

DIGITEC S.A.
Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre del 2009

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
30 ABR. 2010
OPERADOR 24
QUITO



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, marzo 26 del 2010

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:
"DIGITEC S. A."**

PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **DIGITEC S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2009 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa **DIGITEC S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2009 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@esuteco.com
QUITO - ECUADOR



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "DIGITEC S.A.", los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2009; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "DIGITEC S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo

GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 11281

RNAE. No. 23



Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@esuteco.com
QUITO - ECUADOR

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION
FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2008 Y 2009
En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-Dic-08	31-Dic-09
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	39.369,12	149.849,65
Cuentas por cobrar	619.098,21	1.351.862,40
Inventarios	238.514,78	649.492,25
Mercaderías en tránsito	569.967,63	764.789,01
Impuestos anticipados	281.132,17	336.409,75
Gastos anticipados	7.568,70	17.254,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.755.650,61	3.269.657,93
ACTIVO FIJO		
Edificios e instalaciones	236.051,21	238.330,70
Activos fijos	275.021,71	335.288,16
Depreciacion acumulada	-259.861,38	-296.692,43
TOTAL ACTIVO FIJO	251.211,54	276.926,43
TOTAL ACTIVOS	2.006.862,15	3.546.584,36

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2008 Y 2009
En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-Dic-08	31-Dic-09
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	161.888,82	1.239.472,09
Provisiones y Beneficios		
Trabajadores	60.524,91	79.621,15
Impuestos y Iess	74.190,95	103.494,98
Otras cuentas por pagar	51.075,31	74.114,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	347.679,99	1.496.702,43
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	419.497,34	231.035,73
Préstamos Accionistas	42.656,22	317.674,19
Otras cuentas por pagar	276.268,40	276.268,40
Proveedores del Exterior	5.215,09	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	743.637,05	824.978,32
TOTAL PASIVOS	1.091.317,04	2.321.680,75
PATRIMONIO		
Capital social	407.840,00	407.840,00
Reservas	95.266,45	240.189,46
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36
Aportes capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14
Resultados	113.987,16	278.422,65
TOTAL PATRIMONIO	915.545,11	1.224.903,61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.006.862,15	3.546.584,36

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y
GASTOS
En dólares estadounidenses

	31-Dic-08	31-Dic-09
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	4.251.909,03	6.491.851,23
Costos	3.236.601,31	5.014.689,88
Utilidad Bruta en Ventas	1.015.307,72	1.477.161,35
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	955.372,69	1.071.008,33
UTILIDAD OPERACIONAL	59.935,03	406.153,02
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	176.419,58	139.552,63
Otros gastos	37.117,12	59.796,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	199.237,49	485.908,76
15% TRABAJADORES	30.035,21	73.055,28
25% IMPUESTO RENTA	42.549,88	103.494,98
RESERVA LEGAL	12.665,24	30.935,85
RESULTADO EJERCICIO	113.987,16	278.422,65

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE EVOLUCION DEL
PATRIMONIO
En dólares estadounidenses

	Saldos 31-Dic-08	Movimientos 2009	Saldos 2009
Capital social	407.840,00	-	407.840,00
Reservas	95.266,45	144.923,01	240.189,46
Reserva de Capital	96.797,36	-	96.797,36
Aportes capitalizaciones futuras	201.654,14	-	201.654,14
Utilidades	113.987,16	164.435,49	278.422,65
TOTAL DEL PATRIMONIO	915.545,11	309.358,50	1.224.903,61

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION
FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2008 Y 2009
En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL ENERO 2009	39.369,12
INGRESOS OPERACIONALES	6.491.851,23
MENOS COSTO DE VENTAS	-5.014.689,88
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-797.727,94
VARIACION INVENTARIOS	-605.798,85
INGRESOS OPERACIONALES	113.003,68
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.071.008,33
DEPRECIACIONES	-36.831,05
COSTOS OPERATIVOS	1.034.177,28
INGRESOS OPERATIVO NETOS	-921.173,60
FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	139.552,63
INCREMENTO DE PASIVOS	1.230.363,71
INCREMENTO PATRIMONIOS	144.923,01
INVERSIONES	
DISTRIBUCIÓN UTILIDADES 2008	-113.987,16
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-62.545,94
OTROS GASTOS	-59.796,89
REPARTO UTILIDADES 2009	-207.486,11
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	1.071.023,25
SALDO FLUJO EFECTIVO	149.849,65
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE 2009	149.849,65

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "DIGITEC S.A.", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de Enero de 1975, bajo la especie de Responsabilidad limitada y con la denominación de "DIGITEC CIA. LTDA." Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con el No. 89.1.2.1.1249 y legalmente inscrita en tomo No.20 con el número 1703 del Registro Mercantil el 30 de julio de 1965. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 1 de diciembre de 1994, adoptando la modalidad de sociedad anónima, aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 96.1.1.1.2388 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 2820 en el tomo 121.

El capital Social inicial de la compañía fue de cien mil sucres divididos en participaciones de mil sucres cada una. Luego, el capital social fue de quinientos millones de sucres dividido en quinientas mil acciones de un valor de un mil sucres cada una. Finalmente, con fecha agosto 6 del 2001 se realiza reforma de estatutos y aumento de capital de la empresa a través de la Notaría Vigésima del Cantón Quito. La Superintendencia de Compañías aprueba la respectiva minuta con la Resolución No.01.Q.IJ. 4237 del 27 de agosto del 2001. El nuevo capital social autorizado es de \$ 500.000.- dólares; y el capital pagado de \$ 250.000 dólares.

Con fecha 14 de noviembre de 2002 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, se incrementa el capital a USD 407.840.00 dólares, dentro del límite del capital autorizado; escritura que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 25 de noviembre del 2002.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 30 de julio del 2055.

El objeto social que tiene la compañía en la parte importante, es dedicarse:

"Adquirir la representación de compañías nacionales y extranjeras, productoras o comercializadoras de piezas, partes, herramientas, accesorios, implementos, equipos y sistemas médicos, de sonido de medición y prueba, de computación, de control industrial de procesos, análisis químico instrumental, ensayo de materiales, telecomunicaciones, didácticos, y de equipos eléctricos, electromecánicos, mecánicos y electrónicos"

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos están vigentes hasta el 10 de marzo de 2011.

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado con el nombre de SAFI cuya licencia se encuentra debidamente cancelada. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2009 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja	686.02
Bancos	149.163,63
TOTAL	149.849,65

 Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2009 de las cuentas de caja y bancos.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	883.338,37
Provisión de incobrables	-11.330,53
Otras Cuentas por cobrar Empleados	19.630,99
Dineros en Garantía	8.453,90
Gastos anticipados	264.131,54
Otras cuentas por cobrar	204.893,00
Impuestos Anticipados	336.409,75
TOTAL	1.705.527,02

Son valores a recuperarse en el siguiente período: impuestos anticipados, cuentas por cobrar a: clientes, empleados, otras cuentas por cobrar propias del negocio.

PROVISION DE INCOBRABLES.

Saldo a enero del 2009	9.732,28
Provisión ejercicio 2009	1.598,25
SALDO FINAL	11.330,53

Al finalizar el año 2009 no se realiza la provisión del 1% sobre los saldos de las cuentas por cobrar clientes.

B.2.3. ACTIVO REALIZABLE

Inventarios mercaderías en almacén	649.492,25
Importaciones en tránsito	764.789,01
TOTAL	1.414.281,26

CA
Corresponde a los inventarios de mercaderías en el almacén, y al saldo de mercaderías en tránsito.

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2009

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Edificios e instalaciones	238.330,70
Muebles y enseres	25.524,14
Equipos Oficina	108.108,19
Equipos de computación	112.736,48
Vehículos	88.919,35
Depreciación Acumulada	-296.692,43
TOTAL	276.926,43

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Edificios	5%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Otros activos	10%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL 2009	511.072,92
INCREMENTOS	
Otros activos	62.545,94
TOTAL ACTIVOS A DIC.2009	573.618,86
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-259.861,38
Aplicaciones 2009	-36.831,05
TOTAL DEPRECIACIONES	-296.692,43
ACTIVOS FIJOS NETOS	276.926,43

Los activos fijos se encuentran asegurados con la firma Seguros Equinoccial y Seguros Unidos.

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	1.239.472,09
Impuesto Renta	103.494,98
Participación Trabajadores	73.055,28
Provisiones	6.565,87
Otras cuentas por pagar	74.114,21
TOTAL	1.496.702,43

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a deudas pendientes por liquidar de proveedores, beneficios sociales, seguro social, impuestos retenidos por pagar y el impuesto a la renta del 2009

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Obligaciones por pagar	231.035,73
Préstamos Accionistas	317.674,19
Otras cuentas por pagar	276.268,40
TOTAL	824.978,32

Los préstamos de los accionistas son cuentas sin plazo de vencimiento ni interés pactado. Los préstamos al exterior se refieren a cuentas por pagar a proveedores del exterior y las obligaciones por pagar registran la deuda con el Banco del Pacífico, contratada al interés promedio del 12% anual.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	407.840.00
Reservas	240.189,46
Reserva de Capital	96.797.36
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654.14
Resultado del Ejercicio	278.422,65
TOTAL	1.224.903,61

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "DIGITEC S.A.."

B.2.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado neto obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2009 es por un valor de \$ 278.422,65 dólares después de Beneficios sociales, reservas e Impuestos; valor que representa una ganancia.

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.