

**EMPRESA TRAMAX 2000 SA**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Periodo 2018**

**SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Señor**

**Juan Vassily Jaramillo Galárraga**

**GERENTE GENERAL**

**TRAMAX 2000 SA**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros correspondientes al año 2018, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha, el estado de flujo del efectivo, el estado de cambios en el patrimonio, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la empresa **TRAMAX 2000 SA**, al 31 de diciembre del 2018 y el resultado de sus operaciones y el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Empresa, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para proporcionar nuestra opinión de auditoría.

### **Empresa en marcha**

No hemos identificado indicios o una posible incertidumbre material que puede causar dudas significativas sobre las operaciones del proyecto para continuar como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estado Financieros

La administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Empresa o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Empresa.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estado Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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 incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tornan basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicar nos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

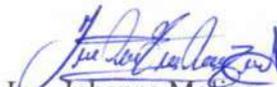
circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha.
- Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Empresa deje de ser una organización en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Empresa respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Cumplimiento sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

La administración de la Empresa ha cumplido las disposiciones legales vigentes de manera satisfactoria, como son: obligaciones tributarias (SRI), laborales (IESS y Ministerio del Trabajo) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

**Nota:** Las observaciones encontradas en la revisión de auditoría se entregarán por separado a este informe en comentarios a la gerencia.

  
Ing. Johanna Molina

**J3C Auditores & Contadores**  
**SCVS-RNAE-967**  
Quito-Ecuador

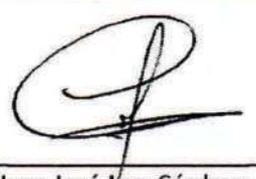
**TRAMAX 2000 S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	707,87	7596,18
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	16403,47	26239,19
Activos por Impuestos Corrientes	30250,00	30471,08
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>47361,34</u>	<u>64306,45</u>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Activos intangibles	274220,00	274220,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	156242,08	256645,57
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<u>430462,08</u>	<u>530865,57</u>
<b>Total Activos</b>	<u>477823,42</u>	<u>595172,02</u>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1943,00	119057,08
Pasivos por impuestos corrientes	9281,33	0
<b>Total pasivos corrientes</b>	<u>11224,33</u>	<u>119057,08</u>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	64258,07	64258,07
<b>Total pasivos No corrientes</b>	<u>64258,07</u>	<u>64258,07</u>
<b>Total Pasivos</b>	<u>75482,4</u>	<u>183315,15</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	2000,00	2000,00
Aportes futuras capitalizaciones	361000,00	361000,00
Reserva Legal	4787,12	4787,12
Utilidades retenidas	34553,90	44069,75
<b>Total Patrimonio</b>	<u>402341,02</u>	<u>411856,87</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<u>477823,42</u>	<u>595172,02</u>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Jaramillo Galárraga  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Juan José Jara Córdova  
Contador General

**TRAMAX 2000 S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	707,87	7596,18
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	16403,47	26239,19
Activos por Impuestos Corrientes	30250,00	30471,08
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>47361,34</u>	<u>64306,45</u>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Activos intangibles	274220,00	274220,00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	156242,08	256645,57
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<u>430462,08</u>	<u>530865,57</u>
<b>Total Activos</b>	<u>477823,42</u>	<u>595172,02</u>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1943,00	119057,08
Pasivos por impuestos corrientes	9281,33	0
<b>Total pasivos corrientes</b>	<u>11224,33</u>	<u>119057,08</u>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	64258,07	64258,07
<b>Total pasivos No corrientes</b>	<u>64258,07</u>	<u>64258,07</u>
<b>Total Pasivos</b>	<u>75482,4</u>	<u>183315,15</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	2000,00	2000,00
Aportes futuras capitalizaciones	361000,00	361000,00
Reserva Legal	4787,12	4787,12
Utilidades retenidas	34553,90	44069,75
<b>Total Patrimonio</b>	<u>402341,02</u>	<u>411856,87</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<u>477823,42</u>	<u>595172,02</u>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Jaramillo Galárraga  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Juan José Jara Córdova  
Contador General

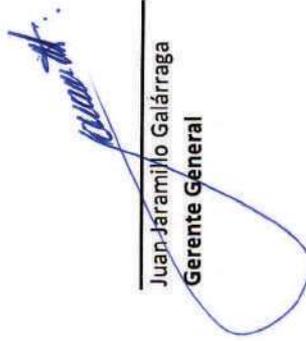
**TRAMAX 2000 S.A.**

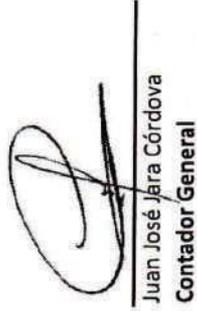
Estado de Cambios en el patrimonio, neto

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	Capital Social	Aportes Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2000,00	361000,00	4787,12	34553,90	402341,02
Utilidad del ejercicio				8088,47	8088,47
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2000,00	361000,00	4787,12	42642,37	410429,49

  
Juan Jaramillo Galárraga  
Gerente General

  
Juan José Jara Córdova  
Contador General

**TRAMAX 2000 S.A.**

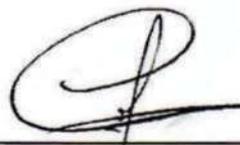
Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de(en) actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	12512,08	107832,75
Pagado a Proveedores y a empleados	-16403,47	-540,95
Efectivo neto proyeniente de actividades de operación	<u>-3891,39</u>	<u>107291,80</u>
<b>Flujos de efectivo de(en) actividades de inversión:</b>		
Adquisición otros activos	22831,79	-100403,49
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>22831,79</u>	<u>-100403,49</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Aportes de capital y total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>64258,07</u>	<u>0,00</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Aumento (disminución) neta durante el año	503,56	6888,31
Saldos al comienzo del año	<u>204,31</u>	<u>707,87</u>
<b>Saldos al fin del año</b>	<u><u>707,87</u></u>	<u><u>7596,18</u></u>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Jaramillo Galárraga  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Juan José Jara Córdova  
Contador General