

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2001



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, abril 11 del 2001

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 el 31 de diciembre del 2001 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 formamos 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 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

BA

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 2001; 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



Econ. Beatriz Arévalo

PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 3781 -

RNAE. No. 23

DIGITEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO
En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-Dic-00	31-Dic-01
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	15.681,33	81.644,07
Cuentas por cobrar	281.234,51	310.083,40
Inventarios	133.546,92	224.183,68
Impuestos anticipados	14.791,67	23.231,11
Otras cuentas por cobrar	68.015,51	150.634,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	513.269,94	789.777,21
ACTIVO FIJO		
Edificios e instalaciones	119.976,83	148.425,64
Activos fijos	203.925,76	222.454,49
Depreciacion acumulada	-130.795,00	-161.360,61
TOTAL ACTIVO FIJO	193.107,59	209.519,52
ACTIVO DIFERIDO		
Pérdida diferencia cambio	0,00	44.990,21
Gastos anticipados	0,00	9.527,56
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,00	54.517,77
TOTAL ACTIVOS	706.377,53	1.053.814,50

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

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001

DIGITEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-Dic-00	31-Dic-01
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y doc. por pagar	308.875,98	75.067,39
Obligaciones Bancarias	22.500,00	0,00
Impuestos e Iess	14.903,61	15.054,11
Otras cuentas por pagar	5.550,20	149.998,07
Otros pasivos	0,00	173.597,12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	351.829,79	413.716,69
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	9.828,08	3.194,45
Préstamos Accionistas	11.857,46	28.357,46
Anticipos de clientes	0,00	217.381,51
Préstamos del Exterior	32.000,00	28.202,12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	53.685,54	277.135,54
TOTAL PASIVOS	405.515,33	690.852,23
PATRIMONIO		
Capital social	20.000,00	250.000,00
Reservas	17.233,56	3,08
Reserva de Capital	211.688,71	36.007,38
Aportes para capitalizaciones futuras	16.733,78	25.737,48
Utilidades	35.206,15	51.214,33
TOTAL PATRIMONIO	300.862,20	362.962,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	706.377,53	1.053.814,50

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

DIGITEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS
En dólares estadounidenses

	31-Dic-00	31-Dic-01
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	1.001.252,41	1.742.912,79
Costos	739.593,77	1.215.488,49
Utilidad Bruta en Ventas	261.658,64	527.424,30
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	119.152,29	177.573,88
Gastos de Venta	234.043,93	371.677,93
UTILIDAD OPERACIONAL	(91.537,58)	(21.827,51)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	144.513,02	93.482,37
Otros gastos	17.769,23	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	35.206,21	71.654,86
BENEFICIOS TRABAJADORES	5.280,93	10.748,23
IMPUESTO RENTA	7.481,32	9.692,30
RESULTADO EJERCICIO	22.443,96	51.214,33

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

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001

DIGITEC CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
En dólares estadounidenses

	Saldos 31-Dic-00	Movimientos 2001	Saldos 2001
Capital social	20.000,00	-	250.000,00
Reservas	17.233,56	(17.230,48)	3,08
Reserva de Capital	211.688,71	(175.681,33)	36.007,38
Aportes para capitalizaciones futuras	16.733,78	9.003,70	25.737,48
Utilidades	35.206,15	16.008,18	51.214,33
TOTAL DEL PATRIMONIO	300.862,20	(167.899,93)	362.962,27

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

DIGITEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO
En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL	15.681,33
INGRESOS OPERACIONALES	1.742.912,79
MENOS COSTO DE VENTAS	-1.215.488,49
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-28.848,89
INGRESOS OPERACIONALES	514.256,74
GASTOS ADMINISTRATIVOS	371.677,93
GASTOS DE VENTAS	177.573,88
DEPRECIACIONES	-30.565,61
COSTOS OPERATIVOS	518.686,20
INGRESOS NETOS	-4.429,46
NO OPERATIVOS	
INCREMENTO DE PASIVOS	266.778,41
OTROS INGRESOS	93.482,37
APORTES DE CAPITAL	9.003,70
DISMINUCION PASIVOS L.P.	0,00
INCREMENTO OTROS ACTIVOS	-91.058,88
INCREMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	-54.517,77
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-46.977,54
INCREMENTO DE INVENTARIOS	-90.636,76
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	86.073,53
SALDO FLUJO EFECTIVO	81.644,07
SALDO CAJA Y BANCOS	81.644,07

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 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. Finalmente, on 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 \$ 1.000.000 de dólares; el suscrito es de \$ 500.000.- dólares y el capital pagado de \$ 250.000 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.

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. 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 2001 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	180.00
Bancos	81.464.07
TOTAL	81.644.07

 Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2001 de las cuentas de caja y bancos.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	315.890.98
Provisión de incobrables	-5.807.58
Otras cuentas por cobrar	150.634.95
Impuestos Anticipados	23.231.11
TOTAL	483.949.46

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 2001	2.35
Provisión de incobrables 2001	-5.805.23
SALDO FINAL	5.807.58

Al finalizar el año 2001 se provisiona el 1% sobre las cuentas por cobrar de clientes del año, y el saldo final no excede del 10% del total de las cuentas por cobrar.

B.2.3. ACTIVO REALIZABLE

Inventarios	222.014.78
Importaciones en tránsito	2.168.90
TOTAL	224.183.68

1370 Corresponde a los inventarios de materiales y al saldo de mercaderías en tránsito.

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Edificios e instalaciones	148.425.64
Muebles y Equipos	96.346.32
Equipos de computación	50.700.10
Vehículos	75.408.07
Depreciación Acumulada	-161.360.61
TOTAL	209.519.52

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 y vehículos	20%
Maquinaria, muebles y equipos	10%
Otros activos	10%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	323.902,59
INCREMENTOS	
Edificaciones e instalaciones	28.448,81
Otros activos	18.528,73
TOTAL ACTIVOS A DIC.2001	370.880,13
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-130.795,00
Aplicaciones 2001	-30.565,61
TOTAL DEPRECIACIONES	-161.360,61
ACTIVOS FIJOS NETOS	209.519,52

Los activos fijos se encuentran asegurados con la firma Seguros Integral.

B.2.5 ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos anticipados seguros	9.527.56
Diferencial Cambiario	44.990.21
TOTAL	54.517.77

132/ Corresponde a los gastos de seguros realizados anticipadamente, y al saldo de la cuenta por diferencial cambiario que se amortiza al 20% anual.

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	75.067.39
Otras cuentas por pagar	149.998.07
Varios acreedores	173.597.12
Obligaciones IESS e Impuestos por pagar	15.054.11
TOTAL	413.716.69

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

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Préstamos accionistas	28.357.46
Banco del Pacífico	3.194.45
Préstamos Exterior	28.202.12
Anticipos de clientes	217.381.51
TOTAL	277.135.54

El saldo por pagar al Banco del Pacífico tiene la tasa de interés del 18% Los préstamos de los accionistas son cuentas sin interés pactado ni plazo de vencimiento

Los préstamos al exterior se refieren a cuentas por pagar a proveedores del exterior.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	250.000,00
Reservas	3.08
Reserva de Capital	36.007.38
Aportes Futuras Capitalizaciones	25.737.48
Resultado del Ejercicio	51.214.33
TOTAL	362.962.27

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 2001 es por un valor neto de \$ 51.214.33 dólares, valor que representa una utilidad.

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 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.