



**HELPTEC S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Al 31 de diciembre de 2015**

**RUC: 0992110848001**

# Contenido

<b>Informe del auditor independiente.....</b>	<b>3</b>
---	----------

## **Estados financieros**

Estado de situación financiera .....	5
Estado de resultados integral .....	6
Estado de cambios en el patrimonio.....	7
Estado de flujo de efectivo .....	8

## **Notas a los estados financieros**

Información general .....	9
Bases de preparación .....	9
Resumen de las principales políticas contables.....	10 - 17

## **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidenses
Compañía	-	HELPTEC S.A.
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Pymes	-	Pequeñas y medianas entidades



**CPA HECTOR VERA FALCONI**

Auditoría Externa e Interna - NIIF - Impuestos  
Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23  
Guayaquil - Ecuador  
Teléfono: (593 4) 3853295 · Celular: 0993213342  
hector\_vera16@hotmail.com

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**HELPTec S.A.**

Guayaquil, 15 de abril de 2016

### **Informe sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros individuales que se acompañan de HELPTec S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el 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 incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

4. No obtuve respuesta a la solicitud de confirmación remitida a los Bancos Amazonas, Banco de Machala, Banco Promérica y Banco de Loja. En consecuencia, no estoy en condiciones de evaluar la existencia de posibles contingencias o préstamos realizados a dichas entidades financieras.
5. No obtuve respuesta a la solicitud de confirmación remitidas a las compañías relacionadas, en consecuencia no estoy en condiciones de evaluar la existencia de posibles contingencias en la evaluación de dichas cuentas.
6. En mi opinión, excepto por los eventuales efectos de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales, si los hubiere, que podrían haberse determinado de no haber mediado las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo descrita en los párrafos 4 Y 5 anteriores, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de HELPTEC S.A. al 31 de diciembre de 2015, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF para pymes.



---

CPA Héctor Vera Falconi  
SC - RNAE 725