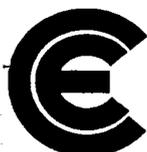


DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2000



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, abril 7 del 2001

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

Hemos practicado una Auditoría a los estados financieros de la empresa "**DIGITEC S.A.**", cortados al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas, cambios en la posición financiera y flujo de efectivo. La preparación de estos estados es responsabilidad de la administración de la Empresa "**DIGITEC S.A.**"; nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión, en base de la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas generalmente aceptadas de esta disciplina. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas a la evidencia que soporta las cantidades y valores presentados en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "**DIGITEC S.A.** y los resultados de sus operaciones, los cambios en la posición financiera, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2000; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad las que han sido aplicadas consistentemente en el periodo mencionado.

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

Legalizado por

Econ. Beatriz Arévalo
PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 3781 -
RNAE. No. 23

DIGTEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA		
En dólares		
ACTIVOS	31-12-99	31-12-2000
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	2,940.93	15,681.33
Cuentas por cobrar	221,189.37	281,234.51
Inventarios	15,720.75	133,546.92
Impuestos anticipados	7,725.14	14,791.67
Otros activos corrientes	0.00	68,015.51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	247,576.19	513,269.94
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos Diferidos	49,036.82	0.00
Inversiones a Largo Plazo	233.75	
ACTIVO FIJO		
Activos no depreciables	21,510.08	119,976.83
Activos fijos	110,031.21	203,925.76
Depreciacion acumulada	-69,235.14	-130,795.00
TOTAL ACTIVO FIJO	62,306.15	193,107.59
TOTAL ACTIVOS	359,152.91	706,377.53

132

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA		
En dólares		
PASIVOS	31-12-99	31-12-2000
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y doc. por pagar	148,281.95	308,873.98
Obligaciones Bancarias		22,500.00
Impuestos e Iess	6,647.27	14,903.61
Provisiones sociales	399.47	5,550.20
TOTAL PASIVO CORRIENTE	155,328.70	351,827.79
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	18,472.90	9,828.20
Préstamos Accionistas	4,684.48	11,857.46
Préstamos del Exterior	60,303.74	32,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	83,461.12	53,685.66
TOTAL PASIVOS	238,789.82	405,513.45
PATRIMONIO		
Capital social	20,000.00	20,000.00
Reservas	17,233.56	17,233.56
Reserva Reval.Patrimonio	59,855.82	0.00
Reserva de Capital		211,690.59
Aportes para capitalizaciones futuras	16,733.78	16,733.78
Utilidades	6,539.93	35,206.15
TOTAL PATRIMONIO	120,363.09	300,864.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	359,152.91	706,377.53

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS		
En dólares		
	31-Dic-99	31/12/20000
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	374,321.97	1,001,252.41
Costos	270,333.17	739,593.77
Utilidad Bruta en Ventas	103,988.80	261,658.64
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	83,891.08	119,152.29
Gastos de Venta	87,166.24	234,043.93
UTILIDAD OPERACIONAL	(67,068.52)	(91,537.58)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	77,696.07	144,513.02
Otros gastos		17,769.23
RESULTADO EJERCICIO	10,627.55	35,206.21

BR

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO			
En dólares			
	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-Dic-99	2000	31-12-2000
Capital social	20,000.00	-	20,000.00
Reservas	17,233.56	-	17,233.56
Reserva Reval.Patrimonio	59,855.82	(59,855.82)	-
Reserva de Capital	0.00	211,688.71	211,690.59
Aportes para capitalizaciones futuras	16,733.78	-	16,733.78
Utilidades	6,539.93	28,666.22	35,206.15
TOTAL DEL PATRIMONIO	120,363.09	180,499.11	300,864.08

BA

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
SALDO INICIAL		2,940.93
INGRESOS OPERACIONALES		1,001,252.41
MENOS COSTO DE VENTAS		-739,593.77
VARIACION CUENTAS POR COBRAR		-60,045.14
INGRESOS OPERACIONALES		204,554.43
GASTOS DE VENTAS		234,043.93
GASTOS ADMINISTRATIVOS		119,152.29
DEPRECIACIONES		-22,778.12
COSTOS OPERATIVOS		330,418.10
INGRESOS NETOS NO OPERATIVOS		-125,863.67
INCREMENTO DE PASIVOS C.P.		196,501.09
OTROS INGRESOS		144,513.02
DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS		49,036.82
DISMINUCION PASIVOS L.P.		-29,775.46
OTROS GASTOS		-17,769.23
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS		-83,083.85
INCREMENTO DE INVENTARIOS		-117,877.39
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS		141,545.00
SALDO FLUJO EFECTIVO		15,681.33
SALDO CAJA Y BANCOS		15,681.33

(B)

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 el 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. Y, al momento de nuestra intervención y una vez dolarizado, el capital es de \$ 20.000 dólares.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 19 de junio de 2047.

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.

B) PRINCIPALES 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 y veracidad de los registros contables. 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 todas las operaciones realizadas.

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 objeto social y su mantenimiento.

B.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El Sistema de Contabilidad es computarizado en el programa Pick y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de pérdidas y ganancias, está preparado a costos históricos, con excepción de la depreciación de activos y la amortización de diferidos, que se calcula sobre la base del valor revalorizado y/o reexpresado y, dolarizado de tales activos.

Del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2000 los estados financieros fueron presentados en sucres, a partir de abril se procedió a aplicar el sistema de dolarización implantado en el país de acuerdo al Registro Oficial N. 57 del 13 de abril del 2000. Es por esta circunstancia que no es posible precisar con exactitud los montos comparativos de los estados financieros como exige la Norma uno de las N.E.C. ya que al 31 de diciembre de 1999 los estados financieros se presentan en sucres y al finalizar el año 2000 figuran en dólares. Es de anotar que los estados financieros de 1999, fueron cotizados al valor de S/. 19.525,89 sucres conforme lo dispone la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 01-Q-ICT-001 publicada en el Registro Oficial No. 294 del 28 de marzo del 2001.

El estado de situación financiera al cierre del ejercicio registra valores de costo histórico, modificados parcialmente por la conversión de los estados financieros, para efectos de aplicar el esquema de dolarización, situación que se refleja en el registro de los gastos de depreciación de activos y la amortización de diferidos.

Los costos y gastos al cierre de cada período, son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el período siguiente.

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

IMPUESTOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

Se procedió a revisar los documentos de pagos realizados por la Empresa durante el año auditado y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales realizando las retenciones en compras y en pagos por servicios varios.

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

Efectivo en Caja y Bancos

Caja	303.98
Bancos	15.377.35
TOTAL	15.681.33

Corresponden a los saldos conciliados de las cuentas de caja y bancos.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por cobrar

Cuentas por Cobrar Clientes	264.527.04
Préstamos Empleados	8.910.91
Valores en Garantía	7.796.56
Impuestos Anticipados	14.791.67
TOTAL	296.026.18

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

B.2.3. ACTIVO REALIZABLE

Inventarios	133.546,92
TOTAL	133.546,92

Corresponde a los inventarios de materiales.

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Terrenos, edificios e instalaciones	123.402,47
Muebles y Equipos	130.582,50
Vehículos	69.917,62
Depreciación Acumulada	-130.795,00
TOTAL	193.107,59

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión más los valores reexpresados y dolarizados al cierre de cada período; además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

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

B.2.5. ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos anticipados seguros	8.028,66
Diferencial Cambiario	59.986,85
TOTAL	68.015,51

Corresponde a los gastos de constitución y otros realizados anticipadamente, que se liquidan el siguiente período.

132

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	135.611,92
Provisiones Sociales por Pagar	5.550,20
Documentos por Pagar	22.500,00
Varios acreedores	173.262,06
Obligaciones IESS e Impuestos por pagar	14.903,61
TOTAL	351.827,79

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a gastos pendientes por liquidar de proveedores, beneficios sociales, seguro social y otras cuentas por pagar.

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Préstamos Banco Pacífico	9.828,20
Préstamos accionistas	11.857,46
Préstamos Exterior	32.000,00
TOTAL	53.685,66

El saldo por pagar al Banco del Pacífico tiene la tasa de interés del 15%. Las cuentas por pagar a los accionistas son cuentas sin interés pactado ni plazo de vencimiento. Los préstamos al exterior se refieren a cuentas por pagar a proveedores.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	20.000,00
Reservas	17.233,56
Reserva de Capital	211.690,59
Aportes Futuras Capitalizaciones	16.733,78
Resultado del Ejercicio	35.206,15
TOTAL	300.864,08

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

B.2.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2000 es por un valor neto de \$ 35.206,15 dólares, valor que representa una utilidad.

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2000 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.

130