

ELIO IMPORT S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2016

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

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes Teléfono 0999750648
Mza. 34 S-1 Guayaquil

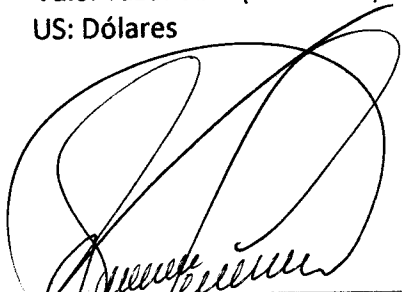
ELIO IMPORT S.A.

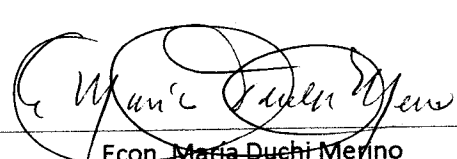
ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<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. 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 2016, 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 2016, 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, 30 de abril del 2017

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

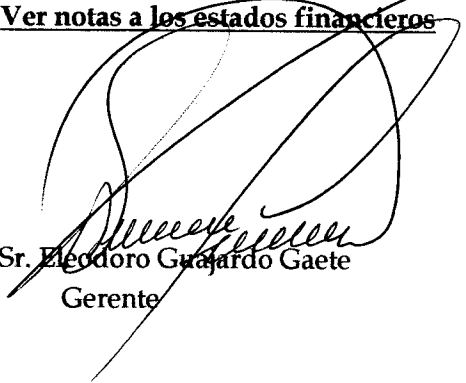
		Diciembre,31	
	NOTAS	2016	2015
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	51.611,24	34.097,05
Cuentas por cobrar	5	256.404,79	303.693,01
Inventarios	7	1.321.289,46	1.444.466,93
Total activos corrientes		1.629.305,49	1.782.256,99
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	196.529,31	192.610,06
Otros activos	6	4.297,81	3.853,80
Total activos no corrientes		200.827,12	196.463,86
TOTAL ACTIVOS		1.830.132,61	1.978.720,85
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones bancarias	10	519.279,99	332.378,50
Cuentas por pagar	9	198.214,77	387.150,00
Otras cuentas por pagar	11	35.836,41	16.782,88
Provisiones	12	2.525,75	2.629,64
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		755.856,92	738.941,02
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos a largo plazo	13	215.106,29	428.927,96
Otras obligaciones largo plazo	14	12.484,70	0,00
Total pasivo no corriente		227.590,99	428.927,96
TOTAL PASIVOS		983.447,91	1.167.868,98
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	15.1	21.600,00	21.600,00
Reserva legal	15.2	10.800,00	10.800,00
Reserva Facultativa	15.2	623.135,30	601.596,70
Reserva de capital		187.600,41	187.600,41
Resultado del ejercicio		35.114,23	20.820,00
Resultado por adopción de NIIF		-31.565,24	-31.565,24
TOTAL PATRIMONIO		846.684,70	810.851,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.830.132,61	1.978.720,85
Ver notas a los estados financieros			

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente

Econ. Maria Duchi Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Diciembre,31	
NOTAS	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>1.995.086,45</u>	<u>2.661.685,73</u>
COSTO DE VENTAS	<u>1.407.393,36</u>	<u>1.979.285,70</u>
MARGEN BRUTO	<u>587.693,09</u>	<u>682.400,03</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	3.440,00
Administración - Reembolso de gastos	429.094,90	550.996,64
Depreciación y amortización	17.387,68	96.560,67
Total gastos operacionales	<u>446.482,58</u>	<u>650.997,31</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	<u>87.164,02</u>	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>54.046,49</u>	<u>31.402,72</u>
Menos participación 15% trabajadores	8.106,97	4.710,41
Menos impuesto a la renta	10.825,21	5.872,31
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>35.114,31</u>	<u>20.820,00</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>35.114,31</u>	<u>20.820,00</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		


 Sr. Eledoro Guajardo Gaete
 Gerente


 Econ. Maria Duchi Merino
 Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	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 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
Transferencias				20.820,00					-20.820,00		0,00
Ajustes				718,60							718,60
Utilidad del ejercicio económico 2016									35.114,23		35.114,23
Ajustes por por aplicación de NIIF											0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2015	21.600,00	0,00	10.800,00	622.135,30	187.600,41	-31.565,24	0,00	0,00	35.114,23	0,00	846.684,70

Ver notas a los estados financieros

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente General

Econ. Maria Duchi Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTAS	Diciembre,31 2016 (en U.S. dólares)	2015
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		2.063.356,15	2.958.979,33
Otros cobros por actividades de operación		0,00	0,00
Pagos a proveedores y empleados		-1.824.003,26	-2.430.194,68
Otras salidas de efectivo		-89.551,65	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
Intereses pagados		-87.164,02	-96.560,67
Impuesto a la renta		-5.872,31	-25.724,76
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		56.764,91	406.499,22
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		-12.330,54	-14.833,56
Adquisición de propiedades de inversión		0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-12.330,54	-14.833,56
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		-26.920,18	-432.098,34
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-26.920,18	-432.098,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		17.514,19	-40.432,68
Saldos de efectivo al comienzo del año		34.097,05	74.529,73
SALDO AL FINAL DEL AÑO		51.611,24	34.097,05

Ver notas a los estados financieros

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente

Econ. María Duchi Merino
Contadora