

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:
AUTOS CHINAACCPASS CIA. LTDA.

Ambato – Ecuador, Marzo 09 de 2016

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía AUTOS CHINAACCPASS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y de los estados conexos de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, así como los estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio, y flujos de efectivos por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 27 de marzo de 2015, expresa una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía AUTOS CHINAACCPASS CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Pedro Ponce Carrasco E9-25
y Av. 6 de Diciembre,
Edif. Multiapoyo, Piso 9
Quito, Ecuador

PBX +593 2 3530 204
www.uhyassurance.ec

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AUTOS CHINAACCPASS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera.

UHY ASSURANCE & SERVICES CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
RNAE 00603



Edgar Ortega Maro
Socio de Auditoría

AUTOS CHINAACCPASS CÍA. LTDA.
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	US\$ 6,809	26,652
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar neto de provisión acumulada, US\$ 24,780 en 2015 y US\$ 33,412 en el 2014 (Nota 4)	460,898	615,056
Activos por impuestos corrientes (Nota 5)	16,451	13,845
Pagos anticipados (Nota 6)	69,009	75,295
Inventarios (Nota 7)	516,844	460,823
Total activos corrientes	1,070,013	1,191,670
Activos no Corrientes		
Propiedad planta y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 14,400 en el 2015 y US\$ 37,606 en el 2014 (Nota 8)	76,344	165,084
Activo por impuestos diferidos (Nota 9)	0	103
Total activos no corrientes	76,344	165,187
Total Activos	US\$ 1,146,357	1,356,857

AUTOS CHINAACCPASS CÍA. LTDA.
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
<u>Pasivos y Patrimonio de los Socios</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	US\$ 557,205	346,261
Obligaciones corrientes (Nota 11)	8,931	26,267
Pasivos acumuladas (Nota 12)	2,365	1,598
Anticipos clientes (Nota 13)	15,201	41,656
Total pasivos corrientes	583,702	415,783
Pasivos no corrientes		
Obligaciones patronales largo plazo (Nota 14)	5,634	5,947
Cuentas por pagar largo plazo (Nota 15)	51,264	608,028
Total Pasivos	US\$ 640,600	1,029,758
Patrimonio de los socios		
Capital Social (Nota 16)	300,000	1,500
Reserva Legal (Nota 16)	844	844
Aportes futuras capitalizaciones	298,500	298,500
Otros resultados integrales (Nota 16)	8,823	8,124
Resultados acumulados : (Nota 16)		
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	(10,185)	(10,185)
Utilidades acumuladas	28,316	46,468
Resultado del ejercicio	(120,541)	(18,151)
Total patrimonio de los socios	US\$ 505,756	327,099
Total pasivos y patrimonio de los socios	1,146,357	1,356,857

AUTOS CHINAACCPASS CÍA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

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

		<u>Años terminado el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos ordinarios			
Ingresos operacionales (Nota 17)	US\$	1,294,615	3,010,800
Costo de Venta		<u>(1,010,878)</u>	<u>(2,564,557)</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>283,737</u>	<u>446,243</u>
Gastos ordinarios			
Gastos financieros		(2,443)	(7,635)
Gastos administrativos y otros (Nota 18)		<u>(399,439)</u>	<u>(457,013)</u>
Pérdida ordinaria		<u>(118,145)</u>	<u>(18,406)</u>
Ganancias neto			
Ganancias		<u>19,943</u>	<u>20,407</u>
(Pérdida) / utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>(98,201)</u>	<u>2,002</u>
Impuesto a la renta, estimado : (Nota 19)			
Impuesto a la renta corriente		(22,340)	(20,256)
Impuesto a la renta diferido		<u>0</u>	<u>103</u>
(Pérdida) del ejercicio		<u>(120,541)</u>	<u>(18,151)</u>
Otros resultados Integrales			
Ganancias actuariales		699	8,124
Total otros resultados integrales		<u>699</u>	<u>8,124</u>
Total resultado integral del ejercicio		<u>(119,842)</u>	<u>(10,027)</u>
(Pérdida) neta por participación		<u>(0.40)</u>	<u>(6.68)</u>

AUTOS CHINAACCPASS CÍA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

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

	Resultados acumulados						_Total patrimonio_
	Capital social	_Reserva legal_	_Aportes futuras capitalizaciones_	_Otros Resultados Integrales_	_Aplicación de NIIE por primera vez_	_Resultados acumulados_	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,500	844	298,500	0	(10,185)	96,644	337,126
Transferencia de resultado	0	0	0	0	0	(50,177)	0
Ganancia actuarial	0	0	0	8,124	0	0	8,124
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	0	(18,151)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1,500	844	298,500	8,124	(10,185)	46,468	327,099
Transferencia de resultado	0	0	0	0	0	(18,151)	0
Aumento de capital	298,500	0	0	0	0	0	298,500
Resultado del ejercicio	0	0	0	699	0	0	(119,842)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	300,000	844	298,500	8,823	(10,185)	28,316	505,756

AUTOS CHINAACCPASS CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

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

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1,420,730	3,350,969
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,139,227)	(3,154,271)
Efectivo provisto en las operaciones	<u>281,503</u>	<u>196,698</u>
Efectivo provisto/(pagado) otros, neto	<u>14,292</u>	<u>(7,636)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>295,795</u>	<u>189,062</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipo (Nota 8)	(57,374)	(44,773)
Efectivo neto (pagado) en las actividades de inversión	<u>(57,374)</u>	<u>(44,773)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Aumento de capital	298,500	0
Obligaciones con relacionadas	(556,765)	0
Obligaciones financieras	0	(129,685)
Otro resultado integral	0	8,124
Efectivo neto (pagado) en las actividades de financiamiento	<u>(258,265)</u>	<u>(121,561)</u>
(Disminución) / Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(19,843)</u>	<u>22,728</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	26,652	3,924
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 3)	<u>US\$ 6,809</u>	<u>26,652</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
(Pérdida) del ejercicio	(120,541)	(18,151)
Otros resultados integrales	<u>699</u>	<u>0</u>
Resultado integral del ejercicio	<u>US\$ (119,842)</u>	<u>(18,151)</u>
Ajustes:		
Otros resultados integrales	(699)	0
Depreciación de propiedad y equipo	17,985	7,724
Provisión cuentas incobrables	1,587	0
Provisión valor neto de realización	623	0
15% participación trabajadores	0	225
Impuesto a la renta	22,340	20,256
Otros ajustes	103	0
Bajas propiedad y equipo	128,128	0
Obligaciones patronales largo plazo	<u>386</u>	<u>(6,668)</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	152,570	319,761
Activos por impuestos corrientes	(2,607)	0
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	215,289	(835,652)
Inventarios	(56,644)	880,274
Otros activos	0	(55,330)
Pagos anticipados	6,286	0
Obligaciones corrientes	(44,022)	0
Pasivos acumuladas	767	(4,097)
Anticipo clientes	(26,455)	0
Provisiones	0	(41,313)
Otros pasivos	0	(123,696)
Impuestos	0	45,729
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ 295,795</u>	<u>189,062</u>