



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso, oficina
801. Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299
Fax: +593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>

TECNOPLUS CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Junto con el informe de los Auditores Independientes

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DE TECNOPLUS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1.	IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	1
2.	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	1
3.	POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	14
4.	ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	15
5.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	17
6.	CUENTAS POR COBRAR	17
7.	INVENTARIOS	18
8.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	19
9.	IMPUESTOS	19
10.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
11.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	21
12.	ANTICIPO CLIENTES	22
13.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22
14.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	22
15.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	23
16.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	23
17.	CAPITAL SOCIAL.	26
18.	RESERVAS.	26
19.	RESULTADOS ACUMULADOS.	26
20.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	26
21.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION.	27
22.	GASTOS ADMINISTRATIVOS.	27
23.	GASTOS DE VENTA	27
24.	GASTOS FINANCIEROS.	28
25.-	CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.	29
26.	CONTINGENCIAS.	31
27.	SANCIONES.	31
28.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	31
29.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	31

Informe de los Auditores Independientes sobre la auditoría de los estados financieros

Quito D.M., 02 de abril de 2019

A los socios de **TECNOPLUS CIA. LTDA.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TECNOPLUS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo Fundamentos de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TECNOPLUS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión con salvedades

- Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía mantiene la cuenta contable 1.1.2.01.01.0005. - Otras Cuentas por Cobrar por un valor de USD 176,187 de la cual no hemos obtenido ningún respaldo que soporte la razonabilidad de dicha cuenta.
- Al 31 de diciembre de 2018, Como parte de los análisis preparados por la Administración, para el cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES la Compañía determino ajustes por concepto de Valor Neto Realizable y Deterioro de Inventarios por USD. 9,004 y USD. 16,676 respectivamente, mismos que no han sido reconocidos contablemente; por lo tanto, las cuentas de inventarios se encuentran sobrevaloradas por el monto señalado en el estado de situación financiera; adicionalmente no obtuvimos los análisis correspondientes al deterioro de las cuentas por cobrar, así como los análisis del costo amortizado de activos y pasivos financieros.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Como responsabilidad adicional a lo requerido por las Normas Internacionales de Auditoría y en cumplimiento de la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **TECNOPLUS CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado.



Patricio Rodríguez Ayala
RNCPA No. 17.4957



Capital Fitch Consultores CFAC Cía. Ltda.
RNAE No. 968

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801, Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299

Fax: +593 02 2261 299

<http://capitalfitch.com>

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

TECNOPLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en miles de U.S. dólares)

	Referencia Notas	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	2017
<u>Activos</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	186,137	199,540
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	562,204	1,471,419
Otras cuentas por Cobrar		176,187	175,113
(-) provisión cuentas incobrables y deterioro		-14,551	-14,551
Inventarios	7	347,875	123,119
Servicios y otros pagos anticipados	8	11,432	23,568
Activos por impuestos corrientes	9	328,278	248,533
Total del activo corriente		1,597,561	2,226,741
ACTIVOS NO CORRIENTES			
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	10	54,772	54,981
Activos financieros no corrientes		689	689
Otros activos no corrientes	7	33,500	33,500
TOTAL ACTIVO		1,686,522	2,315,911
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos Por Pagar	11	1,273,096	938,034
Obligaciones con instituciones financieras		16,022	22,352
Otras Obligaciones Corrientes	12	22,825	48,797
Anticipos clientes	13	10,085	704,867
Total Pasivo Corriente		1,322,028	1,714,050
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar		0	-
Obligaciones con instituciones financieras	14	131,945	215,278
Provisiones por beneficios a empleados	15	14,523	47,524
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		21,469	21,469
Pasivo diferido			50,557
Total Pasivo No Corriente		167,937	334,828
TOTAL PASIVO		1,489,964	2,048,878

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

TECNOPLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en miles de U.S. dólares)

Referencia AL 31 DE DICIEMBRE DE
Notas 2018 2017

PATRIMONIO

Capital suscrito o asignado	30,400	30,400
Reservas	4,201	4,201
Ganancias acumuladas	158,842	210,368
Ganancia neta del periodo	3,114	22,063

TOTAL PATRIMONIO

196,557 267,032

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,686,522 2,315,910

Sra. Sandra Roca
Gerente General

Sra. Tatiana Sango Córdova
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son
parte integrante de estos estados

TECNOPLUS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas de 2017

(Expresados en dólares)

		Diciembre 2,018	Diciembre 2,017
<i>INGRESOS</i>			
Ingresos de actividades ordinarias	16	3,247,955	3,418,613
Costo de ventas y producción	17	(2,660,043)	(2,379,360)
Utilidad bruta		587,912	1,039,253
Otros Ingresos			
<i>GASTOS</i>			
Gastos de administración	18	(340,108)	(442,266)
Gastos de ventas	19	(224,286)	(552,388)
Gastos financieros	20	(20,404)	(12,149)
Otros gastos			(10,387)
Utilidad (Pérdida) en operación antes de impuesto a la renta		3,114	22,063
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta		3,114	22,063
Resultado integral total del año		3,114	22,063


Sra. Sandra Roca
Gerente General


Sra. Tatiana Sango Córdova
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

TECNOPLUS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas de 2017
(Expresados en dólares)

Por el año terminado en,	Diciembre 31,2018	Diciembre 31,2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	4,157,170	3,621,477
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(4,021,136)	(3,662,446)
Impuesto a la Renta pagado	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	136,034	(40,970)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compras propiedades, planta y equipo	(6,072)	(45,690)
Incremento de otros activos no corrientes	-	(20,000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(6,072)	(65,690)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Incremento de activos financieros no corrientes	(3,146)	58,910
Incremento (Disminución) de cuentas por pagar no corrientes	-	65,296
Efectivo recibido por incremento de obligaciones bancarias	(89,663)	237,630
(Disminución) Incremento Ingresos diferidos	(50,557)	(77,757)
Distribución de dividendos	-	175,113
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(143,366)	459,191
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(13,403)	352,531
Efectivo al inicio del año	199,540	(152,991)
Efectivo al final del año	186,137	199,540


Sra. Sandra Roca
Gerente General


Sra. Tatiana Sango Córdova
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
TECNOPLUS CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:**
1791772229001
- **Forma legal de la entidad:**
Compañía Limitada.
- **País de incorporación:**
Ecuador.
- **Descripción:**

TECNOPLUS CIA. LTDA., fue constituida el 29 de mayo de 2001. Su objeto principal es Importación, exportación, comercialización, distribución, compra y venta de suministros. Accesorios, equipos de computación, networking, software, sistemas electrónicos de comunicación.

- **La composición accionaria.**

Las participaciones de TECNOPLUS CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Identificación	Nacionalidad	Tipo de Inversión	Capital
1301242283 Mera Cevallos Gladys Azucena	Ecuador	Nacional	34
1306446913 Roca Mera Sandra Aracely	Ecuador	Nacional	30,366
Total			30,400

- **Líneas de negocio y productos.**

TECNOPLUS CIA. LTDA., cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- Comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas.
- Venta al por menor de computadoras y equipo periférico computacional en establecimientos especializados.

