

AUTOEASTERN S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

AUTOEASTERN S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas de:
Autoeastern S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Autoeastern S. A. (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Autoeastern S. A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, oficios y normas contables de carácter obligatorio establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

Los Administradores de la Compañía son responsables de formular los estados financieros de forma razonable de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros adjuntos, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Autoeastern S. A..

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores 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 Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de un error material debido a errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de Autoeastern S. A. en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización 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.

Marzo 31, de 2020
Quito, Ecuador

SERVICES MAAS ECUADOR

SC - RNAE No. 860



Galo J. Intriago Q., Socio
RNCPA - 36171

Autoeastern S. A.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activo	Notas	2019	2018
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	7	115.081	56.834
Inversiones financieras a costo amortizado	8	100.000	100.000
Cuentas por cobrar comerciales	9	2.686.945	6.548.537
Inventario	10	2.562.933	1.001.841
Otras cuentas por cobrar	11	1.427.647	1.292.834
Impuestos corrientes	18	307.450	245.464
Anticipos	12	79.094	7.089
Otros activos		7.060	7.058
Total activo corriente		7.286.210	9.259.657
Activo no corriente:			
Muebles y equipos	13	27.942	26.596
Activos intangibles	14	35.111	8.467
Inversiones en asociadas	15	2.316.354	672.278
Otras cuentas por cobrar	11	14.686.730	14.440.287
Activo por derecho de uso	13	90.607	-
Total activo no corriente		17.156.744	15.147.628
Total activo		24.442.954	24.407.285



Ing. Ricardo Rosales
Gerente General



C. P. A. Katherine Castro
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 48 son parte integral de los estados financieros.

Autoeastern S. A.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Pasivo	Notas	2019	2018
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales	16	2.629.850	1.669.660
Impuestos corrientes	18	978.790	1.388.634
Beneficios a los empleados	19	423.731	806.332
Otras cuentas por pagar		51.362	-
Pasivo financiero por arrendamiento	17	42.286	-
Total pasivo corriente		4.126.019	3.864.626
Pasivo no corriente:			
Beneficios a los empleados	19	16.416	12.030
Partes relacionadas	20	13.851.611	15.467.170
Pasivo financiero por arrendamiento	17	52.030	-
Total pasivo no corriente		13.920.057	15.479.200
Total pasivo		18.046.076	19.343.826
Patrimonio			
Capital social	21	150.000	800
Reservas	21	2.587	2.587
Otro resultado integral	21	8.225	6.634
Resultados acumulados	21	6.236.066	5.053.438
Total patrimonio		6.396.878	5.063.459
Total Pasivo y Patrimonio		24.442.954	24.407.285



Ing. Ricardo Rosales
Gerente General



C. P. A. Katherine Castro
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 48 son parte integral de los estados financieros

Autoeastern S. A.

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de resultados integrales	Notas	2019	2018
Actividades ordinarias:			
Ingresos por ventas	22	16.659.984	15.004.103
Costo de ventas		(10.848.539)	(9.294.407)
Resultado bruto		5.811.445	5.709.696
Gastos administrativos y de ventas	23	(991.818)	(718.976)
Utilidad operacional		4.819.627	4.990.720
Gastos financieros	25	(49.907)	(41.142)
Otros (gastos) ingresos, netos	26	(2.071.315)	338.833
Utilidad antes de impuestos		2.698.405	5.288.411
Participación trabajadores	19	(404.761)	(793.262)
Impuesto a la renta	18	(961.816)	(1.362.022)
Resultado del periodo		1.331.828	3.133.127
Otros resultados integrales		1.591	5.320
Resultado integral total		1.333.419	3.138.447



Ing. Ricardo Rosales
Gerente General



C. P. A. Katherine Castro
Contador General

Las notas en las páginas 7 a 48 son parte integral de los estados financieros

Autoeastern S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Concepto	Capital	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	17.727.779	2.587	1.314	1.920.311	19.652.791
Reclasificación a cuentas por pagar	-	(17.727.779)	-	-	-	(17.727.779)
Utilidad del ejercicio y otros resultados integrales	-	-	-	5.320	3.133.127	3.138.447
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	-	2.587	6.634	5.053.438	5.063.459
<i>Según Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 16 de julio de 2019</i>						
Aumento de capital	149.200	-	-	-	(149.200)	-
Utilidad del ejercicio y otros resultados integrales	-	-	-	1.591	1.331.828	1.333.419
Saldo al 31 de diciembre de 2019	150.000	-	2.587	8.225	6.236.066	6.396.878


Ing. Ricardo Rosales
Gerente General


C. P. A. Katherine Castro
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 48 son parte integral de los estados financieros.

Autoeastern S. A.

Estado de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de Flujos de Efectivo	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	20.521.576	9.480.701
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(17.782.361)	(9.409.015)
Otros ingresos, egresos (neto)	-	338.833
Impuesto a la renta pagado	(961.816)	(1.362.022)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	1.777.399	(951.503)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Inversiones financieras a costo amortizado	-	6.715
Adiciones de muebles y equipos	(12.991)	(8.010)
Adiciones de activos intangibles	(32.340)	(2.540)
Adiciones de inversiones en asociadas	(1.644.076)	448.117
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	(1.689.407)	444.282
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagos por arrendamiento	(29.745)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(29.745)	-
Incremento (disminución neto del efectivo en caja y bancos)	58.247	(507.221)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	56.834	564.055
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	115.081	56.834

Autoeastern S. A.

Estado de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

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

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	2019	2018
Resultado integral	1.333.419	3.138.447
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Depreciación de muebles y equipos	11.645	10.394
Amortizaciones de intangibles	5.696	3.763
Amortización de activos por derecho de uso	25.485	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	5.163	4.883
Provisión para cuentas incobrables	27.162	-
Costo financiero por arrendamiento	7.969	-
Cambios netos en activos - (aumento) disminución:		
Cuentas por cobrar comerciales	3.834.430	(5.523.402)
Impuestos corrientes	(61.986)	865.556
Inventarios	(1.561.092)	(261.982)
Otras cuentas por cobrar	(381.256)	923.412
Otros activos	(2)	(358)
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):		
Cuentas por pagar comerciales	(727.374)	(758.164)
Impuestos corrientes	(409.844)	51.943
Beneficios a los empleados	(383.378)	594.005
Otros cuentas por pagar	51.362	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	1.777.399	(951.503)


Ing. Ricardo Rosales
Gerente General


C. P. A. Katherine Castro
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 48 son parte integral de los estados financieros