



MUÑOZ | GUERRA
Consultores & Auditores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas de:
TECNIMPLANTES S.A.

Quito, 29 de marzo de 2018

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TECNIMPLANTES S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Es nuestra opinión excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamentos de la Opinión con Salvedades", los Estados Financieros se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TECNIMPLANTES S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión con salvedades

No han sido contestadas las confirmaciones de saldos de cuentas por cobrar a clientes comerciales y cuentas por pagar a proveedores comerciales; se muestran en el Estado Financiero adjunto por US\$20.876 y US\$26.456 respectivamente; no hemos podido mediante procedimientos alternativos asegurarnos de la razonabilidad de los saldos presentados.

Independencia

Somos independientes de **TECNIMPLANTES S.A.** 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.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.



Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **TECNIMPLANTES S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o **condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía** para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la



MUÑOZ | GUERRA
Consultores & Auditores

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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Pablo Andrés Guerra
Socio
RCP No. 17-2024

SC – RNAE No. 793
JHI ECUADOR CÍA. LTDA.

TECNIMPLANTES S.A.

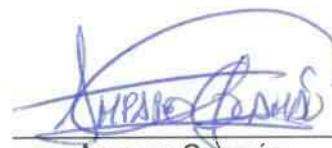
Estados de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31,	
		2017	2016
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	2.468	3.522
Cuentas por cobrar neto de la provision de dudoso cobro	6	20.676	45.633
Activos por impuestos corrientes	11a	144.805	135.636
Inventarios		438.860	442.809
Total activo corriente		606.809	627.600
Activo no corriente:			
Propiedad planta y equipo	7	207.505	104.710
Total activo no corriente		207.505	104.710
Total activos		814.314	732.310
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	26.456	41.529
Cuentas por pagar compañías relacionadas	9	224.686	134.516
Pasivos por impuestos corrientes	11b	1.080	(4.526)
Beneficios a empleados corto plazo	10a	141	141
Total pasivo corriente		252.363	171.660
 Beneficios a empleados largo plazo	 10b	 864	 864
Total pasivos		253.227	172.524
Patrimonio de los accionistas (ver estado adjunto)	12	561.087	559.786
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		814.314	732.310


Rafael Montero
Representante Legal


Amparo Guamán
Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de lo estados financieros

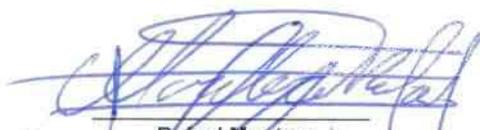
TECNIMPLANTES S.A.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2017	2016
Ventas	13	96.157	85.396
Costo de ventas	14	(65.437)	(201.367)
(Pérdida) utilidad bruta en ventas		30.720	(115.971)
Gastos de operación:			
Gastos de administración	15	(88.182)	(90.528)
15% Participación trabajadores		(349)	-
Gastos financieros		(1.829)	(10.277)
Total gastos operativos		(90.360)	(100.805)
Pérdida neta de operación		(59.640)	(216.776)
Otros ingresos y (gastos):			
Otros gastos		(713)	(165)
Otras rentas no operacionales		62.330	9.953
Total otros ingresos y (gastos) neto		61.617	9.788
Utilidad antes de impuesto a la renta		1.977	(206.988)
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta corriente	11d	(676)	(6.885)
Resultado integral total		1.301	(213.873)


Rafael Montero
 Representante Legal


Amparo Guamán
 Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de lo estados financieros

TECNIMPLANTES S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Pérdidas Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	965.343	-	(191.684)	773.659
Incremento de capital social	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	(213.873)	(213.873)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	965.343	-	(405.557)	559.786
Resultado integral total	-	-	1.301	1.301
Saldos al 31 de diciembre del 2017	965.343	-	(404.256)	561.087


Rafael Montero
Representante Legal


Amparo Guamán
Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de lo estados financieros

TECNIMPLANTES S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	125.063	292.185
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.108)	(305.194)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	119.955	(13.009)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	(121.009)	16.131
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(121.009)	16.131
(Disminución) aumento en el efectivo y equivalentes	(1.054)	3.122
Efectivo y equivalentes al inicio del año	3.522	400
Efectivo y equivalentes al final del año	2.468	3.522
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	1.301	(213.873)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo utilizado en las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	18.214	18.823
Provisión por beneficios definidos	-	629
Otros ajustes	-	5.860
Impuesto a la renta	-	6.885
Cambio en activos y pasivos:		
Variación en cuentas por cobrar	24.957	335.181
Variación de activos por impuestos corrientes	(9.169)	(10.023)
Variación en inventarios	3.949	33.363
Variación en cuentas por pagar	(15.073)	14.341
Variación en cuentas por pagar relacionadas	90.170	(199.493)
Variación en pasivos por impuestos corrientes	5.606	(4.702)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	119.955	(13.009)


Rafael Montero
 Representante Legal


Amparo Guamán
 Contador General

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de lo estados financieros