



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-95887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

EJERCICIO ECONÓMICO 2013

ASSISTECH CIA LTDA



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-95887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

INDICE

Opinión sobre los estados financieros 2013
Estados financieros 2013
Políticas contables 2013
Notas a los estados financieros 2013



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados del periodo y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría, las mismas que requieren que cumplamos con los requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si contienen o no los estados financieros, errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, 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 principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 nuestra opinión de auditoría.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Tels: (02) 2416387 - (09) 5067250 Fax: (02) 2614081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

Auditores anteriores

Los estados financieros de ASSISTECH CIA LTDA., al 31/dic/2012, fueron revisados por otro auditor externo que con fecha 24 de abril de 2013, expresó una opinión con salvedades en cuanto a la verificación física de inventarios al 31/dic/2012 y a cuentas por pagar comerciales por USD 18.563. Las cifras del año 2012, se presentan únicamente con fines de comparación.

El Informe de cumplimiento tributario se emite por separado.

Quito, Marzo 13 de 2014

Atentamente,

Patricio Lincango S.
Socio de Auditoría
FNC-RN#21867

SC-RNAE-N° 316



TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

		2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 6)	52.611,19	204.516,23
CUENTAS COBRAR: CLIENTES	(NOTA 7)	527.090,84	168.969,75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 8)	524.381,72	256.790,89
INVENTARIOS	(NOTA 9)	1.053.498,08	457.490,03
		<u>2.167.581,83</u>	<u>1.085.768,90</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 10)	146.909,64	112.441,36
TOTAL ACTIVO		<u>2.314.491,47</u>	<u>1.198.208,26</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	(NOTA 11)	662.659,06	787.431,02
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 12)	32.128,09	50.844,84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 13)	1.053.295,92	0,00
ACREEDORES VARIOS	(NOTA 14)	433.929,17	110.642,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.182.012,24</u>	<u>948.918,65</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.182.012,24</u>	<u>948.918,65</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 15)	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 16)	1.402,02	1.402,02
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	(NOTA 17)	7.718,92	7.718,92
RESULTADOS EJERCICIO A. ANTERIORES		265.193,19	192.367,32
RESULTADOS ADOPCION NIIFs	(NOTA 18)	(31.604,15)	(31.604,15)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(110.630,75)	79.005,50
TOTAL PATRIMONIO		<u>132.479,23</u>	<u>249.289,61</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.314.491,47</u>	<u>1.198.208,26</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

	2013	2012
INGRESOS	1.784.589,02	3.640.813,42
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(1.221.863,94)</u>	<u>(2.795.105,51)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	562.725,08	845.707,91
(-) GASTOS		
ADMINISTRACION	(553.431,50)	(531.112,00)
VENTAS	(92.525,04)	(170.049,72)
FINANCIEROS	<u>(4.749,35)</u>	<u>(6.223,01)</u>
TOTAL GASTOS	(650.705,89)	(707.384,73)
UTILIDAD OPERACIONAL	(87.980,81)	138.323,18
OTROS INGRESOS	<u>1.658,71</u>	<u>6.231,43</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	(86.322,10)	144.554,61
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	(24.308,65)	(65.549,11)
(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	<u>(110.630,75)</u>	<u>79.005,50</u>
(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	(110.630,75)	79.005,50
OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>(110.630,75)</u>	<u>79.005,50</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES. Telf: (02) 2416387 - 099-5887250 Fax: (02) 2814061, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

TECHNOLOGY ASSISTANCE ASISTECH CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CAPITAL SOCIAL

SALDO AL 31/12/2011

400,00

SALDO AL 31/12/2013 =====>

400,00

RESERVA LEGAL

SALDO AL 31/12/2011

1.402,02

SALDO AL 31/12/2013 =====>

1.402,02

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

SALDO AL 31/12/2011

7.718,92

SALDO AL 31/12/2013 =====>

7.718,92

RESULTADOS ADOPCION NIIFs

SALDO AL 31/12/2011

0,00

MOVIMIENTOS AL 31/12/2012

(31.604,15)

SALDO AL 31/12/2013 =====>

(31.604,15)

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

SALDO AL 31/12/2011

100.078,32

UTILIDAD NETA AÑO 2011

92.289,00

AJUSTE CTAS COBRAR 2008, UTILIDAD 2008

(6.179,63)

UTILIDAD NETA AÑO 2012

79.005,50

SALDO AL 31/12/2013 =====>

265.193,19

UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO

(110.630,75)

TOTAL PATRIMONIO

132.479,23

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416367 - 099-5687250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

TECHNOLOGY ASSISTANCE ASSISTECH CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACION:	2013	2012
RECIBIDO DE CLIENTES	2.477.763,85	3.719.286,57
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(2.545.029,72)	(3.211.656,00)
GASTOS FINANCIEROS	(4.749,35)	(256.916,00)
OTROS INGRESOS	1.658,71	6.231,43
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	(70.356,51)	256.946,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIV. DE INVERSION:		
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS NETO	(75.368,90)	(29.086,00)
	0,00	0,00
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	(75.368,90)	(29.086,00)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT.DE FINANCIAMIENTO:		
DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	(35.444,00)
AJUSTE UTILIDADES AÑO 2008	(6.179,63)	0,00
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO	(6.179,63)	(35.444,00)
MOVIMIENTO NETO DE EFECTIVO AÑO 2013	(151.905,04)	182.416,00
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	204.516,23	12.100,00
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	52.611,19	204.516,00
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EFECTIVO		
PROVISTO POR LAS OPERACIONES:		
- AJUSTES PARA CONCILIACION CON LA UTILIDAD DEL EJERCICIO		
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	(110.630,75)	79.005,50
DEPRECIACIONES	40.900,62	37.035,00
PROVISIONES	24.308,25	26.228,50
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(AUMENTO)DISMINUC. CTA POR COB. CLIENTES	(360.121,09)	84.705,00
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(267.590,83)	(5.747,00)
AUMENTO (DISMIN) INVENTARIOS	(606.008,05)	123.364,00
(AUMENTO) DISMINUCIÓN PROVEEDORES	(124.771,96)	118.966,00
INCREMENTO PROVISIONES, IMPUESTOS	(43.025,10)	(21.982,00)
AUMENTO ANTICIP.CLIENTES	1.053.285,82	(21.061,00)
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR	323.286,48	(230.117,00)
DISTRIBUC. DE UTILIDADES	0,00	65.549,00
EFFECTIVO UTILIZADO POR OPERACIONES	(70.356,51)	256.946,00

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS