingresos diferidos	23	672,52	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		313.476,88	282.826,18
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		313.476,88	282.826,18
TOTAL DEL PASIVOS		437.907,37	507.411,35
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	24	1.000,00	1.000,00
RESERVAS			
Reserva Legal	25	406,77	406,77
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	26	293.402,87	266.949,65
Resultados acumulados por adopción de NIIF		(2.000,80)	(2.000,80)
Utilidad del ejercicio		-	26.453,22
Pérdida del ejercicio		(2.117,70)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		290.691,14	292.808,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		728.598,51	800.220,19
		-	-

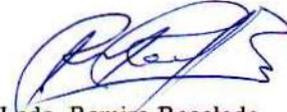

Ing. Máximo Peñaloza
GERENTE GENERAL


Lcdo. Ramiro Regalado
CONTADOR

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	27	879.192,34	1.047.233,65
TOTAL INGRESOS		879.192,34	1.047.233,65
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	692.422,08	793.876,31
(+) GANANCIA BRUTA		186.770,26	253.357,34
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS Gastos de Administración y Ventas	30	188.249,77	211.100,39
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(1.479,51)	42.256,95
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	540,45	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	28	708,05	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32	(1.311,91)	42.256,95
15% Participación a Trabajadores	32	-	(6.338,54)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(1.311,91)	35.918,41
Impuesto Causado	32	(805,79)	(9.465,19)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(2.117,70)	26.453,22


 Ing. Máximo Peñaloza
GERENTE GENERAL


 Lcdo. Ramiro Regalado
CONTADOR

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF	Ganancia neta del periodo/Utilidad del Ejercicio	Pérdida neta del periodo/Pérdida del Ejercicio	
		301	30401	30601	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	99	1,000,00	406,77	293,402,87	(2,000,80)	-	(2,117,70)	292,691,13
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	1,000,00	406,77	266,949,65	(2,000,80)	26,453,22	-	292,808,84
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	26,453,22	-	(26,453,22)	(2,117,70)	(2,117,70)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018):	990101	1,000,00	406,77	266,949,65	(2,000,80)	26,453,22	-	292,808,84
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas	990205	-	-	26,453,22	-	(26,453,22)	-	-
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	990210	-	-	-	-	-	(2,117,70)	(2,117,70)


 Mg. Maximo Pastoza
 GERENTE GENERAL


 Ldo. Ramiro Regalado
 CONTADOR

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	95	(2.717,88)	(1.835,29)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	(29.981,10)	(6.448,89)
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	913.948,94	1.004.528,01
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	909.586,83	1.004.528,01
Otros cobros por actividades de operación	95010105	4.362,11	-
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	(934.632,45)	(969.803,01)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(922.757,41)	(793.876,31)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(6.338,54)	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(5.536,50)	(175.926,70)
Dividendos pagados	950103	-	-
Dividendos recibidos	950104	-	-
Intereses pagados	950105	(540,45)	-
Intereses recibidos	950106	-	-
Impuesto a las ganancias pagados	950107	(9.465,19)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	708,05	(41.173,89)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	(598,58)	(89,52)
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	(152,80)	(89,52)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	27.861,80	4.703,12
Otras entradas (salidas de efectivo)	950310	27.861,80	4.703,12
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	(2.717,88)	(1.835,29)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	3.621,74	5.457,03
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	903,86	3.621,74
		-0,00	-

CARDIDAM AUTOPARTES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(1.311,91)	42.256,95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	15.035,12	11.701,51
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	11.716,80	11.701,51
Ajustes por gastos en provisiones	97005	405,83	-
Ajuste por gasto Impuesto a la Renta	97009	123,69	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	2.788,80	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	(43.946,31)	(60.407,35)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	30.394,49	(41.759,83)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(5.536,50)	(2.440,41)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	32.156,17	(84.506,74)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(92.899,93)	99.910,06
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(12.180,65)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-	(16.336,47)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	4.120,11	(15.273,96)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(30.223,10)	(6.448,89)
		(242,00)	(0,00)


 Ing. Máximo Peñaloza
GERENTE GENERAL


 Lcdo. Ramiro Regalado
CONTADOR