

AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Al y por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

AUTOMEKANO CÍA.LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados.....	2
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios de
AUTOMEKANO CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Bases para 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 este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **AUTOMEKANO CÍA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato – Ecuador, Marzo 24 de 2017

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 829



Juan Diego Cevallos B.
Representante Legal
RNC. No. 31445

AUTOMEKANO CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Al 31 de Diciembre de	
	<i>Notas</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos			
Activos circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$ 7	335,003	93,249
Cuentas por cobrar comerciales, neto	8	4,055,198	4,327,233
Otras cuentas por cobrar	9	111,418	78,943
Pagos anticipados	10	71,103	125,248
Inventarios	11	4,855,114	6,335,342
Total activos circulantes		<u>9,427,837</u>	<u>10,960,014</u>
Activos no circulantes			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	12	2,088,902	2,203,832
Otros Activos	13	59,804	76,777
Total activos	US\$	<u>11,576,543</u>	<u>13,240,624</u>
Pasivos			
Pasivos circulantes			
Obligaciones financieras	US\$ 14	4,751,326	5,942,044
Cuentas por pagar	15	1,582,175	2,016,299
Pasivos acumulados	18	12,361	66,667
Total Pasivos Corrientes		<u>6,345,862</u>	<u>8,025,010</u>
Pasivos largo plazo			
Obligaciones Financieras Largo Plazo	19	332,871	110,904
Obligaciones Patronales Largo Plazo	20	189,407	243,618
Total pasivo Largo Plazo		<u>522,278</u>	<u>354,523</u>
Total Pasivos	US\$	<u>6,868,140</u>	<u>8,379,532</u>
Patrimonio			
Capital	US\$ 21	3,500,000	3,500,000
Reservas Legal	21	217,377	212,068
Reserva Facultativa		1,285,799	1,285,799
Resultados Acumulados		(142,085)	(242,962)
Resultado del ejercicio		(152,689)	106,186
Total patrimonio de los socios	US\$	<u>4,708,402</u>	<u>4,861,091</u>
Total pasivo y patrimonio de los socios	US\$	<u>11,576,543</u>	<u>13,240,624</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMEKANO CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

		<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos operativos			
Ventas netas	US\$	7,723,208	17,421,013
Costos y gastos de operación			
Costos		<u>5,551,218</u>	<u>13,331,299</u>
Utilidad bruta		2,171,990	4,089,714
Gastos administrativos	23	403,042	710,187
Gastos Ventas	22	1,750,882	3,009,237
Gasto Financieros		655,503	652,677
Utilidad en operación		<u>(637,437)</u>	<u>(282,388)</u>
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		635,762	607,421
Otros gastos		<u>(8,911)</u>	<u>-</u>
Total otros ingresos / (gastos), neto		<u>626,851</u>	<u>607,421</u>
Utilidad antes de impuestos		<u>(10,586)</u>	<u>325,033</u>
Participación trabajadores		-	44,701
Impuesto a la renta corriente		142,102	174,147
Resultado del ejercicio	US\$	<u>(152,689)</u>	<u>106,186</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMEKANO CIA LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	3,500,000	203,180	1,121,349	(247,376)	177,752	4,754,905
Transferencia de utilidades	-	-	-	177,752	(177,752)	-
Apropiación Reserva Legal	-	8,888	-	(8,888)	-	-
Apropiación Reserva Facultativa	-	-	164,450	(164,450)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	106,186	106,186
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	3,500,000	212,068	1,285,799	(242,962)	106,186	4,861,091
Transferencia de utilidades	-	-	-	106,186	(106,186)	-
Apropiación Reserva Legal	-	5,309	-	(5,309)	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(152,689)	(152,689)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	3,500,000	217,377	1,285,799	(142,085)	(152,689)	4,708,402

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMEKANO CIA LTDA
Estados de Flujos de Efectivo
Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Año terminado	
	<u>Dic 2016</u>	<u>Dic 2015</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	7,928,712	18,590,906
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(6,638,274)	(19,133,087)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	1,290,438	(542,181)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición propiedad planta y equipo	(79,933)	(28,167)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(79,933)	(28,167)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo recibido por obligaciones financieras	(968,751)	(1,464,630)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	(968,751)	(1,464,630)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	241,754	(2,034,978)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	93,249	2,140,806
Efectivo y equivalentes al final del año	335,003	105,828
Conciliación de la utilidad neta con actividades de inversión		
Utilidad del ejercicio	(152,689)	106,186
Ajustes:		
Provisión Incobrables	20,903	12,579
Depreciación acumulada	164,002	217,334
Otros activos	54,096	114,074
Participación trabajadores	-	44,701
Jubilación Patronal y Desahucio	(46,588)	338
Utilidad en venta de activos fijos	76,488	-
Impuestos diferidos	-	(27,027)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	205,504	576,921
Otras cuentas por cobrar	(32,475)	(30,521)
Pagos anticipados	54,145	47,933
Inventarios	1,480,228	(315,377)
Otros activos	(37,123)	(60,635)
Cuentas por pagar	(434,124)	(1,158,962)
Pasivos acumulados	(54,305)	(69,725)
Obligaciones Patronales	(7,624)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	1,290,438	(542,181)

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.