

CPA. DR. HERNAN GONGORA E.
AUDITOR EXTERNO

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.

AUDITORIA FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS/ACCIONISTAS DE AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Flujos de Efectivo y notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Empresa de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, realicemos análisis e indagación para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno aplicado.

Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

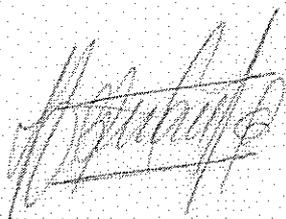
Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA", excepto en la determinación de costeo por productos (contabilidad de costos). Véase nota 22, Al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la normatividad dispuesta por el ente de control.

Quito, 24 de abril del 2.015

Atentamente,



CPA. Dr. Hernán Góngora E.
SC- RNAE-671
Quito, Abril 28 de 2014.

CPA. DR. HERNAN GONGORA E.
AUDITOR EXTERNO

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

Detalle	Nota	Saldo a DIC/2014
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes del efectivo	(6)	39,019.97
Cuentas por cobrar Cheques	(7)	130,714.36
Cuentas por cobrar		499,444.03
Documentos por Cobrar		19,392.92
Inventarios	(8)	598,819.51
Importaciones en Tránsito		2,965.06
Anticipa Impuestos	(9)	133,830.58
Otros Activos		294,664.53
Total Activo Corriente		<u>1,718,850.96</u>
Activo No Corriente	(10)	
Terrenos		758,350.00
Edificios		466,899.51
Maquinaria		1,159,285.38
Instalaciones		8,878.43
Muebles y Enseres		14,780.23
Equipos de Oficina		31,195.19
Vehículos		27,140.00
Troqueles		23,000.24
Herramientas		1,350.00
Radio Frecuencia		4,334.06
Equipo de Video y Seguridad		
Depreciación Acumulada Propiedad PYE		(1,193,048.95)
Total Activo No corriente:		<u>1,302,164.09</u>

TOTAL ACTIVO:		<u>3,021,015.05</u>
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Proveedores Nacionales	(12)	105,613.25
Proveedores Materia Prima Exterior		251,066.87
Obligaciones Bancarias	(11)	685,327.14
Impuestos por Pagar	(13)	28,373.57
Beneficios por Pagar	(14)	51,007.06
Otros por Pagar		108,562.28
Total Pasivo Corriente	(15)	<u>1,229,950.17</u>
Pasivo Largo Plazo:		
Provisiones Empleados L/PLAZO	282,751.03	
Total Pasivo Largo Plazo:		<u>282,751.03</u>
TOTAL PASIVO:		<u>1,512,701.20</u>
PATRIMONIO (16)		
Capital Social		280,000.00
Reservas		
Reserva Legal		18,000.00
Reserva de Capital		65,090.22
Superávit por Revaluación		1,107,767.97
Resultados		
Utilidades Acumuladas		129,519.39
Pérdidas Acumuladas		(18,099.90)
Resultados Acumulados Adopción NIIF		(79,968.38)
Otros Resultados		(40,686.23)
Utilidad del Ejercicio		46,690.78
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,508,313.85</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>3,021,015.05</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.-EMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

Detalle	Nota	Parcial	Saldo a DIC/2014
Ventas	(17)		2,107,582.29
(-) Costo de Ventas			1,747,487.40
(=) Ganancia Bruta en Ventas			<u>360,094.89</u>
Gastos Operacionales	(18)		<u>289,671.40</u>
Ventas		86,124.53	
Sueldos		50,693.41	
Suministros		209.00	
Mantenimiento y Reparaciones		1,860.46	
Depreciación		7,783.80	
Publicidad		1,080.00	
Gastos Generales de Ventas		24,497.86	
Administración	(18)	<u>125,523.46</u>	
Sueldos		92,867.81	
Suministros		3,720.15	
Mantenimiento		710.37	
Seguros		226.59	
Depreciaciones		2,632.77	
Gastos Generales Administración		25,365.81	
Otros Ingresos y Egresos Financieros	(19)	<u>78,023.41</u>	
Intereses Bancarios		73,439.61	
Gastos Bancarios		4,583.80	
Utilidad Antes de Participación			<u>70,423.49</u>
15% Participación Empleados			10,563.52
Utilidad del Ejercicio			<u>59,859.97</u>
Impuesto a la Renta (22%)			13,169.19
Utilidad del Ejercicio			<u>46,690.78</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.-EMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

Detalle	Saldo a DIC/2014
Flujos de Caja por Actividades de Operación	
Recibo de Clientes	2,008,435.49
Pagado a Proveedores y Empleados	-1,818,452.17
Intereses y Comisiones Ganadas	-78,023.41
Participación Empleados	-4,470.69
Impuestos Pagados	
Otros Ingresos Netos	
Efectivo Neto Proveniente de actividades de Operación	<u>107,489.22</u>
Flujo de Caja por Actividades de Inversión	
Incremento de Otros Activos	
Incremento en Activos Fijos	8,622.99
Efectivo Neto Utilizado para Actividades de Inversión	<u>8,622.99</u>
Flujo de Caja por Actividades de Financiamiento	
Aumento(Disminución) en Obligaciones a largo Plazo	-407.01
Socios	
Obligaciones con empleados a largo plazo	-7,140.32
Aumento(Disminución) en Obligaciones a largo Plazo	-144,179.96
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	<u>-151,727.29</u>
Caja-Bancos	
Aumento (Disminución) del año	52,861.06
Saldo al comienzo del año	91,881.03
Saldo al final del año	39,019.97
Conciliación de la Utilidad del Ejercicio	
Con el Efectivo Proveniente de:	
Actividades de Operación	
Utilidad/Perdida del Ejercicio	<u>46,690.78</u>
Ajustes por Conciliar la Utilidad del Ejercicio con	
Efectivo proveniente de actividades de Operación	
Depreciación de Activo Fijo	<u>65,623.14</u>
Amortización de Otros Activos	<u>64,237.65</u>

Cambio en Activos y Pasivos	
Cuentas por Cobrar Comerciales	-99,146.80
Inventarios	10,840.55
Cuentas por Cobrar Otras	-97,213.29
Cuentas por Pagar Proveedores	-6,438.58
Participación a Trabajadores	10,563.52
Impuestos por Pagar	13,169.19
Gastos Acumulados y Otras cuentas por Pagar	99,163.06
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>107,489.22</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.-EMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

Detalle	Saldo a DIC/2014
Capital Social	
Saldo al Comienzo	280,000.00
Capitalización	
Saldo al Final del Año	<u>280,000.00</u>
Reserva Legal	
Saldo al Comienzo	18,000.00
Apropiación en el año	
Saldo al final del año	<u>18,000.00</u>
Reserva de Capital	
Saldo al Comienzo	65,090.22
Ajustes	
Saldo al Final del año	65,090.22
Utilidades Retenidas (Pérdidas Acumuladas)	
Saldo al comienzo del año	17,216.85
Dividendos Pagados	
Resultados Acumulados	
Resultados Adopción NIIF	
Utilidad/Perdida después de impuestos	-26,451.97
Utilidad/Perdida del Ejercicio	46,690.78
Saldo al Final del Año	<u>37,455.66</u>
Total Patrimonio	
Saldo al comienzo del año	<u>1,488,075.34</u>
Superávit por revaluación de activos	
Dividendos Pagados	
Pérdidas Acumuladas	-26,452.27
Resultados Acumulados Adopción NIIF	
Utilidad/Perdida del Ejercicio	<u>46,690.78</u>
Saldo al Final del Año	<u>1,508,313.85</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.-EMA
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCION
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

Detalle	Parcial	Saldo a DIC/2014
Inventario Inicial de Materia Prima		412,395.71
Compras Materia Prima		982,146.37
Disponible Para Producción		<u>1,394,542.08</u>
(-) Inventario Final de Materia Prima		415,088.71
Materia Prima Consumida		<u>(979,453.37)</u>
Mano de Obra Directa		<u>(348,210.53)</u>
Costos Indirectos de Fabricación		<u>(396,559.66)</u>
Materiales Indirectos	25,318.34	
Mano de Obra Indirecta	129,744.98	
Servicios	59,588.12	
Mantenimiento y Reparaciones	67,001.20	
Seguros	9,259.76	
Varios	29,760.58	
Depreciaciones	55,206.57	
Suministros	20,680.11	
Costos Incurridos en Producción		<u>1,724,223.56</u>
(+) Inventario inicial de productos en proceso		85,651.14
(-) Inventario Final de Productos en Proceso		83,714.90
Costo de Productos Terminados		<u>1,726,159.80</u>
(+) Inventario inicial de artículos terminados		95,506.60
Costo Disponible de Productos Terminados		<u>1,821,666.40</u>
(-) Inventario Final de Productos Terminados		80,985.60
Costo de Ventas de Producción		<u>1,740,680.80</u>
Inventario Mercaderías	19,030.30	
Compras Nacionales	6,806.60	
Inventario Final		
Vehículos Go Karts		
Repuestos Camiones		
Costo de Ventas		<u>6,806.60</u>
COSTO DE VENTAS		<u>1,747,487.40</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.

CUADRO COMPARATIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTRE EL PERÍODO 2013 Y 2014

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA- COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013 Y 2014

Activos	DIC./2013	DIC./2014	VARIACIONES
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	91,881.03	39,019.97	-52,861.06
Cuentas por Cobrar Comerciales	532,238.47	630,158.39	97,919.92
Documentos por Cobrar	18,166.04	19,392.92	1,226.88
Inventarios	612,625.12	601,784.57	-10,840.55
Anticipo Impuestos y Otras Cuentas	120,964.52	133,830.58	12,866.06
Propiedad Planta y Equipo	2,511,581.12	2,495,213.04	-16,368.08
(Depreciación Acumulada)	-1,136,047.73	-1,193,048.95	-57,001.22
Otros Activos	221,768.09	294,664.53	72,896.44
Total Activos:	2,973,176.66	3,021,015.05	47,838.39
Pasivos			
Obligaciones Bancarias	656,915.26	656,508.25	-407.01
Provisión Empleados	39,758.34	40,443.54	685.20
Cuentas por pagar Comerciales	363,118.70	356,680.12	-6,438.58
Gastos Acumulados y Otras Cuentas	20,622.74	123,766.66	103,143.92
15% Participación a Empleados	1,097.31	10,563.52	9,466.21
Impuesto a la Renta	1,367.97	13,169.19	11,801.22
Reserva Jubilación Patronal	229,222.45	282,751.03	53,528.58
Préstamos a Largo Plazo	172,998.85	28,818.89	-144,179.96
Total Pasivos	1,485,101.62	1,512,701.20	27,599.58
Patrimonio			
Capital Pagado	280,000.00	280,000.00	-
Reserva Legal	18,000.00	18,000.00	-
Reserva de Capital	65,090.22	65,090.22	-

Superávit por Revaluación de Activos	1,107,767.97	1,107,767.97	
Utilidades Retenidas	129,519.39	134,369.48	4,850.09
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	-117,152.63	143,604.60	-26,451.97
Utilidad/Perdida del ejercicio	4,850.09	46,690.78	41,840.69
Total Patrimonio	1,488,075.04	1,508,313.85	20,238.81
Total Pasivo y Patrimonio	2,973,176.66	3,021,015.05	47,838.39

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013 Y 2014

Detalle	Saldo a DIC/2013	Saldo a DIC/2014
Flujos de Caja por Actividades de Operación		
Recibo de Clientes	2,352,238.82	2,008,435.49
Pagado a Proveedores y Empleados	1,942,099.94	1,818,452.17
Intereses y Comisiones Ganadas	112,370.86	78,023.41
Participación Empleados		-4,470.69
Impuestos Pagados		
Otros Ingresos Netos		
Efectivo Neto Proveniente de actividades de Operación	<u>297,768.02</u>	<u>107,489.22</u>
Flujo de Caja por Actividades de Inversión		
Incremento en Activos Fijos	-6,560.00	8,622.99
Efectivo Neto Utilizado para Actividades de Inversión	<u>6,560.00</u>	<u>8,622.99</u>
Flujo de Caja por Actividades de Financiamiento		
Aumento(Disminución) en Obligaciones a largo Plazo	-334,136.32	-407.01
Socios		
Obligaciones con empleados a largo plazo		-7,140.32
Aumento(Disminución) en Obligaciones a largo Plazo	-1,034.96	-144,179.96
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	<u>-335,171.28</u>	<u>-151,727.29</u>
Caja-Bancos		
Aumento (Disminución) del año	-43,963.26	52,861.06
Saldo al comienzo del año	135,844.29	91,881.03
Saldo al final del año	91,881.03	39,019.97
Conciliación de la Utilidad del Ejercicio		
Con el Efectivo Proveniente de:		
Actividades de Operación		
Utilidad/Perdida del Ejercicio	<u>4,850.09</u>	<u>46,690.78</u>
Ajustes por Conciliar la Utilidad del Ejercicio con		

El efectivo proveniente de actividades de Operación		
Depreciación de Activo Fijo	66,450.00	65,623.14
Amortización de Otros Activos	16,236.46	64,237.65
	2,477.70	
Cambio en Activos y Pasivos		
Cuentas por Cobrar Comerciales	48,342.85	-99,146.80
inventarios	101,174.90	10,840.55
Cuentas por Cobrar Otras	-54,996.31	-97,213.29
Cuentas por Pagar Proveedores	48,278.25	-6,438.58
Participación a Trabajadores	1,097.31	10,563.52
Impuestos por Pagar	1,367.97	13,169.19
Gastos Acumulados y Otras cuentas por Pagar	62,488.80	99,163.06
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>297,768.02</u>	<u>107,489.22</u>

AUTOPARTES ANDINAS AUTODÍN S.A.-EMA
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013 Y 2014

Detalle	Saldo a DIC/2013	Saldo a DIC/2014
Capital Social		
Saldo al Comienzo	280,000.00	280,000.00
Capitalización		
Saldo al Final del Año	<u>280,000.00</u>	<u>280,000.00</u>
Reserva Legal		
Saldo al Comienzo	18,000.00	18,000.00
Apropiación en el año		
Saldo al final del año	<u>18,000.00</u>	<u>18,000.00</u>
Reserva de Capital		
Saldo al Comienzo	65,090.22	65,090.22
Ajustes		
Saldo al Final del año	<u>65,090.22</u>	<u>65,090.22</u>
Utilidades Retenidas (Pérdidas Acumuladas)		
Saldo al comienzo del año	31,451.72	17,216.85
Dividendos Pagados		
Resultados Acumulados	-19,084.96	
Resultados Adopción NIIF		
Utilidad/Perdida después de impuestos		-26,451.97
Utilidad/Perdida del Ejercicio	4,850.09	46,690.78
Saldo al Final del Año	17,216.85	37,455.66
Total Patrimonio		
Saldo al comienzo del año	<u>1,502,309.30</u>	<u>1,488,075.34</u>
Superávit por revaluación de activos		
Dividendos Pagados		

Pérdidas Acumuladas	-19,084.35	-26,452.27
Resultados Acumulados Adopción NIIF		
Utilidad/Perdida del Ejercicio	4,850.39	46,690.78
Saldo al Final del Año:	<u>1,488,075.34</u>	<u>1,508,313.85</u>