

19142

**SERVICIOS DE COMPUTACIÓN  
INTEGRAL SERCOIN S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS AL 31/12/2.001**



# **CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS**

Asesoramiento económico, legal y contable de empresas

## **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

### **ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Balance General

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de cambios de la posición financiera

Notas a los estados financieros

#### **Abreviaturas usadas**

US\$ - Dólares



# **CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS**

**Asesoramiento económico, legal y contable de empresas**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Al señor Apoderado General

### **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

31 de diciembre del 2001

1. Hemos examinado los Estados Financieros, (balance general, estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera), por el año terminado el 31 de diciembre del 2.001, Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía Servicios de Computación Integral SERCOIN S.A. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen fue practicado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA). Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener, certeza razonable de sí. Los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Una auditoría no asegura que los sistemas de la Compañía ni cualquier otro sistema, como los de sus proveedores o de los contratistas son o podrán ser compatibles con el año 2002. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.



# **CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS**

**Asesoramiento económico, legal y contable de empresas**

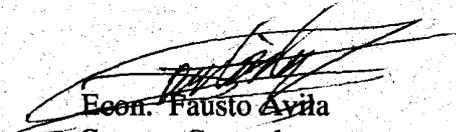
Al señor Apoderado General

## **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

31 de diciembre del 2001

3. Tal como se explica más ampliamente en las Notas aclaratorias La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, ajustando los procedimientos de acuerdo a sus necesidades
4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.** al 31 de diciembre del 2001, y los resultados de sus Operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en su posición Financiera por el año terminado en esa fecha.
5. Con base en lo explicado anteriormente, es pertinente indicar que el presente Informe es para uso exclusivo de la Administración de la empresa **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL S.A.** y para la presentación a la Superintendencia de Compañías y demás Autoridades de control, por lo tanto no pueden ser utilizados en otros propósitos.

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías  
SC- RNAE 338

  
Econ. Fausto Avila  
Gerente General  
Consultora Avila Asoc.

**SERVICIOS DE COMPUTACIÓN  
INTEGRAL SERCOIN S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS**

**SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

**BALANCE GENERAL**

31 DE DICIEMBRE Del 2.001  
(Expresado en Dólares Americanos)

**Activo**

**ACTIVO CORRIENTE**

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| <i>Caja y bancos</i>                   |            | 12,412.59         |
| <i>Documentos y Cuentas por cobrar</i> | 10,397.11  |                   |
| <i>Crédito Tributario</i>              | 10,110.22  |                   |
| <i>Inventarios</i>                     | 114,607.65 |                   |
| <i>Otros activos Corrientes</i>        |            | 135,114.98        |
| <b>Total del activo corriente</b>      |            | <u>147,527.57</u> |

**PLANTA Y EQUIPO**

|  |           |            |
|--|-----------|------------|
|  |           | 101,944.66 |
| <i>TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES</i>     | 75,000.00 |            |
| <i>MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS</i> | 20,035.80 |            |
| <i>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</i>                  | 28,753.17 |            |
| <i>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</i>              |           | -21,844.31 |

|                              |  |                   |
|------------------------------|--|-------------------|
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |  | 58,810.04         |
|                              |  | <u>308,282.27</u> |

  
MARÍA EUGENIA ESPINOSA  
PRESIDENTE

**Pasivo y patrimonio**

**PASIVO CORRIENTE**

|  |           |   |
|--|-----------|---|
| <i>Pasivo corto plazo</i>                  |           | - |
| <i>Ctas. Y Doc. por pagar provee. loc.</i> | 70,223.99 |   |
| <i>Obligaciones, Provisiones y Otros</i>   | 30,629.20 |   |

|                               |  |                   |
|-------------------------------|--|-------------------|
| <b>Total pasivo corriente</b> |  | <b>100,853.19</b> |
|-------------------------------|--|-------------------|

**PASIVO DE LARGO PLAZO**

|                                |  |           |
|--------------------------------|--|-----------|
| <i>Cuentas y Doc Por Pagar</i> |  | 54,251.36 |
|--------------------------------|--|-----------|

**PATRIMONIO**

|   |  |            |
|---|--|------------|
| <b>CAPITAL</b>                              |  | 20,000.00  |
| <i>Reservas y Aportes de Soc.</i>           |  | 197,158.41 |
| <i>Utilidades y/o Pérdidas anteriores</i>   |  | -5,357.71  |
| <i>Util. Y/o Pérdid. presente ejercicio</i> |  | -58,622.98 |

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
|  |  | <u>308,282.27</u> |
|--|--|-------------------|

  
ECON EUGENIO RUALES  
CONTADOR GENERAL

**SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

(Expresado en Dólares Americanos)

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <i>Ingresos por ventas</i>               | 370,788.00 |            |
| <i>Costo de ventas</i>                   | 251,445.48 |            |
| <i>Utilidad bruta en ventas</i>          |            | 119,342.52 |
| <i>Gasto por administracion y ventas</i> |            | 177,965.50 |
| <i>Gastos no operacionales</i>           |            | -          |

**Utilidad o pérdida del ejercicio**

**-58,622.98**

*Maria E Espinosa*  
MARIA EUGENIA ESPINOSA  
PRESIDENTE

*Eugenio Ruales*  
ECON. EUGENIO RUALES  
CONTADOR GENERAL

SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001  
(Expresado en Dólares Americanos)

|  | Capital<br>asignado | Reservas          | Reinversión<br>de utilidades | Resultados<br>acumulados | Total             |
|--|---------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2.001               | 20,000.00           |                   |                              |                          | 20,000.00         |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio           |                     |                   |                              | -58,622.98               | -58,622.98        |
| Reservas y Aporte de Socios                |                     | 197,158.41        |                              |                          | 197,158.41        |
| Reinversión de utilidades                  |                     |                   | -5,357.71                    |                          | -5,357.71         |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2.001</b> | <b>20,000.00</b>    | <b>197,158.41</b> | <b>-5,357.71</b>             | <b>-58,622.98</b>        | <b>153,177.72</b> |

  
MÁRIA EUGENIA ESPINOSA  
PRESIDENTE

  
ECON. BENIGNO RUALES  
CONTADOR GENERAL

**SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

(Expresado en Dólares Americanos)

*Los recursos financieros fueron asignados por:*

*Utilidad neta del ejercicio*

-58,622.98

*Recursos financieros obtenidos por rentas del trabajo*

370,788.00

*Recursos financieros que fueron utilizados*

429,410.98

*Aumento y/o Disminución en el capital de Trabajo*

-58,622.98

  
MARÍA EUGENIA ESPINOSA  
PRESIDENTE

  
ECON. EUGENIO RUALES  
CONTADOR GENERAL

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A.**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

#### **1. CUENTAS DE CAJA BANCOS:**

Las cuentas de Caja presentan saldos negativos en todo el proceso contable y regulado con un depósito al final de cada mes; este proceso será reformado el próximo año cuando se elaboren los procedimientos para el manejo de cajas chicas y fondos rotativos. El saldo positivo en la cuentas de bancos demuestra la liquidez del negocio en marcha.

#### **2. CUENTAS Y DOC. POR COBRAR:**

Esta Cuenta se encuentra debidamente controlada con documentos de respaldo, los mismos que garantizan la recuperación de cartera en las fechas convenidas,

#### **3. ACTIVOS FIJOS:**

Los Activos han sido depreciados en los porcentajes que demanda la ley, Las variantes que se produjeron es por las bajas y altas, según consta en los auxiliares correspondientes.

#### **4. PASIVO DE CORTO PLAZO:**

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la empresa para con sus empleados instituciones y proveedores dentro del periodo contable, por lo que estos valores se saldan al momento de cumplidos los plazos de pago previstos.

#### **5. PATRIMONIO:**

Los valores que reflejan el capital de la compañía, se mantienen en los límites permitidos por la ley, desde su creación hasta el 31 de diciembre del 2001. Cualquier reforma al paquete accionario se la realizará en la Junta General de Accionistas del próximo año.

#### **6. INGRESOS Y VENTAS:**

Esta refleja el movimiento económico que la compañía SERVICIOS DE COMPUTACIÓN INTEGRAL SERCOIN S.A. gestiona en el período, debiendo quedar en claro que sus operaciones contables las realiza al costo y que su verdadero ingreso se refleja en el cobro por el servicio, pudiendo así tomar decisiones y beneficiarse de los ingresos.

7. GASTOS:

La cuenta gastos demuestran con transparencia las necesidades básicas que la compañía requirió para el cumplimiento de sus operaciones durante el ejercicio económico del año 2.001

*María E. Espinosa*  
MARÍA E. ESPINOSA.  
PRESIDENTE

  
ECON. EUGENIO RUALES  
CONTADOR GENERAL