

IMPORTADORA TRAILERPARTS CIA. LTDA.

Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre de 2019 e
Informe de los auditores independientes

ÍNDICE:

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US\$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
Importadora Trailerparts Cia. Ltda.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Importadora Trailerparts Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, 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 Cia. 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.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 22 los resultados y los flujos de operación futuros de la Compañía se pueden ver afectados por la pandemia COVID-19. Esta situación genera una incertidumbre material no cuantificable.

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.

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.

MAE AUDITORES

Junio 24, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador



Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345

Importadora Tralferparts Cía. Ltda.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y bancos	4	69,185	66,845
Inversiones		-	220,620
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	498,526	575,328
Cuentas por cobrar relacionadas	6	156,538	145,075
Inventarios	7	2,193,656	2,105,823
Activos por impuestos corrientes	12	108,452	71,064
Total activo corriente		3,814,368	3,185,368
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8	33,884	32,651
Total activo no corriente		33,884	32,651
TOTAL		3,848,252	3,218,019
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	360,225	121,008
Cuentas por pagar relacionadas	10	598,282	787,618
Préstamos	11	596,588	808,433
Pasivos por impuestos corrientes	12	22,534	2,225
Obligaciones acumuladas	14	22,948	21,910
Total pasivo corriente		1,801,477	1,741,194
Pasivo no corriente			
Préstamos	12	1,193,294	1,373,685
Obligaciones por pasivos definidos	16	6,776	9,403
Total pasivo no corriente		1,200,070	1,382,098
Total pasivos		3,001,547	3,123,292
Patrimonio	17		
Capital Social		50,000	50,000
Resultados acumulados		44,713	38,560
Aportes para futuras capitalizaciones		140,023	-
Resultado del ejercicio		2,957	6,154
Total patrimonio		347,693	94,714
TOTAL		3,349,240	3,218,006



Paulina Molina
Gerente General



Chungara Karina Elizabeth
Contadora General

Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

Estado de resultados Integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	18	3,110,918	3,278,276
Costo de ventas		<u>(2,229,102)</u>	<u>(2,494,476)</u>
Utilidad bruta		<u>881,816</u>	<u>783,800</u>
Gastos de administración	20	(767,487)	(652,410)
Gastos de ventas	20	<u>(4,215)</u>	<u>(8,942)</u>
Utilidad operacional		<u>110,114</u>	<u>122,448</u>
Otros (gastos) ingresos, neto	19	25,780	13,294
Costos financieros	20	<u>(123,591)</u>	<u>(127,191)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>12,289</u>	<u>8,551</u>
Impuesto a la renta corriente		(9,332)	(2,397)
Total resultado integral del año		<u>2,867</u>	<u>6,154</u>


Paulina Molina
Gerente General


Chungandro Karina Elizabeth
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 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Aportes Futuras Capitalizaciones	Total
Saldo a 31 de diciembre del 2017	50,000	38,559	-	88,559
Resultado del ejercicio	-	6,154	-	6,154
Saldo al 31 de diciembre del 2018	50,000	44,713	-	94,713
Aportes futuras capitalizaciones	-	2,957	149,023	149,023
Resultado del ejercicio	-	-	-	2,957
Saldo al 31 de diciembre del 2019	50,000	47,670	149,023	246,693

Paulina Molina
Gerente General

Chungandra Kaina Elizateh
Contadora General

Ver referidas a los estados financieros

Importadora Trailerparts Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u> <u>2019</u>	<u>2018</u> <u>2018</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Recibido de clientes	3,182,920	3,669,336
Pagado a proveedoras y trabajadores	(2,715,105)	(3,947,590)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>(97,825)</u>	<u>(114,631)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades operativas	<u>369,990</u>	<u>(393,885)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Inversiones en acciones	220,820	(198,458)
Incremento de propiedades planta y equipo	<u>(6,225)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>214,395</u>	<u>(198,458)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos	(392,246)	522,269
Cuentas por pagar relacionadas	<u>(195,799)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(592,045)</u>	<u>522,269</u>
(Disminución) incremento, neto durante el año	<u>(7,660)</u>	<u>(70,073)</u>
Saldo al comienzo del año	66,845	136,918
Saldo al final del año	<u>69,185</u>	<u>66,845</u>
Conciliación de la utilidad neta con el neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta	2,957	6,551
Ajuste partidas que no generan flujo		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,992	3,462
Provisiones	152,511	(726,212)
Aportes para futuras capitalizaciones	149,022	-
Jubilación patronal y desahucio	<u>(1,827)</u>	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar y otras cuentas	72,002	72,024
Cuentas por cobrar relacionadas	-	316,825
Activos por impuestos corrientes	(34,788)	30,451
Inventarios	(235,543)	6,204
Proveedores y otras cuentas por pagar	238,217	(104,943)
Pasivos por impuestos corrientes	10,977	6,523
Obligaciones asumidas	936	(5,571)
Impuesto a la renta	<u>9,332</u>	<u>-</u>
Efectivo utilizado en actividades de operación	<u>369,990</u>	<u>(393,885)</u>

Paulina Molina
Gerente General

Chunandro Karina Elizabeth
Contadora General