

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**TECKNOLOGISTIC S.A**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



**Quito - Ecuador**  
**[www.proaudit.de](http://www.proaudit.de)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
ecuador@proaudit.de

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS**



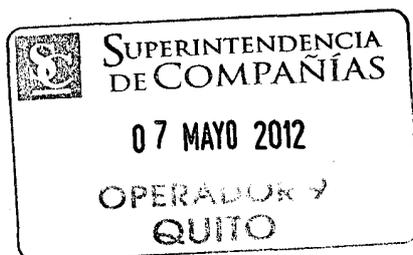
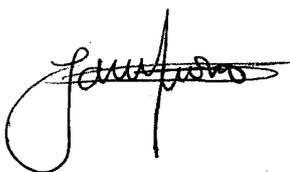
**COMPAÑÍA TECKNOLOGISTIC S.A**

1. Hemos auditado los estados financieros de Compañía TECKNOLOGISTIC S.A por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y, con fecha 1 de Mayo del 2012, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2011 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
  - . Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
  - . Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y

otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;

- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal
  - Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal ;
  - Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.
4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de TECKNOLOGISTIC S.A al 31 de Diciembre de 2011, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.
5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Mayo 1 de 2012



**Ing. Javier Soria**  
**ProAudit Ecuador Cía. Ltda.**  
**Gerente General**  
**Registro Nacional de Auditores Externos 524**  
**Quito - Ecuador**

**TECKNOLOGISTIC S.A**  
**BALANCES GENERALES AL 31 de diciembre de 2010 y 2011**

(En USD dolares )

	<b>Notas</b>	<b>31 de Diciembre 2010</b>	<b>31 de Diciembre 2011</b>	<b>Variacion 2010 vs 2011</b>
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Disponible	1	\$ 20,007	\$ 56,217	-36,210.17
Inversiones - Neto				
Deudores	2	1,003,268	291,697	711,571.63
Inventarios - Neto	3	88,315	292,271	-203,955.89
Impuestos	4	96,683	96,775	-91.73
Gastos Pagados por Anticipado			0	0.00
Importac en transito		23,232	0	
Otros Activos				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 1,231,506</b>	<b>\$ 736,960</b>	
<b>Activo no corriente</b>				
Inversiones - Neto	5	\$ -	\$ -	0.00
Propiedad Planta y Equipo - Neto	6	124,140	38,917	85,222.84
Diferidos - Neto	7	20	20	0.00
Intangibles				
Valorizaciones				
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 124,160</b>	<b>\$ 38,937</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1,355,666</b>	<b>\$ 775,897</b>	
Cuentas de orden deudoras				
Cuentas de orden acreedoras por contra				
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Obligaciones Corrientes	8	\$ 297,803	\$ 36,317	261,485.98
Proveedores				
Nacionales	10	67,127	186,318	-119,190.76
Exterior	10	508,191	307,644	200,547.58
Otras Cuentas por Pagar - Accionistas		40,100	0	40,099.67
Impuestos Gravámenes y Tasas		60,478	0	60,478.36
Pasivos accionistas		0	0	
Obligaciones Laborales	9	36,572	2,709	33,862.71
Otros Pasivos				
Impuesto de Renta Diferido				
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1,010,271</b>	<b>\$ 532,987</b>	
<b>Pasivo no corriente</b>				
Pasivos mayores a Un año	11 y 12	\$ -	\$ -	0.00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 1,010,271</b>	<b>\$ 532,987</b>	
<b>Patrimonio</b>				
Capital Social	14	\$ 800	\$ 800	0.00
Revalorización de Patrimonio		0	0	0.00
Reservas	15	400	400	0.00
Utilidad Acumul	16	216,718	184,929	31,789.33
Utilidad o (Pérdida) Neta del Ejercicio	17	146,762	76,066	70,695.63
Perdidas Acumuladas	16	(19,285)	(19,285)	
Superávit por Valorización				
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 345,395</b>	<b>\$ 242,910</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,355,666</b>	<b>\$ 775,897</b>	

Cuentas de orden acreedoras  
Cuentas de orden deudoras por contra

*Las notas Adjuntas son parte integral de los Estados Financieros*

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Eduardo Paliz  
Gerente General

Fabrizio Muñoz  
Contador General

**TECKNOLOGISTIC S.A**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011**

(En dolares)

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2010</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2011</u>	COMPARATIVO
Ingresos Netos Operacionales	18	\$ 5,680,039	\$ 2,121,283	3,558,755.51
Costo de Ventas	19	(5,015,235)	(1,715,220)	-3,300,015.22
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 664,804</b>	<b>\$ 406,064</b>	<b>258,740.29</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Administración	20	420,496	325,696	94,800.10
Ventas		0	0	0.00
Fletes		496	4,301	-3,805.62
<b>Total Gastos Operacionales</b>	20	<b>\$ 420,992</b>	<b>\$ 329,997</b>	<b>90,994.48</b>
<b>(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 243,812</b>	<b>\$ 76,066</b>	<b>167,745.81</b>
<b>(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ 243,812</b>	<b>\$ 76,066</b>	<b>167,745.81</b>
<b>(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	21	<b>\$ 243,812</b>	<b>#REF!</b>	

Las notas Adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Eduardo Paliz  
Gerente General

Fabrizio Muñoz  
Contador General

**TECKNOLOGISTIC S.A**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(En dolares)

Capital Social (Nota 17)	CAPITAL POR COBRAR	APORTES (Nota 17)	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	Resultados de Ejercicios Anteriores	RESULTADO DEL EJERCICIO	Total Patrimonio
800.00		0.00	400.00		197,432.98	\$ 146,762	345,394.94
					146,761.96	-146,762	0.00
0.00						0	0.00
					0.00	76,066	76,066.33
					-178,551.29		-178,551.29
800.00	0.00	0.00	400.00	0.00	165,643.65	76,066.33	242,909.98

datos al 31 de diciembre de 2010  
 cuentas ejercicio fiscal  
 UTILIDAD bruta  
 Servicio por anticipo Mínimo SRI  
 capitalización  
 resultado del Ejercicio  
 Centro de Accionistas  
 Comento de Valorizaciones  
 Proporcional Particip. Trabajadores  
 datos al 31 de diciembre de 2011

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros  
 los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones  
 contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

Eduardo Paliz  
Gerente General

Fabrizio Muñoz  
Contador General



## **TECKNOLOGISTIC S.A**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2011.

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

TECKNOLOGISTIC S. A. se estableció el 21 de Abril del 2006 y su objeto principal es Montaje, Instalación, Reparación de partes para la Industria en General. Actualmente es una de las empresas líderes en el área de Instalación de Equipos.

La compañía por su objeto social también puede formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y otras, sean también estas nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas; constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras compañías a las que además podrá prestar servicios especializados que ellas requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades sin que esto signifique realización de actividades de consultoría. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía puede realizar toda clase de actos, contrato u operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acuerdos necesarios para este fin.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

Bases de Presentación

Los Estados Financieros son presentados conforme a la moneda y normatividad vigente, es decir en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Periodo de Presentación

Los Estados Financieros básicos, deben presentarse anualmente con a información comprendida entre el 1ro de Enero y el 31 de Diciembre de cada año.

### **ACTIVOS**

Nota 1

#### **Fondos Efectivos**

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre

ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2011 ascendía a \$ 56.217,00 USD.

Nota 2.

### **Cuentas por Cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar más grandes están integradas de la siguiente manera:

PETROAMAZONAS EP por un valor de \$. 176.855,55

Consortio Petrolero Bloque 16 por un valor de \$ 43.043,93

Inicoy Ingeniería por un valor de \$5.187,75

y otras menores, dando un total de \$291.697

Nota 3

### **Inventario**

Al cierre del 2011 había un valor de \$ 292.771,29 de inventarios correspondiente a Tubería y Materiales de Repuestos.

Nota 4

### **Crédito Tributario IVA**

Corresponde a Impuesto retenido en la fuente del año acumulado e Impuesto al Valor Agregado como crédito tributario que asciende al monto de \$ 54.464,27 USD y no se ha podido compensar aun. El valor del crédito tributario de impuesto a la renta compensado final asciende a 20.269,17

Verificar con la sustitutiva

Nota 5

### **Propiedad planta y equipo**

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Maquinaria y Equipo han sido registrados al valor de compra. Adicionalmente realizamos un peritaje sobre dichos valores y concordamos con los valores. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor de maquinaria, planta y equipo asciende a \$ 40.913,59 valor neto.

## Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %

Nota 6

## Diferidos

Los gastos de constitución al estar amortizándose en este tiempo han disminuido y su saldo neto es de \$ 20.06 y no han sido incrementados.

## PASIVOS

Nota 7



## Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones con compañías extranjeras por un monto de USD 307.643,72, con compañías relacionadas por \$ 186.318 y Obligaciones corrientes un valor de \$36.317,00

Nota 8

## Obligaciones Laborales

Corresponden a las, provisiones del Sueldos, 13vo, 14vo y obligaciones con el IESS que en el 2012 se pagara y el monto pendiente por pagar es de \$2709.11 USD

## PATRIMONIO

Nota 9

### **Capital Social**

El capital social inicial de TECKNOLOGISTIC S.A corresponde según escritura pública a \$ 800 USD distribuido de la siguiente manera:

Omaira Jiménez Maria con \$ 264

Paliz Eduardo Augusto con \$ 268

Tapia Jaramillo Mery Yolanda \$ 268

Nota 10

### **Reservas**

Corresponden a Valores de Utilidades que se han destinado a reservas Legal son \$ 400,00 la mismos que no se han movido desde el 2008

Nota 11

### **Ganancia/Perdida del Ejercicio**

Es el resultado del ejercicio 2011, mismo que resulto en \$ 76.066,33. Debido a esto, al pagarse el anticipo mínimo de impuesto a la renta del 2011 ese valor afecto a las utilidades acumuladas.

Nota 12

### **Resultados años anteriores**

Este valor acumulado de años anteriores esta de expresado de la siguiente manera

Ganancias Acumuladas \$ 184.928,79

Pérdidas Acumuladas \$ -19.285,14

### **ESTADO DE RESULTADOS**

Nota 13

### **Ventas**

Durante el año 2011 la compañía vendió el monto de \$ 2,121.283,46 tanto de servicios Gravados como de No gravados.

Nota 14

#### **Costo de Ventas**

Corresponde al costo que incurrió la compañía y ascienden a \$ 1'715.220 USD.

Nota 15

#### **Gastos Operacionales**

Son Gasto de Sueldos y Salarios, de Ventas como administrativos, ascienden a \$ 325.696. Así como los Fletes por un valor de \$ 4.301,00

Nota 16

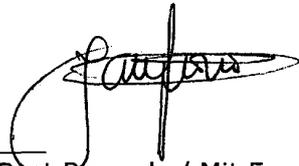
#### **Ganancia Operacional**

Durante este año la operación de la compañía ha sido positiva, por lo que la Ganancia asciende a \$ 76.066,33

#### **Conclusión Final**

Como se puede observar la operación de la empresa ha sido aceptable aunque se ha disminuido su patrimonio por la salida de uno de los accionistas aportantes si bien las acciones se adquirieron por nuevos accionistas. La compañía cumple totalmente con los principios contables NEAS y durante este año 2011 ya empezó la implementación de las NIIFS.

Cualquier información adicional no dude en comunicarse con nosotros, de ustedes muy Atentamente



Best Regards / Mit Freundlichen Gruessen / Atentamente

Ing. Javier Soria  
ProAudit Ecuador Cia. Ltda.  
General Manager / Geschaeftsfuehrer / Gerente General  
Ulloa N26-10 Quito - Ecuador  
[www.proaudit.de](http://www.proaudit.de)  
Tel: + 5932 - 254 8145  
Movil: + 5939 - 874 1562  
Germany: + 49 - 160 99 70 67 65

