



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
TECSINFO S. A.:

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de TECSINFO S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TECSINFO S. A. al 31 de diciembre del 2018**, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Soy independiente de TECSINFO S. A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso del principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista de hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

(Continúa)



(Continuación)

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento 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 Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

(Continúa)



(Continuación)

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, Abril 18, 2019

CPA Dr. Carlos Pazmiño Ortiz
AUDITOR EXTERNO
Registro: SC-RNAE-612

TECSINFO S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes	4	760.828,73	714.971,41
Cuentas por cobrar comerciales	5	317.476,74	334.631,98
Otras cuentas por cobrar	6	5.372,03	13.916,41
Inventarios	7	1.101,87	-
Servicios y otros pagos anticipados		-	1.097,06
Impuestos corrientes	8	248.220,92	137.347,24
Total activo corriente		<u>1.333.000,29</u>	<u>1.201.964,10</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad y equipo, neto	9	47.049,80	2.145,26
Activo por impuesto diferido	8	23.229,57	5.690,05
Total activo no corriente		<u>70.279,37</u>	<u>7.835,31</u>
Total Activos		<u>1.403.279,66</u>	<u>1.209.799,41</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Ing. John Cajas
 GERENTE GENERAL


 CPA Matilde Cajamarca
 CONTADORA

TECSINFO S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar comerciales	10	348.922,22	278.592,63
Provisiones por pagar	11	172.847,70	132.225,43
Obligaciones tributarias	8	43.187,78	53.933,08
Beneficios a empleados	12	34.130,16	28.333,08
Otras cuentas por pagar		1.705,85	756,74
Total pasivo corriente		<u>600.793,71</u>	<u>493.840,96</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones beneficios a empleados	13	57.745,00	53.485,00
Total pasivo no corriente		<u>57.745,00</u>	<u>53.485,00</u>
Total pasivos		<u>658.538,71</u>	<u>547.325,96</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	800,00	800,00
Reserva legal	15	400,00	400,00
Resultados acumulados	16	654.469,45	596.247,24
Resultado del período		73.073,50	58.222,21
Otros resultados integrales		15.998,00	6.804,00
Total patrimonio		<u>744.740,95</u>	<u>662.473,45</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1.403.279,66</u>	<u>1.209.799,41</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. John Cajas
GERENTE GENERAL

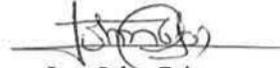

CPA Matilde Cajamarca
CONTADORA

TECSINFO S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas y prestación de servicios	17	2.494.839,47	2.345.224,84
Ingresos financieros		10.041,72	11.582,45
Otros ingresos		2.733,94	20,00
TOTAL INGRESOS		<u>2.507.615,13</u>	<u>2.356.827,29</u>
COSTO DE VENTAS			
	18	(1.937.680,37)	(1.826.843,00)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>569.934,76</u>	<u>529.984,29</u>
Gastos de ventas			
	18	(346.202,96)	(318.578,97)
Gastos de administración			
	18	(115.280,81)	(120.400,02)
TOTAL GASTOS		<u>(461.483,77)</u>	<u>(438.978,99)</u>
UTILIDAD CONTABLE		<u>108.450,99</u>	<u>91.005,30</u>
Participación trabajadores			
		(16.267,65)	(13.650,80)
Impuesto a la renta sociedad			
		(19.109,85)	(19.132,29)
UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS		<u>73.073,50</u>	<u>58.222,21</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancias actuariales beneficios a empleados		9.194,00	29,00
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>82.267,50</u>	<u>58.251,21</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Ing. John Cajas
 GERENTE GENERAL

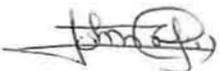

 CPA Matilde Cajamarca
 CONTADORA

TECSINFO S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Legal	Utilidades Acumuladas	Utilidad periodo	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800,00	400,00	567.186,02	29.061,22	6.775,00	604.222,24
Acumulación			29.061,22	(29.061,22)		
Variaciones Actuariales					29,00	
Utilidad neta del año 2017				58.222,21		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800,00	400,00	596.247,24	58.222,21	6.804,00	662.473,46
Acumulación			58.222,21	(58.222,21)		
Variaciones Actuariales					9.194,00	
Utilidad neta del año 2018				73.073,50		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800,00	400,00	654.469,45	73.073,50	15.998,00	744.740,95


 Ing. John Cajas
 GERENTE GENERAL


 CPA Matilde Cajamarca
 CONTADORA

TECSINFO S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

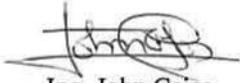
	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	93.169,82	(140.903,83)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.507.126,33	2.097.757,05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.980.149,82)	(1.879.754,47)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(388.276,74)	(370.508,86)
Intereses ganados	10.041,72	11.602,45
Impuestos a las ganancias pagados	(56.603,95)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.032,28	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(47.312,50)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(47.312,50)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45.857,32	(140.903,83)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	714.971,41	855.875,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	760.828,73	714.971,41


Ing. John Cajas
GERENTE GENERAL


CPA Matilde Cajamarca
CONTADORA

TECSINFO S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	108.450,99	91.005,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	80.840,61	79.983,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.407,96	351,97
Ajustes por gastos en provisiones	78.432,65	79.631,16
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(96.121,78)	(311.892,25)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	19.897,65	8.413,58
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.544,38	46.045,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.097,06	
(Incremento) disminución en inventarios	(1.101,87)	205.602,33
(Incremento) disminución en otros activos	(110.873,68)	36.270,95
Incremento (disminución) en cuentas pagar comerciales	50.833,12	(295.339,65)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(7.602,32)	(215.409,84)
Incremento (disminución) en obligaciones tributarias	(47.394,66)	(56.376,13)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(10.470,57)	(16.295,18)
Incremento (disminución) en otros pasivos	949,11	(24.803,31)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	93.169,82	(140.903,83)


Ing. John Cajas
GERENTE GENERAL


CPA Matilde Cajamarca
CONTADORA