

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2017

**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayaquines
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono

0998976366
043820412

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

1. He examinado el balance general adjunto de **IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas de Información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTRAJIMA ECUADOR CIA, LTDA, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atestado:

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 30 de septiembre del 2018

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido	Página
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-22

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
PV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares


EFRAIM AGUSTÍN RIVADENEIRA VARGAS
GERENTE


CECILIA EDMUNDA GARCÍA ARBOLEDA
CONTADORA

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF	3	16
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17
Propiedades, plantas y equipos	8	17-18
Cuentas por cobrar	5	18
Otras cuentas por cobrar	6	19
Inventarios	7	19
Cuentas por pagar comerciales	9	19
Otras cuentas por pagar	10	20
Pasivos no corrientes	11	20
Patrimonio	12	20
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	13	21
Aprobación de los estados financieros	9	22


ELLAS AGUSTÍN RIVAS
 GERENTE


CECILIA LORENA GARCÍA
 CONTADORA

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre 31	
	NOTAS	2017	2016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	75,812.28	41,555.05
Cuentas por cobrar	5	1,197,351.19	601,554.86
Otras cuentas por cobrar	6	12,387.13	182,054.18
Inventarios	7	102,175.00	101,800.00
Total activos corrientes		1,387,725.61	927,964.09
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	1,140,754.47	884,434.28
Total activos no corrientes		1,140,754.47	884,434.28
TOTAL ACTIVOS		2,528,480.08	1,812,398.37
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	1,423,458.57	1,375,910.59
Otras cuentas por pagar	10	397,541.41	125,780.76
Total pasivos corrientes		1,821,000.00	1,501,691.35
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Documentos por pagar	11	789,000.00	0.00
Total pasivos no corrientes		789,000.00	0.00
TOTAL PASIVOS		2,610,000.00	1,501,691.35
PATRIMONIO			
Capital emitido y pagado	12	1,000.00	1,000.00
Reservas	12	1,984.12	1,984.12
Resultados acumulados	12	350,971.67	77,481.14
Resultado del ejercicio	12	42,306.31	254,243.76
TOTAL PATRIMONIO		314,262.10	334,709.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,924,262.10	1,836,400.37
Ver notas a los estados financieros			

Dra. Elías Acuña
ELIAS ACUSTIN RIVADENEIRA YARGAS
 Gerente
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

María Y. Infante
CECILIA LÓPEZ GARCÍA ANZOTEGUI
 Contadora
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre, 31	
NOTAS	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>817,478.82</u>	<u>1,549,668.67</u>
COSTO DE VENTAS	<u>391,576.92</u>	<u>549,386.70</u>
MARGEN BRUTO	<u>425,901.90</u>	<u>999,281.97</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y ventas	306,896.07	670,792.96
Depreciación y amortización	44,503.34	38,912.15
Total gastos operacionales	<u>351,399.41</u>	<u>699,705.10</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	965.65	764.56
Otros gastos	0.00	0.00
Otros ingresos	0.00	0.00
Total gastos no operacionales	<u>965.65</u>	<u>764.56</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>73,536.84</u>	<u>299,110.31</u>
Menos participación 15% trabajadores	11,030.53	44,866.55
Menos impuesto a la renta	15,626.58	66,185.94
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>46,879.73</u>	<u>188,057.82</u>
Reserva legal	0.00	0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>46,879.73</u>	<u>188,057.82</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0.00	0.00
Ganancia o pérdidas actuariales	0.00	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>46,879.73</u>	<u>188,057.82</u>
Ver notas a los estados financieros		


ELIAS AGUSTÍN RIVADENEIRA VARGAS
 Gerente
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.


MARÍA LORENA GARCÍA ANZOTEGUI
 Contadora
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

IMPRTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Notas	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		—	—
Total		—	—
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		—	—
Total		—	—
UTILIDAD POR ACCIÓN			
Básica (en U.S. dólares)		10.88	234.24

Ver notas a los estados financieros


ELIAS AGUSTIN RIVADENTIRA VARGAS
Gerente


CECILIA LORENA GARCIA ANZOTA TIQUI
Contador

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre 31, 2017 (en U.S. dólares)	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		221,682.49	1,724,362.82
Otros cobros por actividades de operación		189,627.25	0.00
Pagos a proveedores y empleados		-1,312,314.01	-549,889.70
Otras salidas de efectivo		0.00	-464,315.68
Otras entradas de efectivo		744,494.68	644,992.87
Intereses pagados		-493.65	-756.56
Impuesto a la renta		-66,185.94	-45,432.71
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>-443,801.36</u>	<u>1,309,133.74</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		-291,881.36	-249,132.97
Adquisición de propiedades de inversión		0.00	0.00
Proceso de venta de propiedades de inversión		0.00	0.00
Adquisición de activos intangibles		0.00	0.00
Otras entradas de efectivo		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>-291,881.36</u>	<u>-249,132.97</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos y otros pasivos financieros		<u>749,000.00</u>	<u>-553,000.43</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>749,000.00</u>	<u>-553,000.43</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		13,287.24	11,000.34
Saldo de efectivo al comienzo del año		<u>62,955.05</u>	<u>51,954.71</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>76,242.29</u>	<u>62,955.05</u>

Ver notas a los estados financieros


ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
 Gerente
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.


CECILIA LORENA GARCIA ANGOTEGUI
 Contadora
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

TRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital emitido	Aporte futuro capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Pérdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Participa- ciones en controlado- ras	Total
1 enero del 2016	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.498,19	0,00	40.482,31
a capitalización		0,00									0,00
a resultados acumulados								17.498,19	17.498,19		0,00
a utilidades año 2015								19.782,95	19.782,95		0,00
ejercicio 2015									19.782,95		19.782,95
ejercicio año 2016									254.243,76		254.243,76
aportado por primera vez											0,00
1a diciembre del 2016	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	17.481,14	254.243,76	0,00	274.709,92
1 enero del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	17.481,14	254.243,76	0,00	274.709,92
a capitalización								-20.758,23			-20.758,23
a resultados acumulados								254.243,76	254.243,76		0,00
ejercicio									62.508,31		62.508,31
aportado por primera vez											0,00
1a diciembre del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	118.671,67	62.508,31	0,00	179.463,10

Los estados financieros


ELIAS AGUSTIN RYADENEIRA VARGAS
Gerente
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.


CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
Contadora
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.