



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

13369

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, marzo 27 del 2008

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 2007 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 2007 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

DA

Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@puntonet.ec
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 2007; 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@puntonet.ec
QUITO - ECUADOR

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2006 Y 2007

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-dic-06	31-dic-07
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	349.293,86	68.982,08
Cuentas por cobrar	668.719,51	830.421,47
Inventarios	668.758,39	161.876,64
Mercaderías en tránsito		96.778,49
Impuestos anticipados	115.146,28	146.056,84
Gastos anticipados	8.362,18	9.379,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.810.280,22	1.313.495,21
ACTIVO FIJO		
Edificios e instalaciones	381.051,21	381.051,21
Activos fijos	217.254,13	228.414,96
Depreciacion acumulada	-250.826,61	-282.016,90
TOTAL ACTIVO FIJO	347.478,73	327.449,27
TOTAL ACTIVOS	2.157.758,95	1.640.944,48

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

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2007

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2006 Y 2007

En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-dic-06	31-dic-07
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	426.819,50	220.765,36
Gastos por pagar	43.618,03	3.701,17
Impuestos e Iess	76.626,82	66.335,33
Otras cuentas por pagar	4.520,92	32.837,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	551.585,27	323.639,28
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	550.579,77	250.012,31
Préstamos Accionistas	263.840,03	273.185,09
Proveedores del Exterior	13.215,09	5.215,09
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	827.634,89	528.412,49
TOTAL PASIVOS	1.379.220,16	852.051,77
PATRIMONIO		
Capital social	407.840,00	407.840,00
Reservas	42.829,23	73.282,68
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14
Utilidades	29.418,06	9.318,53
TOTAL PATRIMONIO	778.538,79	788.892,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.157.758,95	1.640.944,48

 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-06	31-dic-07
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	3.261.945,69	2.676.537,82
Costos	2.543.925,51	2.071.344,50
Utilidad Bruta en Ventas	718.020,18	605.193,32
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	711.998,83	782.346,11
UTILIDAD OPERACIONAL	6.021,35	(177.152,79)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	124.984,64	209.134,27
Otros gastos	77.037,66	14.873,72
RESULTADO DEL EJERCICIO	53.968,33	17.107,76
15% TRABAJADORES	8.806,18	2.794,69
25% IMPUESTO RENTA	12.475,43	3.959,15
RESERVA LEGAL	3.268,66	1.035,39
RESULTADO EJERCICIO	29.418,06	9.318,53

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

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

	Saldos 31-dic-06	Movimientos 2007	Saldos 2007
Capital social	407.840,00	-	407.840,00
Reservas	42.829,23	30.453,45	73.282,68
Reserva de Capital	96.797,36	-	96.797,36
Aportes capitalizaciones futuras	201.654,14	-	201.654,14
Utilidades	29.418,06	(20.099,53)	9.318,53
TOTAL DEL PATRIMONIO	778.538,79	10.353,92	788.892,71

A 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 2006 Y 2007

En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL ENERO 2007	349.293,86
INGRESOS OPERACIONALES	2.676.537,82
MENOS COSTO DE VENTAS	-2.071.344,50
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-193.630,03
VARIACION INVENTARIOS	410.103,26
INGRESOS OPERACIONALES	1.170.960,41
GASTOS ADMINISTRATIVOS	782.346,11
DEPRECIACIONES	-31.190,29
COSTOS OPERATIVOS	751.155,82
INGRESOS OPERATIVO NETOS	419.804,59
FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	209.134,27
INCREMENTO DE PATRIMONIOS	1.035,39
INVERSIONES	
DISTRIBUCIÓN UTILIDADES 2007	-14.873,72
OTROS GASTOS	-7.789,23
DISMINUCION DE PASIVOS	-527.168,39
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-11.160,83
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-350.822,51
SALDO FLUJO EFECTIVO	68.982,08
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE 2007	68.982,08

② 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.

Al 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 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 2007 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	320.00
Bancos	68.662.08
TOTAL	68.982.08

 Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2007 de las cuentas de caja y bancos.

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2007

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	515.652.25
Provisión de incobrables	-9.732.28
Otras Cuentas por cobrar	203.961.25
Otras cuentas por cobrar	121.232.17
Gastos anticipados	9.379.69
Impuestos Anticipados	145.364.92
TOTAL	985.858.00

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 2007	9.732.28
Provisión ejercicio 2007	00.00
SALDO FINAL	9.732.28

Al finalizar el año 2007 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	161.876.64
Importaciones en tránsito	96.778.49
TOTAL	258.655.13

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

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Edificios e instalaciones	381.051.21
Muebles y enseres	18.048.08
Muebles y Equipos	97.260.92
Equipos de computación	83.207.38
Vehículos	29.898.58
Depreciación Acumulada	-282.016.90
TOTAL	327.449.27

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 2007	598.305,34
DISMINUCIONES	
Otros activos	11.160,83
TOTAL ACTIVOS A DIC.2007	609.466,17
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-250.826,61
Aplicaciones 2007	-31.190,29
TOTAL DEPRECIACIONES	-282.016,90
ACTIVOS FIJOS NETOS	327.449,27

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

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	220.765.36
Gastos por pagar empleados	32.837.42
Obligaciones IESS e Impuestos por pagar	66.335.33
Provisiones corto plazo	3.701.17
TOTAL	323.639.28

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 2007

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Proveedores del exterior	5.215.09
Obligaciones por pagar	250.012.31
Préstamos Accionistas	273.185.09
TOTAL	528.412.49

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 16% anual.

el

DIGITEC S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2007

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	407.840.00
Reservas	73.282.68
Reserva de Capital	96.797.36
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654.14
Resultado del Ejercicio	9.318.53
TOTAL	788.892.71

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 2007 es por un valor de \$ 9.318.53 dólares después de Beneficios sociales, reservas e Impuestos; valor que representa una ganancia.

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2007 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.

Al