

DAM Y ASOCIADOS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de la
Junta de Accionistas de
TECMAN CIA LTDA

He auditado los estados financieros de **TECMAN CIA LTDA** de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dicha norma requiere que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes

Mi responsabilidad de acuerdo a dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor. Soy independiente a la Compañía **TECMAN CIA LTDA**

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

1. Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del procedimiento de información financiera de la Compañía.

2. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestro examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas

DAM Y ASOCIADOS

errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad 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 sustentar nuestra opinión.

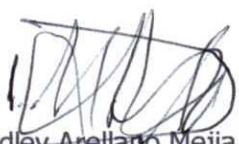
3. Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de **TECMAN CIA LTDA** al 31 de diciembre de 2019 y su desempeño financiero, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo para los cierres de los ejercicios en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

4. Otras responsabilidades de informar

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte **TECMAN CIA LTDA** ,requerida por disposiciones legales se emite por separado.

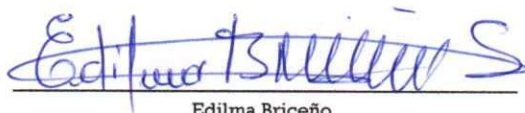
Quito, Ecuador
24 de julio del 2020


Dudley Arellano Mejia
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 741
Auditor

DAM Y ASOCIADOS

TECNICOS EN MANTENIMIENTO Y ACCESORIOS TECMAN CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	Al 31 de diciembre del:	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	53.441,59	123.696,66
Inversiones a corto plazo			
Deudores comerciales	7	1.409.489,49	1.556.107,37
Otras cuentas por cobrar			279.496,30
Activos por impuestos corrientes	8	108.432,39	165.488,94
Inventarios		451.125,03	385.998,38
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.022.488,50	2.510.787,65
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	10	19.366,36	3.755,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		19.366,36	3.755,00
TOTAL ACTIVOS		2.041.854,86	2.514.542,65
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Acreedores	11	1.119.994,01	1.918.376,77
Otras cuentas por pagar	12	4.690,26	3.729,09
Obligaciones laborales	13	11.829,57	
Cuentas por pagar relacionadas	14	108.721,22	
Otros pasivos corrientes			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.245.235,06	1.922.105,86
PASIVOS NO CORRIENTES			
Ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS		1.245.235,06	1.922.105,86
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	15	628,00	628,00
Reservas		314,00	314,00
Aportes futuras capitalizaciones		12.328,54	12.328,54
Efecto Niffs		(94.565,85)	(94.565,85)
Resultados acumulados	16	610.443,93	537.661,75
Participación no controladora		267.471,18	136.070,35
TOTAL PATRIMONIO		796.619,80	592.436,79
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.041.854,86	2.514.542,65



Edilma Briceño
Gerente General

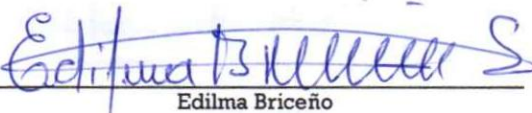


C.P.A. Juan Cruz
Contador general

DAM Y ASOCIADOS

TECNICOS EN MANTENIMIENTO Y ACCESORIOS TECMAN CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
RESULTADOS			
Ingresos ordinarios	17	3.618.426,88	4.658.956,10
Costos de venta	18	(3.097.404,77)	(4.177.332,44)
Utilidad (pérdida) bruta		521.022,11	481.623,66
Gastos	19	(253.550,93)	(345.553,31)
Utilidad (pérdida) operativo		267.471,18	136.070,35
Movimiento financiero	-	-	-
Otros ingresos y egresos	-	-	-
Utilidad (pérdida) antes del impuestos a la renta		267.471,18	136.070,35
Impuesto a la renta	14	56.837,63	34.017,59
Utilidad (Pérdida) neta integral total		210.633,55	102.052,76


Edilma Briceño
Gerente General


C.P.A. Juan Cruz
Contador general

DAM Y ASOCIADOS

ESTADO DE EVOLUCION DEL
PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares
estadounidenses)

	Nota	Capital social	Aportes		Resultados acumulados	Adopción de		Total patrimonio
			para futuras capitalizaciones	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	las NIIF por primera vez	Ganancia neta del periodo	
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018		628.00	12,328.54	314.00	537,661.75	(94,565.85)	72,782.18	529,148.82
Distribución de los resultados del año anterior				-			-	-
Resultados netos del periodo que se informa							-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		628.00	12,328.54	314.00	537,661.75	(94,565.85)	72,782.18	529,148.82
Distribución de los resultados del año anterior				-	72,782.18		(72,782.18)	-
Ajustes a resultados de años anteriores							-	-
Resultados netos del periodo que se informa							267,471.18	267,471.18
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		628.00	12,328.54	314.00	610,443.93	(94,565.85)	267,471.18	796,619.80



Edilma Briceño
Gerente General

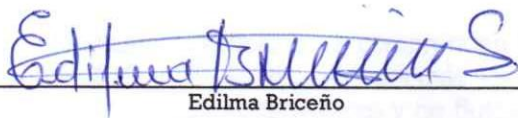


CPA Juan
Cruz
Contador
general

DAM Y ASOCIADOS

TECNICOS EN MANTENIMIENTO Y ACCESORIOS TECMAN CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3.192.312,70	6.494.559,77
Efectivo recibido por intereses	-	-
Efectivo pagado a proveedores	(2.527.086,65)	(6.046.166,21)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-	-
Efectivo pagado por intereses	-	-
Efectivo pagado por impuesto a la renta	-	-
Efectivo recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	26.898,43	-
Efectivo recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	692.124,48	448.393,56
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Efectivo pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado para el pago de partes vinculadas	-	-
Ajustes a resultados acumulados	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	-	-
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	692.124,48	448.393,56
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	53.441,59	123.696,66
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	745.566,07	572.090,22



Edilma Briceño
Gerente General



C.P.A. Juan Cruz
Contador general