

ASSEMBLYMOTOS S.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros

Año terminado
Al 31 de diciembre del 2018

ASSEMBLYMOTOS S.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018

INDICE DE CONTENIDO	Página
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA	
Dictamen de los auditores independientes	1 – 4
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	5
Estado de resultados integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 44
SECCIÓN III: INFORMES SOBRE PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS	
Revisión de la aplicación de las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de las Compañías", al 31 de diciembre del 2018	45-48

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
No.	-	Número
R.O.	-	Registro Oficial
IASB	-	<i>International Accounting Standards Board</i>
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SIC	-	Interpretación de las Normas Internacionales de Contabilidad.
CINIIF	-	Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera.
ORI	-	Otros Resultados Integrales
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
ASSEMBLYMOTOS S.A.
Cuenca, Ecuador

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **ASSEMBLYMOTOS S.A.** (la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas explicativas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables más significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, su desempeño financiero y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas 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 el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría a los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Otro asunto

4. Los estados financieros de **ASSEMBLYMOTOS S.A.** correspondientes al ejercicio económico por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y cuyas cifras se presentan en nuestro informe para fines comparativos, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades el 9 de febrero de 2018.

Guayaquil

Ciudad del Río, Puerto Santa Ana
Edificio The Point, P. 25, Of. 2509
Teléfono: +593 (4) 3728370

Quito

Avenida de los Shyris y Suecia
Edificio Renazzo Plaza, P. 5, Of. 510
Teléfono: + 593 (2) 3331627

ohm@ohmecuador.com | www.ohmecuador.com | www.ggi.com



GGI
INDEPENDENT MEMBER

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los Estados Financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de la implementación de los controles internos necesarios, que permitan la elaboración de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de la Administración son los responsables de supervisar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

7. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, detectará siempre un error material cuando exista. Los errores se pueden originar por fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en su agregado, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.
8. Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, nosotros utilizamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional, durante la ejecución de la auditoría. Nosotros también:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error y diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude, es mayor del que se origina en un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones correspondientes realizadas por la Administración.
- Evaluamos lo apropiado de las bases contables utilizadas por la Administración, considerando el principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, para determinar si existe incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan crear dudas importantes sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida a la fecha de nuestro Informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar condiciones para que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos fundamentales, de manera que se logre la presentación razonable.

Nosotros comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y cronograma planeados para la auditoría y los hallazgos significativos determinados en la auditoría, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la ejecución de nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la gerencia general, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes, en relación con nuestra independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente puedan hacer pensar que afecta nuestra independencia y, de ser el caso, las seguridades adoptadas.

Sobre los asuntos informados a la gerencia general, determinamos aquellos asuntos que fueron los más relevantes en la auditoría a los estados financieros del período corriente y que fueron los asuntos claves de la auditoría. Nosotros hemos descrito esos asuntos en este informe del auditor, a menos que una ley o regulación prohíba divulgación pública de esos asuntos o, cuando en situaciones extremadamente necesarias, establezcamos que un determinado asunto no debe ser incluido en nuestro Informe, debido a que las consecuencias adversas serían mayores que el beneficio por hacerlo.

Reporte sobre los requerimientos legales y regulatorios

9. De acuerdo con lo establecido en el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, es responsabilidad del auditor externo incluir en su informe de auditoría a los estados financieros, una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía auditada. Para el efecto, la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 y sus reformas, emitidas por el Director del Servicio de Rentas Internas (SRI), establece las Normas para la Elaboración y Presentación del Informe de Cumplimiento Tributario y sus Anexos. Nuestra opinión sobre el cumplimiento tributario se basa en la revisión de los anexos que para el efecto emite el SRI y cuya fecha de presentación del informe y anexos es conforme al noveno dígito del RUC del auditado. A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, el SRI no ha publicado dicha información, por lo que emitiremos nuestra opinión al respecto, en un informe por separado.

10. En cumplimiento con el artículo 37 de la Sección VII, Capítulo I, Título XXII de la Codificación de las Resoluciones Monetarias, Financieras, de Valores y Seguros emitida por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera y con las normas dispuestas en la Resolución No. SCVS.DNLPA.15.008 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 4 de junio del 2015, publicada en el R.O. No. 521 el 12 de junio del 2015, los auditores externos deben informar sobre el cumplimiento de las políticas, procedimientos, mecanismos internos y recomendaciones a las deficiencias identificadas, relacionadas con la prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos. El contenido de este informe se presenta adjunto en la Sección III.

OHM & Co.

29 de abril del 2019
Guayaquil, Ecuador
RNAE – 833

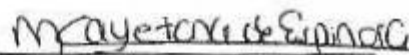


Chafick Mahauad
Socio

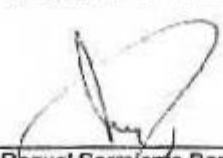
SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	E	50,734	11,881
Cuentas por cobrar comerciales	F	1,871,146	1,291,219
Inventario	G	6,345,147	4,346,489
Otros activos corrientes	H	70,632	96,635
		<u>8,137,659</u>	<u>5,746,224</u>
Activo no corriente			
Activos por impuestos diferidos	I	1,370	98,807
Propiedad, planta y equipo	J	129,676	48,268
Activos intangibles	K	45,500	-
		<u>176,553</u>	<u>147,075</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>8,314,211</u>	<u>5,893,299</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	M	3,972,533	3,350,874
Obligaciones con instituciones financieras	N	388,659	235,116
Otras obligaciones corrientes	O	1,758,004	529,735
Anticipos de clientes		584,031	263,572
		<u>6,703,228</u>	<u>4,380,296</u>
Pasivo no corriente			
Provisiones laborales	P	17,904	8,560
		<u>17,904</u>	<u>8,560</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>6,721,132</u>	<u>4,388,856</u>
Patrimonio			
Capital social	Q	50,800	50,800
Reservas		41,233	41,233
Otros resultados integrales		15,332	7,037
Resultados acumulados		1,405,373	1,198,508
Resultado del período		80,341	208,865
		<u>1,593,079</u>	<u>1,504,443</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>8,314,211</u>	<u>5,893,299</u>



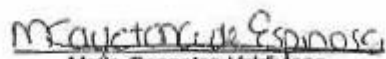
María González Valdivieso
Presidenta


CPA Raquel Sarmiento Bermeo
Contador

ASSEMBLYMOTOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en USDólares)

0

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Ingresos por actividades ordinarias	R	11,180,343	7,420,963
Costos de venta	S	(9,409,278)	(6,020,356)
Utilidad bruta		1,771,065	1,400,607
Gastos de fabricación	T	(893,853)	(412,359)
Gastos administrativos	U	(524,533)	(591,156)
Gastos de ventas	V	(392,640)	(46,075)
Utilidad operativa		(39,951)	351,016
Gastos financieros		(60,537)	(11,611)
Otros ingresos		479,470	(70,862)
Otros egresos		(45,482)	(47,482)
Utilidad antes de impuestos y participación de		333,489	221,051
Participación de los trabajadores en las utilidades	Y (1)	(50,230)	(47,980)
Impuesto a la renta corriente	Z	(204,294)	(65,023)
Impuesto a la renta diferido	I	1,376	96,807
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		80,341	206,865
Otros Resultados Integrales			
Resultado Actuarial		(5,179)	4,108
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		75,162	210,973


 María González Valdivia
 Presidenta


 CPA Raquel Sarmiento Bermúdez
 Contador

ASSEMBLYMOTOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USDólares)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	ORI		Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Resultado del período	Total Patrimonio
				Resultado Actuarial				
Saldo al 1 de enero del 2017		50,800	41,233	2,929		1,198,508	-	1,293,470
Resultado integral del ejercicio		-	-	4,108		-	206,865	210,973
Saldo al 31 de diciembre del 2017	Q	50,800	41,233	7,037		1,198,508	206,865	1,504,443
Transferencia de resultados		-	-	-		206,865	(206,865)	-
Ajuste		-	-	13,474		-	-	13,474
Resultado integral del ejercicio		-	-	(5,179)		-	80,341	75,162
Saldo al 31 de diciembre del 2018	C (1) (i)	50,800	41,233	15,332		1,405,373	80,341	1,593,079

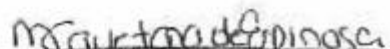
Mano a mano de Espinosa
Mara Gonzalez Valdivieso
Presidenta

[Signature]
CPA Raquel Sarmiento Bermeo
Contador

ASSEMBLYMOTOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresados en USDólares)

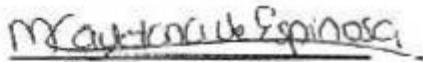
8

		Años terminados al	
		31 de diciembre de	
	Notas	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido de clientes		11,120,875	7,342,720
Efectivo pagado a proveedores		(11,150,362)	(7,273,500)
Pago de participación laboral e impuesto a la renta	U(1) Z(1)(i)	(132,358)	(215,042)
Efectivo pagado por costos de financiamiento	X	(50,537)	(6,819)
Otros ingresos		35,852	15,656
Otros egresos		(45,482)	
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(232,012)	(136,985)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de planta y equipos	J	(107,626)	(284)
Inversión en activos intangibles	K	(50,000)	-
Efectivo neto (usado en) proveniente de las actividades de inversión		(157,626)	(284)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago de obligaciones bancarias	N	(524,165)	-
Préstamos de instituciones financieras	N	712,844	143,050
Pago de préstamos relacionados y de terceros	O(2)	240,000	-
Pago por desahucio	P	(168)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) las actividades de financiamiento		428,491	143,050
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		80,653	5,781
Saldo del efectivo al inicio del año		11,881	6,100
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	E	60,734	11,881


 Maria Gonzalez Valdivieso
 Presidenta


 CPA. Raquel Sarmiento Bermeo
 Contador

Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2016	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	80,341	206,865
Partidas conciliatorias:		
Deterioro de cuentas por cobrar	-	(2,923)
Depreciación de propiedad, planta y equipos	J 26,218	19,746
Amortización de activos intangibles	K 4,500	-
Ajustes por valuación de inventarios a VNR, neto	G (443,618)	439,759
Provisión para jubilación patronal	P(1) 3,002	2,358
Provisión para desahucio	P(2) 1,331	-
Impuesto a la renta corriente	Z(1) 88,985	85,023
Ajustes por impuestos diferidos, neto	I (1,376)	(98,807)
Participación de los trabajadores en las utilidades	Y 50,290	47,900
	(190,367)	680,011
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	(59,468)	(78,243)
Aumento en inventarios	(1,555,040)	(2,393,981)
(Aumento) disminución en inversiones	-	-
Disminución (aumento) en otros activos corrientes	26,003	(79,580)
Aumento en cuentas por pagar comerciales	599,018	1,817,378
(Disminución) aumento sobre giro bancarios	-	-
Disminución en otras obligaciones corrientes	947,861	(82,570)
	(41,625)	(616,996)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(232,012)	(136,985)


Maria Gonzalez Valdivieso
Presidenta


CPA. Raquel Sarmiento Bermeo
Contador