

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2018

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

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 099750648

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 2018 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. *h*

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTRAUMA 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 - NIIF, promulgadas por la superintendencia de Compañía del Ecuador.

Atentamente,


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

Guayaquil, 30 de noviembre del 2019

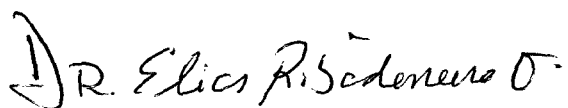
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
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
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	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
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
GERENTE


CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
CONTADORA

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
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


ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
GERENTE


CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
CONTADORA

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre,31	
	NOTAS	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>315.269,54</u>	<u>817.478,82</u>
COSTO DE VENTAS	<u>140.349,90</u>	<u>391.576,92</u>
MARGEN BRUTO	<u>174.919,64</u>	<u>425.901,90</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y ventas	166.090,28	306.896,07
Depreciación y amortización	39.914,98	44.503,34
Total gastos operacionales	<u>206.005,26</u>	<u>351.399,41</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	659,31	965,65
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	-1.256,96	0,00
Total gastos no operacionales	<u>-597,65</u>	<u>965,65</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>-30.487,97</u>	<u>73.536,84</u>
Menos participación 15% trabajadores	0,00	11.030,53
Menos impuesto a la renta	0,00	15.626,58
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>-30.487,97</u>	<u>46.879,73</u>
Reserva legal	0,00	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>-30.487,97</u>	<u>46.879,73</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>-30.487,97</u>	<u>46.879,73</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

Dr. Elia R. Salinas O.
ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
Gerente
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Cecilia Lorena Garcia Anzoategui
CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
Contadora
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

IMPRTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u><u>-30,49</u></u>	<u><u>62,50</u></u>

Ver notas a los estados financieros


ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
Gerente


CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
Contador

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre,31 2018 (en U.S. dólares)	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		498.865,70	221.682,49
Otros cobros por actividades de operación		-1.239.873,20	169.637,05
Pagos a proveedores y empleados		-360.585,67	-1.512.514,01
Otras salidas de efectivo		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		4.670,22	744.484,68
Intereses pagados		659,31	-965,65
Impuesto a la renta		-15.626,58	-66.185,94
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		-1.111.890,22	-443.861,38
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		-104.707,18	-291.881,38
Adquisición de propiedades de inversión		0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-104.707,18	-291.881,38
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		1.148.410,14	749.000,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		1.148.410,14	749.000,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		-68.187,26	13.257,24
Saldos de efectivo al comienzo del año		75.812,29	62.555,05
SALDO AL FINAL DEL AÑO		7.625,03	75.812,29

Ver notas a los estados financieros

Dr. Elías Agustín Rivadeneira Vargas

ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
Gerente
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Cecilia Lorena García Anzoategui

CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
Contadora
IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa- ciones no contralado- ras	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	77.481,14	254.243,76	0,00	334.709,02
Ajuste								-20.753,23			-20.753,23
Absorción de resultados acumulados											
Utilidad del ejercicio 2017								254.243,76	-254.243,76		0,00
Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF									62.506,31		62.506,31
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	310.971,67	62.506,31	0,00	376.462,10
Saldo al 1 de enero del 2018	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	310.971,67	62.506,31	0,00	376.462,10
Ajuste											
Ajuste								-12.417,13			-12.417,13
Absorción de resultados acumulados								62.506,31	-62.506,31		0,00
Perdida del ejercicio									-30.487,97		-30.487,97
Ajuste de adopción por primera vez de las NIIF											
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	373.477,98	-30.487,97	0,00	333.557,00

Ver notas a los estados financieros

Dr. Elia R. Sedeniero
ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
 Gerente
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Lucy de Rueda
CECILIA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
 Contadora
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa- ciones no contralado- ras	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	77.481,14	254.243,76	0,00	334.709,02
Ajuste								-20.753,23			-20.753,23
Absorción de resultados acumulados Utilidad del ejercicio 2017								254.243,76	-254.243,76		0,00
Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF								62.506,31			62.506,31
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	310.971,67	62.506,31	0,00	376.462,10
Saldo al 1 de enero del 2018	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	310.971,67	62.506,31	0,00	376.462,10
Ajuste											
Ajuste								-12.417,13			-12.417,13
Absorción de resultados acumulados Perdida del ejercicio								62.506,31	-62.506,31		0,00
Ajuste de adopción por primera vez de las NIIF									-30.487,97		-30.487,97
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000,00	0,00	1.984,12	0,00	0,00	0,00	0,00	373.477,98	-30.487,97	0,00	333.557,00

Ver notas a los estados financieros

Dr. Elia R. Sedeniero V
ELIAS AGUSTIN RIVADENEIRA VARGAS
 Gerente
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.

Lucy de Rueda
LUCEA LORENA GARCIA ANZOATEGUI
 Contadora
 IMPORTRAUMA ECUADOR CIA. LTDA.