

ELIO IMPORT S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de Diciembre de 2015

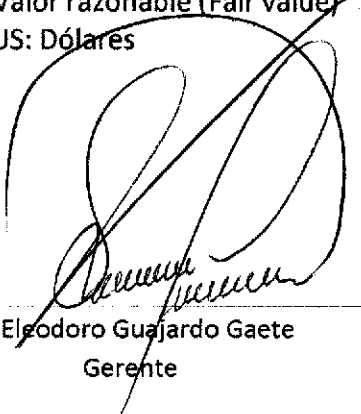
ELIO IMPORT S.A.

ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

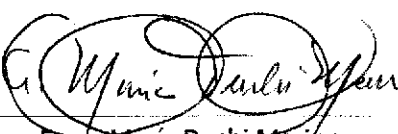
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de	5
Actividades de operación	
Notas a los estados financieros consolidados	6-19

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma internacional de información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	US: Dólares



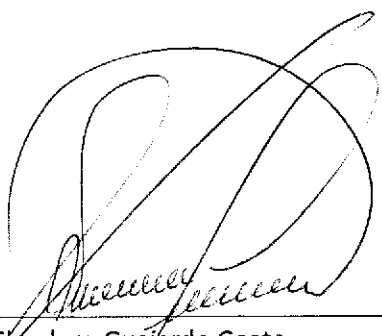
Sr. Elodoro Guajardo Gaete
Gerente



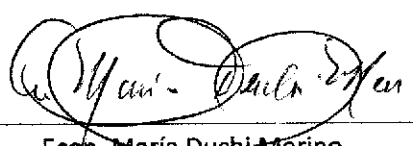
Econ. Maria Duchi Merino
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las normas internacionales de	3	13
Información financiera (NIIF)		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	14
Cuentas comerciales por cobrar	5	14
Otros activos	6	14
Inventarios	7	15
Propiedades, planta y equipo	8	16
Cuentas comerciales por pagar	9	17
Préstamo a corto plazo	10	17
Otras cuentas por pagar	11	18
Cuentas relacionadas	12	18
Préstamos a largo plazo	13	18
Patrimonio	15	19
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se	16	19
informa		
Aprobación de los estados financieros	16	19



Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente



Econ. María Duchi Merino
Contadora

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
ELIO IMPORT S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de ELIO IMPORT S.A., al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera .NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ELIO IMPORT S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 29 de abril del 2016

C.P.A. César Calderón Zambrano

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

1. El examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía ELIO IMPORT S.A., al 31 de diciembre del 2015, como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía ELIO IMPORT S.A. ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones al 31 de diciembre del 2015.
3. Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.
4. Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,

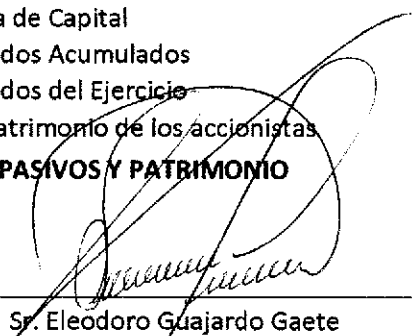


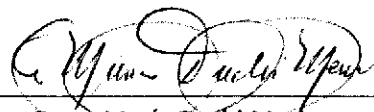
César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 29 del 2016

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
ACTIVOS	Notas	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	34.097,05	74.529,73
Cuentas Comerciales por Cobrar	5	303.693,01	600.986,61
Inventarios	7	1.444.466,93	1.161.138,97
Total activos corrientes		1.782.256,99	1.836.655,31
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	192.610,06	192.436,86
Otros Activos	6	3.853,80	3.463,64
Total activos no corrientes		196.463,86	195.900,50
TOTAL ACTIVOS		1.978.720,85	2.032.555,81
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	332.378,50	764.476,84
Cuentas por pagar	9	387.150,00	453.813,32
Otras cuentas por pagar	11	16.782,88	24.233,78
Provisiones	12	2.629,64	0,00
Total pasivos corriente		738.941,02	1.242.523,94
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos a largo Plazo	13	428.927,96	0,00
Total pasivos no corriente		428.927,96	0,00
PATRIMONIO:			
Capital social	15.1	21.600,00	21.600,00
Resultados Acum. Adopción NIIF		-31565,24	-31.565,24
Reserva legal	15.2	10.800,00	67.247,73
Reserva Facultativa	15.2	601.596,70	453.942,99
Reserva de Capital		187.600,41	187.600,41
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Resultados del Ejercicio		20.820,00	91.205,98
Total patrimonio de los accionistas		810.851,87	790.031,87
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.978.720,85	2.032.555,81

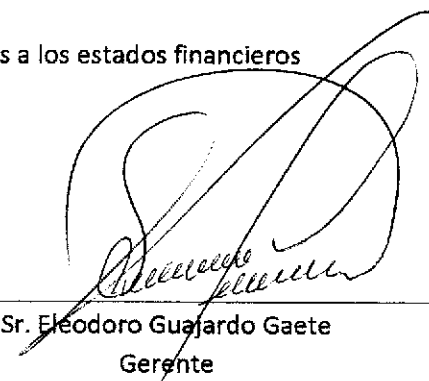

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente

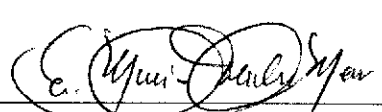

Econ. Maria Duchi Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	2.661.685,73	3.063.612,53
COSTOS	1.979.285,70	2.363.636,20
UTILIDAD BRUTA	682.400,03	699.976,33
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos de venta	3.440,00	0,00
Gastos Administrativos	550.996,64	476.719,06
Costos financieros	96.560,67	85.691,69
Total Gastos Operativos	650.997,31	562.410,75
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTO RTA.	31.402,72	137.565,58
Menos gasto por participación laboral	4.710,41	20.634,84
Menos gasto por impuesto a la renta	5.872,31	25.724,76
RESULTADO DEL EJERCICIO	20.280,00	91.205,98

Ver notas a los estados financieros

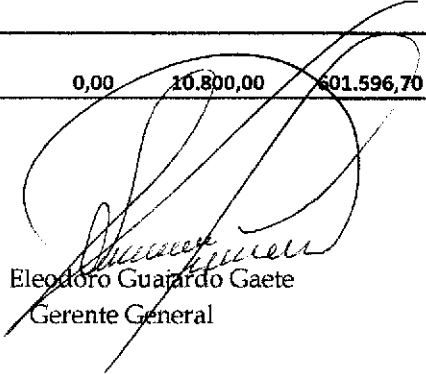

 Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
 Gerente


 Econ. María Duchi Merino
 Contadora

LIO IMPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultado Acumulado Adopción de NIIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa- ciones no contralado- ras	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	21.600,00	0,00	59.006,55	379.772,38	187.600,42	-31.565,24	0,00	0,00	82.411,79	0,00	698.825,90
Transferencias			8.241,18	74.170,61					-82.411,79		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2014									91.205,98		91.205,98
Ajustes					-0,01						-0,01
Saldo al 31 de diciembre del 2014	21.600,00	0,00	67.247,73	453.942,99	187.600,41	-31.565,24	0,00	0,00	91.205,98	0,00	790.031,87
Transferencias			-56.447,73	147.653,71					-91.205,98		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2015									20.820,00		20.820,00
Ajustes por aplicación de NIIF											0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2015	21.600,00	0,00	10.800,00	601.596,70	187.600,41	-31.565,24	0,00	0,00	20.820,00	0,00	810.851,87

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
 Gerente General


 Econ. María Duchi Merino
 Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Recibidos de clientes	2.958.979,33	2.951.301,21
Pagos a proveedores y empleados	-2.430.194,68	-2.813.735,63
Otras salidas de efectivo	0,00	0,00
Otras entradas de efectivo	0,00	0,00
Intereses pagados	-96.560,67	0,00
Impuesto renta	-25.724,76	0,00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	406.499,22	137.565,58
Efectivo utilizado por actividades de inversión:		
Disminución de activos financieros	0,00	0,00
Adquisiciones propiedades y equipos	-14.833,56	0,00
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-14.833,56	0,00
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Aumento (pago) de préstamos bancarios a largo plazo y otros pasivos financieros	-432.098,34	-99.675,81
Aporte para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-432.098,34	-99.675,81
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	-40.432,68	37.889,77
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	74.529,73	36.639,96
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de año	34.097,05	74.529,73

Ver notas a los estados financieros consolidados

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
 Gerente

Econ. Maria Duchi Merino
 Contadora

