

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Importadora Trailerparts Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados, 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 políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Importadora Trailerparts Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, y los estados de resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de Importadora Trailerparts Cía. Ltda., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que 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 (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 la elusión 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, las 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.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, las 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 Compañía 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 identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

C.E. Auditores
Abm 27, 2018
RNAE No. 740
Quito, Ecuador

Iván Maldonado
Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345

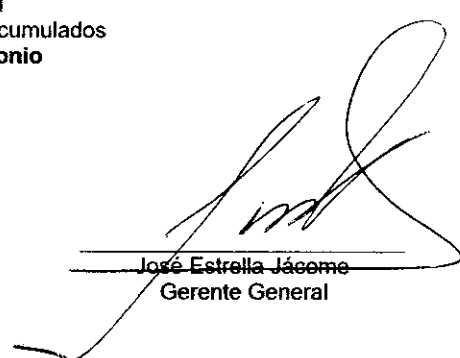
Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

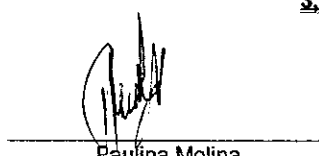
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y bancos	4	66,845	136,918
Inversiones	5	220,620	22,162
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	575,328	651,157
Cuentas por cobrar relacionadas	7	145,075	462,001
Inventarios	8	2,105,823	2,343,886
Activos por impuestos corrientes	13	71,663	102,114
Total activo corriente		<u>3,185,355</u>	<u>3,718,238</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	32,651	36,679
Otros activos no corrientes		-	373
Total activo no corriente		<u>32,651</u>	<u>37,052</u>
TOTAL		<u>3,218,005</u>	<u>3,755,290</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	121,007	225,950
Cuentas por pagar relacionadas	11	787,618	538,907
Préstamos	12	808,433	1,176,725
Pasivos por impuestos corrientes	13	2,225	4,024
Obligaciones acumuladas	15	21,910	16,039
Total pasivo corriente		<u>1,741,194</u>	<u>1,961,645</u>
Pasivo no corriente			
Préstamos	12	1,373,696	483,135
Obligaciones por beneficios definidos	16	8,403	6,531
Otros pasivos no corrientes	17	-	1,215,421
Total pasivo no corriente		<u>1,382,098</u>	<u>1,705,087</u>
Total pasivos		<u>3,123,292</u>	<u>3,666,732</u>
Patrimonio	18		
Capital Social		50,000	50,000
Resultados acumulados		44,713	38,558
Total patrimonio		<u>94,713</u>	<u>88,558</u>
TOTAL		<u>3,218,005</u>	<u>3,755,290</u>


José Estrella Jácome
Gerente General

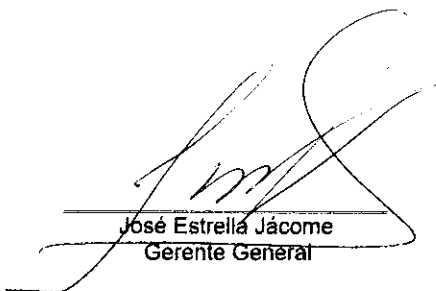

Paulina Molina
Contadora General

Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

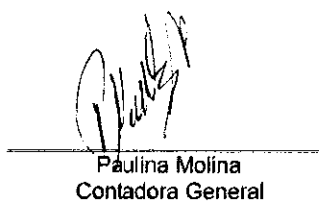
Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	19	3,279,386	3,125,226
Costo de ventas		(2,494,474)	(2,390,375)
Utilidad bruta		<u>784,912</u>	<u>734,851</u>
Gastos de administración	21	(652,414)	(612,792)
Gastos de ventas	21	(8,942)	(17,638)
Utilidad operacional		<u>123,556</u>	<u>104,423</u>
Otros Ingresos, neto	20	12,186	28,173
Costos financieros	22	(127,191)	(93,260)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>8,551</u>	<u>39,336</u>
Impuesto a la renta corriente		(2,397)	(14,371)
Total resultado integral del año		<u>6,154</u>	<u>24,965</u>



José Estrella Jácome
Gerente General



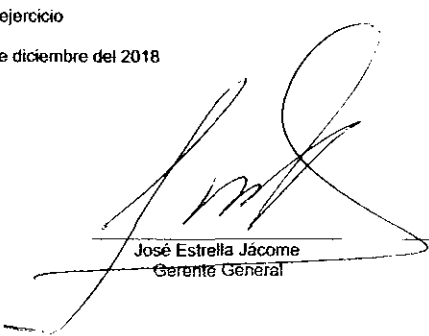
Paulina Molina
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016(No auditado)	50,000	13,593	63,593
Resultado del ejercicio	-	24,965	24,965
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50,000	38,558	88,558
Resultado del ejercicio	=	6,154	6,154
Saldos al 31 de diciembre del 2018	50,000	44,712	94,712



José Estrella Jácome
Gerente General



Paulina Molina
Contadora General

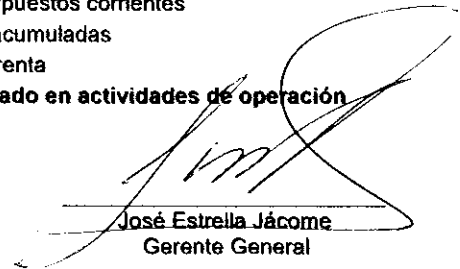
Ver notas a los estados financieros

Importadora Trailerparts Cía. Ltda.**Estado de cambios en el patrimonio**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,668,335	2,417,894
Pagado a proveedores y trabajadores		(3,947,590)	(3,811,570)
Otros ingresos (gastos), neto		(114,631)	(64,127)
Efectivo neto utilizado en actividades operativas		<u>(393,886)</u>	<u>(1,457,803)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Inversiones en acciones		(198,458)	(22,162)
Incremento de propiedades planta y equipo		=	<u>(25,628)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(198,458)</u>	<u>(47,790)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Préstamos a corto plazo		522,269	576,161
Préstamos a largo plazo		-	1,083,699
Cuentas por pagar relacionadas		-	(144,832)
Otras ontradas do ofectivo		-	=
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		522,269	<u>1,515,028</u>
(Disminución) incremento, neto durante el año		(70,073)	9,435
Saldo al comienzo del año		136,918	127,483
Saldo al final del año	4	<u>66,845</u>	<u>136,918</u>
Conciliación de la utilidad neta con el neto utilizado en actividades de operación			
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		8,551	39,366
Ajuste partidas que no generan flujo			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		3,462	2,272
Provisiones		(726,212)	6,850
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar y otras cuentas		72,024	(244,370)
Cuentas por cobrar relacionadas		316,925	(462,002)
Activos por impuestos corrientes		30,451	(62,943)
Inventarios		6,204	(394,732)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(104,943)	(326,444)
Pasivos por impuestos corrientes		(4,196)	1,843
Obligaciones acumuladas		(5,871)	(3,272)
Impuesto a la renta		-	(14,371)
Efectivo utilizado en actividades de operación		<u>(393,886)</u>	<u>(1,457,803)</u>


José Estrella Jácome
Gerente General
Paulina Molina
Contadora General