

AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

Al y por el año terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

AUTOMEKANO CÍA.LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

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 2017 y 2016, y los correspondientes los estados de situación financiera, 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 2017 y 2016, 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 19 de 2018

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 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

			<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos				
Activos circulantes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	6	355,933	335,003
Cuentas por cobrar comerciales, neto		7	5,811,985	4,055,198
Otras cuentas por cobrar		8	99,686	111,418
Pagos anticipados		9	655,738	71,103
Inventarios		10	6,745,695	4,855,114
Total activos circulantes			13,669,037	9,427,837
Activos no circulantes				
Propiedad, mobiliario y equipos, neto		11	2,155,318	2,088,902
Otros Activos		12	10,655	59,804
Total activos	US\$		15,835,010	11,576,543
Pasivos				
Pasivos circulantes				
Obligaciones financieras	US\$	13	5,191,902	4,751,326
Cuentas por pagar		14	4,554,275	1,582,175
Pasivos acumulados		17	151,207	12,361
Total Pasivos Corrientes			9,897,384	6,345,862
Pasivos largo plazo				
Obligaciones Financieras Largo Plazo		18	409,066	332,871
Obligaciones Patronales Largo Plazo		19	227,467	189,407
Total pasivo Largo Plazo			636,533	522,278
Total Pasivos	US\$		10,533,918	6,868,140
Patrimonio				
Capital	US\$	20	3,500,000	3,500,000
Reservas Legal		20	217,377	217,377
Reserva Facultativa			1,285,799	1,285,799
Resultados Acumulados			(294,774)	(142,085)
Resultado del ejercicio			592,690	(152,689)
Total patrimonio de los socios	US\$		5,301,093	4,708,402
Total pasivo y patrimonio de los socios	US\$		15,835,010	11,576,543

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 2017 y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

		<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos operativos			
Ventas netas	US\$	13,159,183	7,723,208
Costos y gastos de operación			
Costos		<u>9,496,430</u>	<u>5,551,218</u>
Utilidad bruta		<u>3,662,753</u>	<u>2,171,990</u>
Gastos administrativos	22	480,523	403,042
Gastos Ventas	21	2,398,042	1,750,882
Gasto Financieros		457,572	655,503
Utilidad en operación		<u>326,617</u>	<u>(637,437)</u>
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		563,828	635,762
Otros gastos		<u>(196)</u>	<u>(8,911)</u>
Total otros ingresos / (gastos), neto		<u>563,632</u>	<u>626,851</u>
Utilidad antes de impuestos		<u>890,249</u>	<u>(10,586)</u>
Participación trabajadores		133,537	-
Impuesto a la renta corriente		164,022	142,102
Resultado del ejercicio	US\$	<u>592,690</u>	<u>(152,689)</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 2017 y 2016

(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 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
Transferencia de utilidades	-	-	-	(152,689)	152,689	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	592,690	592,690
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	3,500,000	217,377	1,285,799	(294,774)	592,690	5,301,093

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 2017 y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Año terminado</u>	
	<u>Dic 2017</u>	<u>Dic 2016</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	11,378,946	7,928,712
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(11,701,166)	(6,638,274)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	(322,220)	1,290,438
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición propiedad planta y equipo	(173,621)	(79,933)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(173,621)	(79,933)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo recibido por obligaciones financieras	516,771	(968,751)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	516,771	(968,751)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	20,929	241,754
Efectivo y equivalentes al inicio del año	335,003	93,249
Efectivo y equivalentes al final del año	355,933	335,003
Conciliación de la utilidad neta con actividades de inversión		
Utilidad del ejercicio	592,690	(152,689)
Ajustes:		
Provisión Incobrables	35,183	20,903
Depreciación acumulada	160,440	164,002
Otros activos	48,877	54,096
Participación trabajadores	133,537	-
Impuesto a la Renta	164,022	-
Jubilación Patronal y Desahucio	38,079	(46,588)
Utilidad en venta de activos fijos	(53,235)	76,488
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(1,791,970)	205,504
Otras cuentas por cobrar	11,732	(32,475)
Pagos anticipados	(584,635)	54,145
Inventarios	(1,890,581)	1,480,228
Otros activos	272	(37,123)
Cuentas por pagar	2,808,079	(434,124)
Pasivos acumulados	5,309	(54,305)
Obligaciones Patronales	(18)	(7,624)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	(322,220)	1,290,438

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

AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

Informe de la UAF

Al y por el año terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

**Cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos,
Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos**

Año terminado en Diciembre 31, 2017

Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos

Año terminado en diciembre 31, 2017

INDICE	PÁGINA
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS	1
ANEXO A – PROCEDIMIENTOS DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO	3

INFORME SOBRE EL TRABAJO DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE

A los señores Socios y Junta Directiva de
AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

1. *Informe sobre Cumplimiento de Normas Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos*

Hemos sido contratados para realizar un trabajo de aseguramiento razonable sobre el cumplimiento por parte de AUTOMEKANO CÍA. LTDA. de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con base a los criterios descritos en las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS para las compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías que se dediquen a las actividades establecidas en el artículo enumerado agregado a continuación del artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

2. *Responsabilidad de la Compañía*

Los Accionistas, la alta Gerencia y el Oficial de Cumplimiento, son responsables del cumplimiento de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, así como, el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos de conformidad con las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las Compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías.

3. *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre el cumplimiento de AUTOMEKANO CÍA. LTDA., de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con la Norma Internacional sobre trabajos de Aseguramiento 3000. Dicha norma requiere que cumplamos con requerimientos éticos, de independencia y de control de calidad; y, que planifiquemos y efectuemos el trabajo de aseguramiento para obtener una seguridad razonable acerca de si AUTOMEKANO CÍA. LTDA., cumplió con los criterios mencionados en el primer párrafo.

Un trabajo de aseguramiento razonable, involucra la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada sobre el cumplimiento de la Compañía de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las

políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa. Los procedimientos seleccionados consisten en realizar pruebas de cumplimiento, indagaciones con el personal responsable, aplicar procedimientos analíticos y de revisión, detallados en el Anexo A. Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para permitirnos expresar una conclusión.

4. Conclusión

Concluimos que:

- a. AUTOMEKANO CÍA. LTDA., durante el año terminado en diciembre 31 de 2017, dio cumplimiento a las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, criterios descritos en el Anexo A, conforme lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015.
- b. Adicionalmente, como resultado de la evaluación de la eficacia operativa de la Compañía, concluimos que los procedimientos y políticas; así como, las actividades desarrolladas por el personal de la Compañía, permiten la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos. También permiten la preparación y envío de los reportes solicitados por UAFE.

Ambato – Ecuador, Marzo 29 de 2018

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



Juan Diego Cevallos B.
RNC. No. 31445

ANEXO A

PROCEDIMIENTOS DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO

1. Verificación de la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

El oficial de cumplimiento se encuentra debidamente calificado, mediante Acta de Junta de General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 3 de febrero de 2014, se nombra y se aprueba al Oficial de Cumplimiento Sr. Francisco Javier Sánchez Román.

2. Verificación de normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.

Se evidencio que las normas y procedimientos aplicados en la prevención de lavado de activos y financiamiento de terrorismo, se presentan adecuadamente en el manual de procedimientos de Prevención de lavado de activos y del financiamiento del terrorismo y otros delitos, aprobado mediante Acta de Junta de Accionistas.

3. Grupos empresariales o holding

La compañía pertenece al sector comercializador de vehículos, tiene su oficial de cumplimiento y manual de prevención que solo influye sobre las operaciones de AUTOMEKANO CÍA. LTDA.

4. Informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y / o Directorio.

No obtuvimos evidencia relacionada con el informe anual.

5. Revisión aleatoria de información relacionada con transacciones que superan el umbral, respecto a operaciones o transacciones presentadas en reportes a la Unidad de Análisis Financiero.

En base a lo expuesto en la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, numeral 5, literal a, b, c y d, establece parámetros que fueron acogidos en la determinación de muestras para evaluación y determinación de cumplimiento, la metodología aplicada en la revisión fue en base a lineamientos establecidos en normas y el manual de prevención de la compañía, en lo que determinamos lo siguiente:

- Se realizó la comparación y verificación de transacciones que conforman los reportes del oficial de cumplimiento, los cuales se encuentran conciliados con registros contables de la compañía y sustentados con la documentación respaldo respectiva de cada transacción.
- La compañía cumple con las especificaciones del manual de prevención relacionado con procedimientos de debida diligencia.
- Los reportes requeridos por la UAFE, fueron remitidos sin retrasos por la Oficial de Cumplimiento.

Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos

- Los procedimientos y políticas; así como, las actividades desarrolladas por el personal de la Compañía, permiten la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos,
6. Determinación del proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.
- La información física y digital cuenta con las seguridades necesarias dentro de la compañía, resguardando la debida confidencialidad de información.
7. Verificación de la matriz de riesgo, y documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.