INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:
TEAM TOOLS. EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TEAM TOOLS. EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, 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, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TEAM TOOLS. EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado la 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 para la auditoría de los estados financieros del presente informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otras cuestiones

Los estados financieros de TEAM TOOLS EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada (favorable) sobre dichos estados financieros el 03 de Agosto de 2018.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de certeza, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos 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 mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento 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 entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresen 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 futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Carlos Alberto Correa Bedoya
Socio - Licencia No. 17-561

Acseconsulting del Ecuador Cia. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos SCVS - RNAE No. 1174
Quitus No. 315 y Pasaje "A"
Quito - Ecuador - Código Postal EC170203

Distrito Metropolitano de Quito, 16 de Septiembre de 2019

CONTENIDO:

A. Estado de Situación Financiera 5-6
B. Estado de Resultados Integrales 7
C. Estado de Cambios en el Patrimonio 8
D. Estado de Flujos de Efectivo 9-10
E. Notas a los Estados Financieros 11
1. Información general de la entidad 11
2. Bases de preparación de los estados financieros 11
3. Políticas de contabilidad significativas 12-19
4. Determinación de valores razonables 20
5. Administración de riesgos 21-22
6. Efectivo y equivalentes al efectivo 22
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 23
8. Inventarios 23
9. Propiedades, planta y equipo 24
10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 25
11. Pagos a y por cuenta de empleados 25
12. Provisiones por beneficios a empleados 25
13. Otros pasivos no corrientes 26
14. Patrimonio 26
15. Ingresos por actividades ordinarias 26
16. Costo de venta 27
17. Gastos de administración y ventas 27
18. Impuesto a la renta y participación trabajadores 27-28-29
19. Eventos subsecuentes 29

A. Estado de Situación Financiera

Activos

		Saldo al	
Activo Corriente		**31-Dec-18**	**31-Dec-17**
Efectivo y equivalentes al efectivo	**(Nota C)**	4,136.36	2,116.41
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**(Nota D)**	85,260.48	38,226.44
Inventarios	**(Nota E)**	65,729.18	75,116.41
Total Activo Corriente		**155,126.02**	**115,459.26**
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	**(Nota F)**	588,605.45	909,055.41
Total Activo no Corriente		**588,605.45**	**909,055.41**
Total Activos		**743,731.47**	**1,024,514.67**

Pasivos		**Saldo al**	
		31-Dec-18	**31-Dec-17**
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**(Nota G)**	72,116.41	28,116.45
Pagos a y por cuenta de empleados	**(Nota H)**	25,161.59	48,177.42
Total Pasivo Corriente		**97,278.00**	**76,293.87**
Pasivo No Corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	**(Nota I)**	47,842.61	-
Otros pasivos no corrientes	**(Nota J)**	227,834.67	577,418.42
Total Pasivo No Corriente		**275,677.28**	**577,418.42**
Total Pasivos		**372,955.28**	**653,712.29**
Patrimonio			
Capital social	**(Nota K)**	800.00	800.00
Otras Reservas		354,502.32	337,469.75
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		-	-
Otros resultados integrales		1,838.00	1,838.00
Ganancia (Pérdida) del ejercicio		13,635.87	30,694.63
Total Patrimonio		**370,776.19**	**370,802.38**
Total Pasivos y Patrimonio		**743,731.47**	**1,024,514.67**

Edison Fermín Murillo Cadena
Representante Legal

Celia Pozo
Contadora General

B. Estado de Resultados Integrales

		Saldo al 31-Dec-18	31-Dec-17
Ingresos por actividades ordinarias	**(Nota L)**	670,929.38	311,852.59
Costo de ventas y producción	**(Nota M)**	-588,100.04	-240,880.33
Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas		**82,829.34**	**70,972.26**
Gastos de Operación:			
Gastos de administración y ventas	**(Nota N)**	-69,193.47	-40,277.63
Gastos financieros		-	-
Total Gastos de Operación		**-69,193.47**	**-40,277.63**
Otros (Ingresos) Egresos:			
Otros Ingresos		-	-
Otros egresos		-	-
Otros (Ingreso) Egresos - neto		**-**	**-**
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		**13,635.87**	**30,694.63**

Edison Fermín Murillo Cadena
Representante Legal

Celia Pozo
Contadora General

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	2018	2017
Capital Social		
Saldo inicial	800.00	800.00
Saldo Final	**800.00**	**800.00**
Otras Reservas		
Saldo inicial	370,802.38	258,917.23
Asignación año 2018	-16,300.06	78,552.52
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	1,838.00	1,838.00
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	13,635.87	30,694.63
Saldo Final	**369,976.19**	**370,002.38**
Total Inversión de los Accionistas (Nota K)	**370,776.19**	**370,802.38**

Edison Fermín Murillo Cadena
Representante Legal

Celia Pozo
Contadora General

D. Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2017
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	623,895.34	405,062.83
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-599,323.97	-375,641.30
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Efectivo utilizado por flujo de operaciones	**24,571.37**	**29,421.53**
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (Disminución) Adiciones Propiedad, planta y equipo	-22,551.42	-
Efectivo neto utilizado provisto en actividades de inversión	**-22,551.42**	**-**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento (Disminución) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-27,313.28
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	**-**	**-27,313.28**
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,019.95	2,108.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Principio del Peridodo	2,116.41	8.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	**4,136.36**	**2,116.41**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2018	2017
Exedente de los ingresos sobre los egresos	**13,635.87**	**30,694.63**
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por Gasto de depreciación y amortización	19,318.25	25,114.62
Cambios netos en activos y pasivos de operaciones		
Incremento (Disminución) Deudores Comerciales	-47,034.04	93,210.24
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Cobrar	323,683.13	-169,075.85
Incremento (Disminución) Inventarios	9,387.23	23,239.15
Incremento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	43,999.96	-360,433.80
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	-338,419.03	386,672.54
Efectivo Neto Provisto en Actividades Operativas	**24,571.37**	**29,421.53**

Edison Fermín Murillo Cadena
Representante Legal

Celia Pozo
Contador General