

AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultado

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

NIIF para PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

IASB: Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

NIA: Normas Internacionales de Auditoría

IESBA: Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés)

OBD: Obligación por Beneficios Definidos

IESS: Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

US\$: Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y sus correspondientes estados del resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.** al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión con salvedades

No recibimos las respuestas a nuestras solicitudes de confirmación enviadas a Cerauto Cía. Ltda., Auto Plaza "Llano Chico" S.A.C., PS Servicios y Representaciones, Cojapan Cía. Ltda., Hivimar S.A., Importadora de Repuestos Jaroma S.A., Tecnova S.A., Avisan Cía. Ltda., Servirepuestos S.A. y Productos Metalúrgicos S.A. y por consiguiente, desconocemos situaciones y transacciones que pudieron haber sido relevados en los Estados financieros.

No recibimos las conciliaciones bancarias del año 2018 por lo que desconocemos el detalle de partidas conciliatorias que estarían omitidas.

No recibimos el auxiliar de inventarios del año 2018, consecuentemente desconocemos sobre los movimientos detallados por compras, ventas y devoluciones durante el período.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética dispuestos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Empresa en marcha

Al 31 de diciembre de 2018 los socios de la Compañía han decidido cesar sus operaciones administrativas y comerciales cediendo toda esta actividad a uno de los socios de la Empresa.

Cuestiones clave de la auditoría

Nuestra auditoría se ha efectuado bajo el cumplimiento estricto de las normas de auditoría y los estados financieros cumplen con los parámetros de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), por lo que no encontramos asuntos claves que deban ser comunicados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, 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:

Continúa en la siguiente página...

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre la utilización adecuada del principio de negocio en marcha por parte de la Administración y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre 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 una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y eventos de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de ejecución de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Continúa en la siguiente página...



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.**, al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditsolver Auditores y Contadores Cia. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cia. Ltda.
SC. RNAE No. 750

Quito - Ecuador
Octubre 15, 2018



Christian Valenzuela
Socio

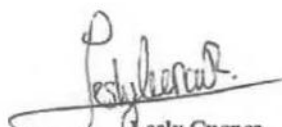
AUTOREPUESTOS DEL JAPON ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	3.094	8.554
Cuentas por cobrar	7	-	149.284
Inventarios	8	888.557	543.374
Total activo corriente		891.651	701.212
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	9	308.154	329.654
Total activo no corriente		308.154	329.654
TOTAL ACTIVO		1.199.805	1.030.866
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	10	-	531.895
Obligaciones laborales	11	-	48.674
Pasivos por impuestos corrientes	12	25.233	10.305
Total pasivo corriente		25.233	590.874
PASIVO NO CORRIENTE			
Partes relacionadas	13	579.802	96.415
Total pasivo no corriente		579.802	96.415
TOTAL PASIVO		605.035	687.289
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	14	594.770	343.577
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.199.805	1.030.866

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Lesly Cuenca
Gerente General

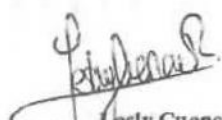

Fernando Rueda
Contador

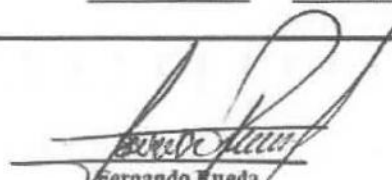
AUTOREPUESTOS DEL JAPON ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.**ESTADOS DEL RESULTADO**

Por los periodos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2018	2017
INGRESOS			
Ventas	15	4.010.788	3.821.777
Total ingresos		<u>4.010.788</u>	<u>3.821.777</u>
COSTOS			
Costo de ventas	16	3.054.028	3.286.936
Total costos		<u>3.054.028</u>	<u>3.286.936</u>
GASTOS			
Gastos del personal		229.745	179.566
Gastos generales		303.693	153.437
Total gastos	16	<u>533.438</u>	<u>333.003</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>423.322</u>	<u>201.838</u>
Participación trabajadores		63.498	30.276
Impuesto a la renta	17	108.631	38.294
Resultado del periodo		<u><u>251.193</u></u>	<u><u>133.268</u></u>

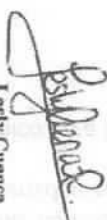

Lesly Cuenca
Gerente General

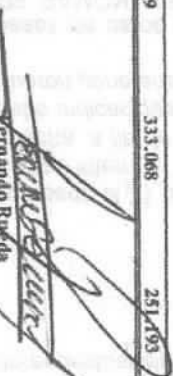

Fernando Rueda
Contador

AUTOREPUESTOS DEL JAPON ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADO C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados		Total
			Resultados acumulados	Resultado del periodo	
Saldo al 31 de diciembre del 2016 (No auditado)	1.000	9.509	123.209	78.910	212.628
Transferencia a resultados acumulados			78.910	(78.910)	
Regulación depreciación acumulada			(2.319)		(2.319)
Resultado del periodo				133.268	133.268
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000	9.509	199.800	133.268	343.577
Transferencia a resultados acumulados			133.268	(133.268)	
Resultado del periodo				251.193	251.193
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000	9.509	333.068	251.193	594.770


 Lesly Cuenca
 Gerente General

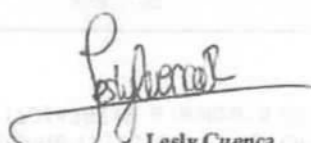

 Fernando Rueda
 Contador

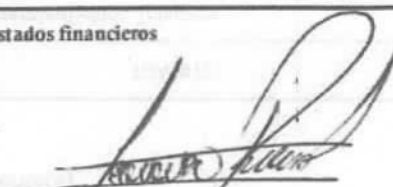
AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADOS C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERÍODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
Efectivo provisto por clientes	4.160.072	3.819.493
Efectivo utilizado en proveedores	(3.931.106)	(3.472.451)
Efectivo utilizado en empleados	(341.917)	(189.403)
Efectivo utilizado en otros	(371.384)	(129.929)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(484.335)	27.710
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en propiedad y equipos	(4.512)	(328.987)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(4.512)	(328.987)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo provisto por partes relacionadas	483.387	96.415
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	483.387	96.415
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(5.460)	(204.862)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	8.554	213.416
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	3.094	8.554

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Lesly Cuenca
 Gerente General


Fernando Rueda
 Contador

AUTOREPUESTOS DEL JAPÓN ENRIQUE HERRERA Y ASOCIADOS C.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

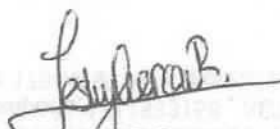
CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO DEL PERÍODO Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

POR EL PERÍODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
Resultado del periodo	251.193	133.268
Partidas de conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación		
Depreciaciones	26.012	13.477
Regulación depreciación acumulada		80
Impuesto a la renta	108.631	38.294
Participación trabajadores	63.498	30.276
Resultado del periodo conciliado	449.334	215.395
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	149.284	(2.284)
(Aumento) Disminución de inventarios	(345.183)	83.526
Disminución de otros activos		42.966
Disminución de cuentas por pagar	(531.895)	(269.041)
Disminución de obligaciones laborales	(112.172)	(9.837)
Disminución de obligaciones tributarias	(93.703)	(33.015)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(484.335)	27.710

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Lesly Cuenca
Gerente General


Fernando Rueda
Contador