EXPERTOS

Informe de auditoría independiente

A los señores Accionistas de
TORADEINC S.A.
Quito, Ecuador

Opinión sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera clasificado que se adjunta de TORADEINC S.A. al 31 de diciembre de 20X2 y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 20X1 fueron revisados por otros auditores, cuyo informe emitido con fecha 22 de abril de 20X2, expresó una opinión con salvedades respecto al NIIF 9 La Compañía no ha aplicado la metodología de reconocimiento de ingresos por avance de obra en contratos por servicios de construcción, en vista de que no ha cumplido las políticas de avance para considerar por parte del cliente. Los cifras por el año terminado en esa fecha, se indican para propósitos comparativos.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría incluye comprobar mediante pruebas la evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por TORADEINC S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de TORADEINC S.A.. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera clasificada de TORADEINC S.A., al 31 de diciembre de 20X2, los resultados integrales por función, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo revelados finalizados por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES.

Énfasis

6. Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Durante los años 20X1 y 20X2, la Compañía ha generado pérdidas por US$(43,740) y US$(43,474) respectivamente, y presenta un déficit acumulado de US$(87,214) y US$(130,688) para esas mismas fechas respectivamente, el mismo que representa más del 50% del capital y reservas, conducta que es asociada con objetivos como negocio en marcha de financiación. Estas circunstancias indican, y nuestro juicio, que la continuación de la Compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependa de eventos futuros, que incluyen la ejecución con éxito de proyectos en curso. Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o de montos y a clasificación de los pasivos que podrían ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

7. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 20X2, se emite por separado.

Agosto 15, 20X3
SC - RNAE No. 843

Cristina Contreras - Socia
Licencia No. 17-2003

TORADEINC S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNC

(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Nota	Diciembre 31, 20X2
Ingresos de actividades ordinarias	24	1,282,9
Costo de ventas	25	1,153,5
Ganancia (pérdida) bruta		(49,8
Otros ingresos		9,36
Gastos:		
Gastos administrativos	26	114,27
Gastos financieros	27	31,82
Otros gastos	28	13,82
		159,93
Pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		(190,387)
Participación a trabajadores		-
Pérdida del ejercicio antes de impuesto a las ganancias		(190,387)
Gasto por impuesto a las ganancias	22	(41,133)
Pérdida neta de ejercicio de operaciones continuas		(149,254)
Otros resultados integrales:		
Partidas que no se reclasificarán al resultado del ejercicio:		
Superávit por revaluación de propiedades		185,753
Otros resultados integrales del año, neto de impuesto		185,753
Resultados integrales total del año		36,499

Ramiro Parra
Representante legal

Mónica Vél
Contadora Ge

Ver políticas de contabilidad s
y notas a los estados f

TORADEINC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Nota	Diciembre 31, 20X2	Diciembre 31, 20X1
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	18,838	4,208
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	9	939,744	339,450
Otras cuentas por cobrar	7	2,838	57,458
(-) Provisión Cuentas Incobrables	8	(49,734)	(37,234)
Inventarios	9	153,374	249,283
Servicios y otros pagos anticipados	10	284,236	53,898
Activos por impuestos corrientes	11	172,871	33,196
Otros activos corrientes		-	8,972
Total activos corrientes		1,528,163	714,331
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	12	252,568	134,197
Propiedades de inversión	13	1,474,888	-
Otros activos no corrientes		-	292
Total activos no corrientes		1,727,376	134,379
Total activos		3,255,958	1,448,610
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	14	188,133	135,177
Obligaciones con instituciones financieras	15	329,897	253,563
Otras obligaciones corrientes	16	278,148	163,183
Anticipos de clientes	17	1,437,303	347,548
Otros pasivos corrientes	18	12,557	4,392
Total pasivos corrientes		2,245,743	904,038
Superávit y pérdida		2,245,743	904,038

TORADEINC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Nota	Diciembre 31, 20X2	Diciembre 31, 20X1
Superávit y pérdida		2,245,743	904,038
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	19	643,183	328,835
Total pasivos no corrientes		643,183	328,835
Total pasivos		2,878,926	1,232,873
Patrimonio neto			
Capital	21	12,300	12,300
Reservas	22	4,302	4,302
Otros resultados integrales	23		
Superávit por revaluación de propiedades		185,753	-
Resultados acumulados	24		
Ganancias (pérdidas) acumuladas		(647,726)	(233,988)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por Primera vez de las NIIF		127,483	127,483
Total patrimonio		377,032	215,737
Total patrimonio y pasivos		3,255,958	1,448,610

Ramiro Parra
Representante legal

Mónica Vélez
Contadora General

TORADEINC S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECT

(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 20X
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	2,702,219
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,435,329)
Intereses pagados	(37,829)
Otras (egresos) ingresos, neto	(18,463)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	163,872
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedades, planta y equipo	(5,336)
Incremento en otros activos no corrientes	292
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(5,044)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo (pagado) por obligaciones con instituciones financieras corrientes y no corrientes	(141,301)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(141,301)
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	14,630
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4,208
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	18,838

Ramiro Parra
Representante legal

Mónica Vélez
Contadora Gen