

TECNOLOGIA AVANZADA DEL
ECUADOR TECNOAV C.LTDA.
INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ECON. MANUEL SUCO CARDENAS RUC: 0900844465001
Av. 9 de Octubre 1904 entre Los Ríos y Esmeraldas
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios de
TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA.

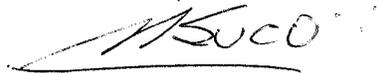
He auditado el estado de situación financiera de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA. al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

La auditoria externa por el ejercicio 2012 fue realizada por otra firma.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Manuel Suco Cárdenas
C.P.A. 4.128
SC-RNAE No.017

Guayaquil, 21 Marzo 2014

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA.

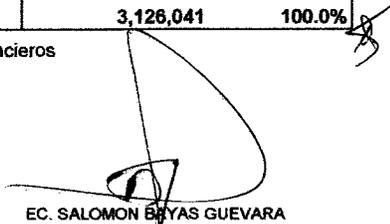
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DEL 2013

ACTIVOS	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	239,505	7.7%
Cuentas por Cobrar	2,002,028	64.0%
Provision para Cuentas Incobrables	-19,728	-0.6%
Inventarios	409,116	13.1%
Activos por Impuestos Corrientes	152,183	4.9%
Otros Activos Corrientes	7,410	0.2%
Total	2,790,514	89.3%
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Edificio	54,403	1.7%
Instalaciones	11,121	0.4%
Muebles y Enseres	15,954	0.5%
Equipos de Computacion	81,450	2.6%
Equipo de Oficina	29,830	1.0%
Vehículos	50,929	1.6%
Total	243,687	7.8%
ACTIVOS DIFERIDOS	91,840	2.9%
Total Activos no Corrientes	335,527	10.7%
TOTAL DEL ACTIVO	3,126,041	100.0%
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por Pagar	2,316,391	74.1%
Provisiones Corrientes	91,749	2.9%
Pasivos por Impuestos Corrientes	207,976	6.7%
Total	2,616,116	83.7%
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Provision para Jubilacion	26,931	0.9%
Total	26,931	0.9%
TOTAL PASIVO	2,643,047	84.5%
PATRIMONIO SOCIAL		
Capital Social	10,000	0.3%
Reserva Legal	21,946	0.7%
Reserva Facultativa	22,501	0.7%
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	136,949	4.4%
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	219	0.0%
Utilidad del Ejercicio	291,379	9.3%
Total	482,994	15.5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	3,126,041	100.0%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


 MARCEL MENSCH KOCKEN
 REPRESENTANTE LEGAL
 RUC: 0991010866001


 EC. SALOMON BREYAS GUEVARA
 CONTADOR PUBLICO No.1732
 RUC: 0902617125001

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA.

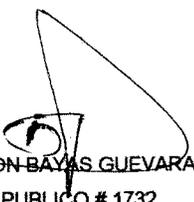
ESTADO DE RESULTADOS INEGRAL

EJERCICIO 2013

	\$	%
VENTAS	5,316,843	100.0
COSTO DE VENTAS:		
Inventario Inicial	108,193	2.0
Importaciones	210,970	4.0
Compras Locales	2,998,006	
Inventario final	-365,909 -	6.9
Total	2,951,260	55.5
UTILIDAD BRUTA	2,365,583	44.5
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Administración y Ventas	1,863,993	35.1
Depreciaciones	62,104	1.2
Total	1,926,097	36.2
UTILIDAD CONTABLE	439,486	8.3
PARTICIPACION LABORAL	-65,923 -	1.2
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-82,184 -	1.5
UTILIDAD NETA INTEGRAL	291,379	5.5

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


 MARCEL MENSCH KOCKEN
 REPRESENTANTE LEGAL
 RUC: 0991010866001


 EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
 CONTADOR PUBLICO # 1732
 RUC: 0902617125001

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULT.ACUM. POR ADOPCION NIIF	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2012	191,614	10,000	15,471	22,501	219	13,930	129,493
TRANSACCIONES AÑO 2013							
Transferencia Resultados Ejerc. Anterior	0		6,475			123,018	-129,493
Ajustes	0						
Utilidad Neta del Ejercicio	291,379						291,379
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2013	482,994	10,000	21,946	22,501	219	136,948	291,379

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

DETALLE	US\$
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	
Utilidad Neta	291,379
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciaciones	62,104
Amortizacion Cargos Diferidos	22,192
Provision para Jubilacion Patronal	15,170
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-	
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	-824,797
Disminución (Aumento) en Inventarios	-224,227
Disminución (Aumento) en Otros Act. Corrientes	95,088
Aumento (Disminución) en Pasivos Bancarios	-35,736
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos Corrientes	985,589
FLUJO NETO EN OPERACIONES	386,762
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Disminución (Aumento) en Activos Fijos	-83,040
FLUJO NETO EN INVERSIONES	-83,040
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) en Pasivos no Corrientes	-64,217
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	-64,217
Aumento (Disminución) neto en Caja y Bancos	239,505
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES:	
Saldo al inicio del año	0
Saldo al final del año	239,505

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros. 49

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C.LTDA. Se constituyó legalmente, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Junio del año 1990.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
Venta al Por Menor de Programas de Computadoras;
Actividades de Mantenimiento y Reparación de Maquinaria de Informática y Equipos Periféricos conexo; Venta al por menor de Computadoras; Actividades de Asesoría y Entrenamiento; Venta de Software de Auditoría y/o Análisis de datos y los Servicios Complementarios de Acompañamiento, Implementación, Instalación, y Capacitación de los mismos.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Unidad Monetaria: Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a) CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por

incobrabilidad se creará la estimación para cuentas incobrables.

b) INVENTARIOS

Se conciliarán mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios serán valuados al "Costo", o "Valor Neto de Realización", el que sea menor. El costo se determina por el método de Identificación Específica.

Los costos por las pérdidas reales de inventarios por obsolescencia o por otros motivos serán cargados a los resultados del respectivo ejercicio económico.

c) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización.

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

- Edificio
- Instalaciones
- Muebles y enseres
- Equipos de computación
- Equipos de oficina
- Vehículos

Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente. Los % de depreciación son: ~~5~~

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%

d) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provisión para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al término de la relación entre la Compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

e) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

f) PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Esta formada por dinero en caja más las cuentas corrientes bancarias en bancos.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar están formadas por Cuentas Comerciales por Cobrar, en su totalidad.

NOTA 7.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

Productos para la venta	365,909
Importaciones en Transito	43,207
Total	409,116

NOTA 8.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2013 registran el siguiente movimiento:

Saldo inicial	\$ 222,751
Depreciaciones	62,104
Adquisiciones	83,040
Saldo final	243,687

NOTA 9.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra Inversiones Permanentes. 

NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

Provisión para Jubilación	26,931
---------------------------	--------

NOTA 11.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 25,000 acciones ordinarias y nominativas de CUARENTA CENTAVOS de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2013 la Compañía, NO registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 12.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 13.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, las compañías de responsabilidad limitada, un mínimo del 5 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos el 20.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registro un incremento de \$6,475 en su Reserva Legal por apropiación de la utilidad del ejercicio anterior. ~~\$~~

NOTA 14.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta en los años 2013, fueron las siguientes:

Utilidad Contable	439,486
Gastos no deducibles	0
Participación Laboral	65,923
Deducciones	0
Utilidad Gravable	373,563
Impuesto a la Renta	82,184
Tasa	22.0%

ANTICIPO CALCULADO PARA EL EJERCICIO 2013:

La Compañía ha determinado \$39,060 como anticipo del impuesto a la renta para el ejercicio 2013.

NOTA 15. PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía no registra partidas contingentes, ni activos ni pasivos.

NOTA 16. PROVISION PARA JUBILACION Y DESAHUCIO LABORAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra provisiones para Jubilación POR \$26,931

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre 2013 la Compañía registra los siguientes Costos y Gastos por naturaleza. 

RESUMEN	\$
Costo de Ventas	2,951,260
Gastos de Administración y Ventas	1,863,993
Depreciaciones	62,104
Total	4,877,357

DETALLE:

Variación en el inventario	2,951,260
Sueldos	474,853
Beneficios sociales	146,091
Impuestos, contribuciones	58,800
Honorarios y comisiones	614,362
Honorarios del Directorio	59,880
Alquiler oficinas	18,660
Transporte	40,576
Primas de seguros	28,710
Provisión para cuentas incobrables	19,729
Provisión para Jubilación	15,170
Energía eléctrica	9,482
Teléfono y comunicaciones	27,926
Publicidad	29,278
Gastos de viaje	87,129
Atención a clientes	29,088
Licencia de Software	22,329
Mantenimiento y reparaciones	51,858
Gasolina	11,920
Capacitación a RR.HH.	20,762
Depreciaciones	62,104
Otros gastos menores	97,390
Total	4,877,357

NOTA 18. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.


 MARCEL MENSCH KOCKEN
 REPRESENTANTE LEGAL
 RUC: 0991010866001


 EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
 CONTADOR PUBLICO No.1732
 RUC:0902617125001