INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011, preparados bajo NEC, no tenían obligatoriedad de que sean auditados.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del diseño, implementación y mantenimiento del control interno necesario para permitir la razonabilidad de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los políticas contables utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2012 será presentado por separado, según Resolución No. NAC-DGERCGC10-00139 del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el **Servicio de Rentas Internas.**

CPA. HENRY CEDEÑO MORAN
AUDITOR EXTERNO
RNAE – SC-No. 822

Machala, agosto 26 del 2013

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	146.738	247.607
• Cuentas por cobrar	5	292.788	361.596
Inventarios	6	276.025	227.307
Impuestos y pagos anticipados	7	35.025	27.366
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		750.576	863.876
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo diferido intangible, neto		1.559	0
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	8	156.810	181.645
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		158.369	181.645
TOTAL ACTIVOS		908.945	1.045.521
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	9	410.407	337.576
Obligaciones bancarias, porción corriente	10	67.085	0
Pasivo diferido		26.406	18.622
Impuestos y beneficios sociales por pagar	11	110.760	93.134
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		614.658	449.332
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligación bancaria no corriente	10	126.617	310.854
Cuentas por pagar no corriente	12	102.372	160.305
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		228.989	471.159
TOTAL PASIVOS		843.647	920.491
PATRIMONIO			
Capital social	13	400	400
Aportes futura capitalización	14	29.600	29.600
Reserva legal	13	200	200
Resultados Acumulados por adopción NIIF	3	(55.259)	0
Resultados Acumulados		4.694	0
Utilidad del ejercicio, neta	15	85.663	94.830
TOTAL PATRIMONIO		65.298	125.030
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		908.945	1.045.521

Tlgo. Walter Jaramillo F.
Gerente General

CPA. Patricio Ramírez
Contador

Ver notas a los estados financieros

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
		(US dólares)	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas		3.691.415	3.393.280
Costo de ventas		(3.039.132)	(2.773.301)
Utilidad Bruta		652.283	619.979
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos administrativos y de ventas		(406.460)	(381.154)
Utilidad operativa		245.823	238.825
Gastos financieros		(101.326)	(95.360)
Gastos no deducibles		(6.941)	(2.051)
Otros ingresos		885	1.390
Utilidad antes de deducciones	**15**	138.441	142.804
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	**15**	(23.466)	(20.717)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	**15**	(29.312)	(27.257)
Utilidad neta por actividades ordinarias	**15**	85.663	94.830

Tlgo. Walter Jaramillo F.
Gerente General

CPA. Patricio Ramirez
Contador

Ver notas a los estados financieros

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados NIF por primera vez (US dólares)	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2010 NEC	400	29.600	200		0		30.200
Utilidad del ejercicio 2011, neta	0	0	0	0	0	94.830	94.830
Saldos a diciembre 31 del 2011	**400**	**29.600**	**200**	**0**	**0**	**94.830**	**125.030**
Saldos a diciembre 31 del 2011	400	29.600	200	0	0	94.830	125.030
Utilidad del ejercicio 2012, neto						85.663	85.663
Ajuste por implementación NIIF I.T.				(55.259)			(55.259)
Transferencias resultados periodo 2011						(90.136)	(90.136)
Transferencias resultados periodo 2011	0	0	0	0	4.694	(4.694)	0
Saldos a diciembre 31 del 2012 NIIF	**400**	**29.600**	**200**	**(55.259)**	**4.694**	**85.663**	**65.298**

Tlgo. Walter Jaramillo F.
Gerente General

CPA. Patricio Ramírez
Contador

Ver notas a los estados financieros

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
		(US dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes y otros		3.347.943	3.064.868
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(3.353.185)	(2.891.841)
Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de operación		(5.242)	173.027
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(817)	(20.710)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(817)	(20.710)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos bancarios recibidos y pagados, neto		(94.810)	(90.950)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(94.810)	(90.950)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(100.869)	61.367
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		247.607	186.240
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	146.738	247.607

Tlgo. Walter Jaramillo F.
Gerente General

CPA. Patricio Ramirez
Contador

Ver notas a los estados financieros

TRIONICA COMPUTACION C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO Y PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		138.441	142.804
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETACON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Participación a trabajadores	17	(23.466)	(20.717)
Impuesto a la renta	17	(29.312)	(27.257)
Depreciaciones	8	24.191	13.046
Gastos por deterioro	8	0	0
Total		109.854	107.876
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar clientes		24.079	9.672
Disminución en inventarios		(48.718)	6.745
Disminución (Aumento) en cuentas por pagar comerciales		(72.831)	43.642
Disminución (Aumento) en beneficios a empleados		(17.626)	5.092
Aumento en otros pasivos		(0)	0
EFECTIVO NETO UTILIZADO Y PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(5.242)	173.027

Tlgo. Walter Jaramillo F.
Gerente General

CPA. Patricio Ramirez
Contador

Ver notas a los estados financieros