

ELIO IMPORT S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2018

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

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-99750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

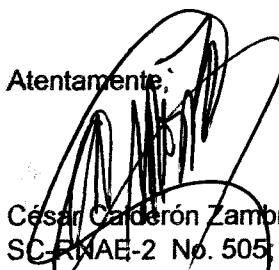
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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 2018 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 de 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 2018, 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 Compañía del Ecuador.

Atentamente,


César Carderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505 CPA 13438

Guayaquil, 26 de abril del 2019

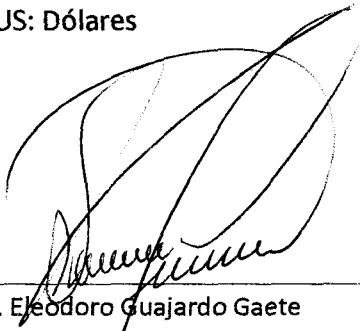
ELIO IMPORT S.A.

ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

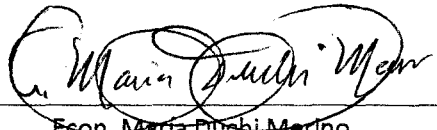
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de	7
Actividades de operación	
Notas a los estados financieros consolidados	8-21

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



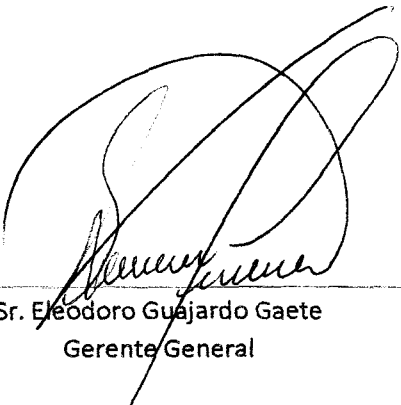
Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente General



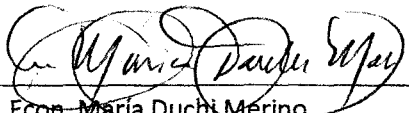
Econ. Maria Duchi Merino
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	8-13
Políticas contables significativas	2	8-13
Adopción por primera vez de las normas internacionales de Información financiera (NIIF)	3	14-15
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16
Cuentas comerciales por cobrar	5	16
Otros activos	6	16
Inventarios	7	17
Propiedades, planta y equipo	8	18
Cuentas comerciales por pagar	9	19
Otras cuentas por pagar	10	19
Provisiones por pagar	11	20
Patrimonio	12	20-21
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	13	21
Aprobación de los estados financieros	14	21



Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente General



Econ. María Duchi Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

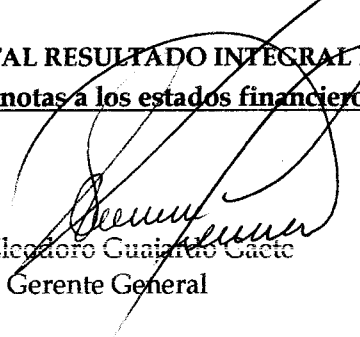
		Diciembre,31	
	NOTAS	2018	2017
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	116.835,94	24.107,02
Cuentas por cobrar	5	357.794,27	352.879,08
Inventarios en construccion para la venta	7	925.360,66	922.062,03
Total activos corrientes		1.399.990,87	1.299.048,13
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	179.589,11	189.517,37
Otros activos	6	8.887,05	42.067,61
Total activos no corrientes		188.476,16	231.584,98
TOTAL ACTIVOS		1.588.467,03	1.530.633,11
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	627.264,71	792.621,91
Cuentas por pagar comerciales	9	145.471,08	107.156,40
Otras cuentas por pagar	11	34.757,23	32.325,30
Provisiones	12	2.311,00	2.146,67
Total pasivos corrientes		809.804,02	934.250,28
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	0,00	0,00
Cuentas por pagar	13	134.480,21	0,00
Total pasivos no corrientes		134.480,21	0,00
TOTAL PASIVOS		944.284,23	934.250,28
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	14.1	21.600,00	21.600,00
Reserva legal	14.2	10.800,00	10.800,00
Reserva facultativa		351.596,70	351.596,70
Reserva de capital		243.951,37	187.600,41
Resultado del ejercicio		47.799,97	56.350,96
Resultado por adopción de NIIF		-31.565,24	-31.565,24
TOTAL PATRIMONIO		644.182,80	596.382,83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.588.467,03	1.530.633,11
Ver notas a los estados financieros			

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente General

Econ. Maria Duchí Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POREL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre,31	
NOTAS	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
<u>INGRESOS</u>	<u>2.148.567,63</u>	<u>2.166.902,30</u>
COSTO DE VENTAS	<u>1.609.362,87</u>	<u>1.585.358,48</u>
MARGEN BRUTO	<u>539.204,76</u>	<u>581.543,82</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	0,00
Administración	396.883,40	415.561,00
Depreciación y amortización	5.258,96	15.918,22
Total gastos operacionales	<u>402.142,36</u>	<u>431.479,22</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	62.099,92	65.070,69
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	-17,86	0,00
Total gastos no operacionales	<u>62.082,06</u>	<u>65.070,69</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>74.980,34</u>	<u>84.993,91</u>
Menos participación 15% trabajadores	11.247,05	12.749,09
Menos impuesto a la renta	15.933,32	15.893,86
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>47.799,97</u>	<u>56.350,96</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>47.799,97</u>	<u>56.350,96</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		


 Sr. Eleodoro Guaiardo Cacho
 Gerente General


 Econ. María Duchi Merino
 Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva Facultativa	Resultado Acumulado Adopción de NIIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no contratadas	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	21.600,00	0,00	10.800,00	187.600,41	623.135,30	-31.565,24	0,00	0,00	35.114,23	0,00	846.684,70
Ajustes					-306.652,83				-35.114,23		-306.652,83
Absorción de resultados acumulados					35.114,23				56.350,96		56.350,96
Utilidad del ejercicio											0,00
Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF (ver 3.2.1.)											0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	21.600,00	0,00	10.800,00	187.600,41	351.596,70	-31.565,24	0,00	0,00	56.350,96	0,00	596.382,83
Sado al 1 de enero del 2018	21.600,00	0,00	10.800,00	187.600,41	351.596,70	-31.565,24	0,00	0,00	56.350,96	0,00	596.382,83
Ajustes											
Absorción de resultados acumulados									-56.350,96		0,00
Utilidad del ejercicio									47.799,97		47.799,97
Transferencia											0,00
Ajustes por por aplicación de NIIF											0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2018	21.600,00	0,00	10.800,00	243.951,37	351.596,70	-31.565,24	0,00	0,00	47.799,97	0,00	644.182,80

Ver notas a los estados financieros

Sr. Eudoro Cujardo Gae
Gerente General

Leon Maria Duchi Merino
Contadora

ELIO IMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre,31 2018 (en U.S. dólares)	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		2.160.902,80	2.070.428,01
Otros cobros por actividades de operación		0,00	0,00
Pagos a proveedores y empleados		-2.006.246,77	-2.157.991,80
Otras salidas de efectivo		-25.791,34	-72.108,48
Otras entradas de efectivo		56.841,14	139.003,11
Intereses pagados		-62.099,92	-65.070,69
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		123.605,91	-85.739,85
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Transferencias de propiedades, planta y equipos		0,00	0,00
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		0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		-30.876,99	58.235,63
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-30.876,99	58.235,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		92.728,92	-27.504,22
Saldos de efectivo al comienzo del año		24.107,02	51.611,24
SALDO AL FINAL DEL AÑO		116.835,94	24.107,02

Ver notas a los estados financieros

Sr. Eleodoro Guajardo Gaete
Gerente General

Econ. María Duchi Merino
Contadora