

150640

Quito, 27 de abril de 2005



Señores:  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Dando cumplimiento con lo que prescribe la Superintendencia de Compañías, adjunto sírvase encontrar el informe de auditoría externa correspondiente al periodo 2004 de la compañía:

❖ **CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR**

**N° Expediente: 150640**

Por la atención que se sirvan dar a la presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

  
Lcdo. Luis Santander.  
R.N.A.E # 0235  
C.P.A. 11.166

**INFORME DEFINITIVO**

**CIBERCALL LTDA.  
SUCURSAL ECUADOR**

**Al 31 de diciembre  
de 2004**

# CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR

## ÍNDICE

<b>CONTENIDO:</b>	<b>Páginas</b>
• Dictamen del Auditor Independiente,	1
• Estado de Situación Financiera Auditado,	2
• Estado de Resultados Auditado,	3
• Estado de Situación Financiera,	4
• Estado de Resultados,	5
• Estado de Flujo del Efectivo,	6
• Estado de Evolución del Patrimonio,	7
• Notas a los Estados Financieros.	8 - 12

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR**

He auditado los siguientes estados financieros: Balance general, Estado de resultados, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio que se adjuntan de CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR al 31 de Diciembre del 2004 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.

He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR al 31 de Diciembre del 2004 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.

Las cifras presentadas al 31 de Diciembre del 2003 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple correctamente con estas obligaciones.

Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas con respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 26 de Abril de 2005

Atentamente,



Lic. Luis Santander  
R.N.A.E. 0235

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

<b>ACTIVOS</b>	<u>Según Empresa</u>	<u>Ajustes / Reclasificacions</u>	<u>Auditado</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Equivalentes de Caja	4.893		4.893
Inversiones Financieras	33.649		33.649
Cuentas por Cobrar	340.574		340.574
Otras Cuentas por Cobrar	27.549	1.116	26.432
Inventarios	863		863
Impuestos Anticipados	28.968		28.968
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>436.494</u>		<u>435.378</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Depósitos en Garantía	2.500		2.500
<b>Total Otros Activos</b>	<u>2.500</u>		<u>2.500</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>438.994</u>		<u>437.878</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	3.354		3.354
Proveedores del Exterior	421.609		421.609
Préstamos Accionistas	336		336
Obligaciones Fiscales	10.885		10.885
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<u>436.184</u>		<u>436.184</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>436.184</u>		<u>436.184</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	5.000		5.000
Aporte futuras capitalizaciones	88.000		88.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	-129.701		-129.701
Utilidad del Ejercicio	39.511	1.116	38.395
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>	<u>2.811</u>		<u>1.694</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>438.994</u>		<u>437.878</u>
		<u>1.116</u>	<u>1.116</u>

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR  
ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<u>Según Empresa</u>	<u>Ajustes / Reclasificaciones</u>	<u>Auditado</u>
<b>VENTAS</b>			
Ventas	1.247.618		1.247.618
Costo de Ventas	<u>899.175</u>		<u>899.175</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>348.443</b>		<b>348.443</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Ventas	259.746		259.746
Gastos de Administración	<u>55.553</u>	1.116	<u>56.669</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIONES</b>	<b>33.144</b>		<b>32.028</b>
<b>(+)INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos no operacionales	6.367		6.367
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><u>39.511</u></u>	1.116	<u><u>38.395</u></u>
		<u><u>1.116</u></u>	<u><u>1.116</u></u>

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y Equivalentes de Caja	3	4.893
Inversiones Financieras	4	33.649
Cuentas por Cobrar	5	340.574
Otras Cuentas por Cobrar	6	26.432
Inventarios	7	863
Impuestos Anticipados	8	28.968
<b>Total Activos Corrientes</b>		<u><b>435.378</b></u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Depósitos en Garantía	9	2.500
<b>Total Otros Activos</b>		<u><b>2.500</b></u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u><b>437.878</b></u></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por Pagar	10	3.354
Proveedores del Exterior	11	421.609
Préstamos Accionistas	12	336
Obligaciones Fiscales	13	10.885
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<u><b>436.184</b></u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u><b>436.184</b></u></u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social		5.000
Aporte futuras capitalizaciones		88.000
Resultado de Ejercicios Anteriores		-129.701
Utilidad del Ejercicio		38.395
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>		<u><b>1.694</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>437.878</b></u></u>

Ver Notas a los Estados Financieros

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

---

<b>VENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	
Ventas	14	1.247.618
Costo de Ventas	15	<u>899.175</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>348.443</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Ventas	16	259.746
Gastos de Administración	17	<u>56.669</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIONES</b>		<b>32.028</b>
<b>(+)INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos no operacionales	18	6.367
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><u>38.395</u></u>

---

Ver Notas a los Estados Financieros

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR  
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
AÑO QUE TERMINO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio 2004 38.395

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA  
CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES**

Provisión Costo imporación	64.871
Provisión Cuentas Incobrables	2.248
25% impuesto a la renta 2004	<u>-10.670</u>

**TOTAL AJUSTES** **56.449**

**CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

Cuentas por Cobrar	-225.792
Otras Cuentas por Cobrar	-26.432
Inventarios	-863
Impuestos pagados por anticipados	23.608
Depósitos en Garantía	-1.000
Cuentas por Pagar	-766
Proveedores del Exterior	184.594
Préstamos Accionistas	336
Obligaciones Fiscales	<u>-17.400</u>
	<b>-63.715</b>

**CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **31.129**

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversiones Financieras -33.649

**CAJA NETA UTILIZADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **-33.649**

**AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA** **-2.520**

(+) Caja y equivalente de caja al principio del año 7.413

**TOTAL CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO** **4.893**

**CIBERCALL LTDA SUCURSAL ECUADOR  
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

---

	<b>NOTAS</b>	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al inicio		5.000
Movimiento del año		0
<b>TOTAL</b>		<u><u>5.000</u></u>
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
Saldo al inicio		0
Incremento con compensación de créditos	2b	88.000
<b>TOTAL</b>		<u><u>88.000</u></u>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo inicial		-129.701
Movimiento del año		0
<b>TOTAL</b>		<u><u>-129.701</u></u>

**RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

---

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Saldo al comienzo del año		-124.701
Aporte futuras capitalizaciones		88.000
Utilidad del Ejercicio 2004		<u>38.395</u>
<b>Saldo al final del año</b>		<u><u>1.694</u></u>

---

Ver Notas a los Estados Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.-**

La Sucursal fue constituida el, bajo la denominación de CIBERCALL LTDA. SUCURSAL ECUADOR con un capital social de 5.000 U.S.D. y aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución N.03.Q.IJ.3890 del 23 de Octubre del 2003, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 29 de octubre de dicho año.

Su objeto social entre otros es de importar, exportar comprar, vender, ensamblar, distribuir, diseñar, producir, y mejorar todo tipo de dispositivos electrónicos de hardware y software, incluyendo sus partes mecánicas para equipos de telecomunicaciones y telefonías afines, así como realizar asesorías y consultorías en sistemas de información y soluciones tecnológicas.

**NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS.-**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**a).- Preparación de los Estados Financieros**

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000

**b).- Patrimonio**

La compañía incrementó la cuenta de aportes para futuras capitalizaciones con compensación de créditos de la cuenta por pagar Domenico Venture Limited por 88.000 USD.

**NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja Chica	200
Banco Pichincha Cta. Cte. 37017647	4.687
Banco Produbanco Cta. Ahorros 12005283200	6
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.893</u></b>

**NOTA 4. INVERSIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Banco del Pichincha	27.639
Banco del Pichincha 36854756	6.010
<b>TOTAL</b>	<b><u>33.649</u></b>

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	224.817
*Cuentas por Cobrar Clientes-Intercompany	118.005
Provisión Cuentas Incobrables	-2.248
<b>TOTAL</b>	<b><u>340.574</u></b>

\* El saldo de esta cuenta se arrastra desde el año anterior y corresponde a una cuenta pendiente de cobro a la compañía relacionada Cibercall U.S.A. Esta cuenta no genera intereses ni se ha establecido un plazo para el cobro.

**Anexo Provisión Cuentas Incobrables**

Saldo Inicial	0
Provisión para el año 2004	<u>2.248</u>
Saldo Final	2.248

La provisión para el ejercicio económico 2004 fue calculada en base al Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, donde se establece que la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

**NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Mario Peña	13
Mauricio Mejía Hoyos	23.261
Cobo Abogados	102
Jaime Gómez	344
Velasco Celeri & Velasco	2.550
Industrial y Comercial S.G.	162
<b>TOTAL</b>	<b><u>26.432</u></b>

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Inventarios Mercadería	863
<b>TOTAL</b>	<b><u>863</u></b>

**NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Impuesto a la Renta Cia. 2004	10.596
IVA Crédito Tributario 2004	18.372
<b>TOTAL</b>	<b><u>28.968</u></b>

**NOTA 9. DEPÓSITOS EN GARANTÍA**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Blanca Auhing	1.500
María I Naranjo	1.000
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.500</u></b>

**NOTA 10. PROVEEDORES NACIONALES**

Al 31 de diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Eduardo Oyola Castro	155
Bustamante & Bustamante	555
Esthela Moreno	236
Bestpeople S.A.	2.026
Wilmer Fredy Suqui Pazmiño	72
Empres Eléctrica Quito	19
Galaxi Ecuador S.A.	25
Juan C. Jaramillo	265
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.354</u></b>

**NOTA 11. PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

Al 31 de diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Domenick Ventures limited	356.738
Proveedores por Imp.	64.871
<b>TOTAL</b>	<b><u>421.609</u></b>

**NOTA 12. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Cibercall Ltda. Colombia	336
<b>TOTAL</b>	<b><u>336</u></b>

**NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Retenciones en la fuente 1%	12
Retenciones en la fuente 8%	112
IVA 70%	26
IVA 100%	65
*25% impuesto a la renta 2004	10.670
<b>TOTAL</b>	<b><u>10.885</u></b>

\*Cálculo de la Provisión del Impuesto a la Renta para el año 2004

Utilidad Antes de Participación Laboral e Impuestos	38.395
(+)Gastos no Deducibles	18.514
(-)Amortización de Pérdidas Tributarias de años anteriores	<u>-14.227</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	42.682
Porcentaje de Cálculo de Impuesto a la Renta	25%
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>10.670</b>

**NOTA 14. VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Servicios	1.245.998
Servicios por Alquileres	1.620
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.247.618</u></b>

**NOTA 15. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

DAU 10471842 Equipo Telecomunicación	213
DAU 10567403 - Servidor	65.769
DAU 10784170 Conecel # 1	250.196
DAU 10840212 Conecel # 2	20.758
DAU 11059792 Telecsa	345.144
Otros Costos	217.096
<b>TOTAL</b>	<b><u>899.175</u></b>

**NOTA 16. GASTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Honorarios	237.400
Gastos de Viaje Local	7.679
Gastos de Viaje Exterior	1.948
Generales	12.718
<b>TOTAL</b>	<b><u>259.746</u></b>

#### NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Suministros y Materiales Oficina	269
Teléfono Télex, Fax, Internet	1.699
Anuncios Publicidad y Propaganda	47
Gastos Inventariables	3.266
Correo	21
Honorarios	2.199
Gastos Legales	234
Administra. Mantenim. Depart. Arr	1.479
Arriendos	13.628
Luz, Agua	618
Movilización y Traslados	300
Servicios Bancarios	1.000
Servicios Contables	6.720
Cuotas, Contribuciones, Otros Impuestos	2.372
Provisión Cuentas Incobrables	2.248
Gastos de Viaje Locales	707
Gastos de Viaje del Exterior	1.349
*Gastos no Deducibles	18.514
<b>TOTAL</b>	<b><u>56.669</u></b>

\*En los estados financieros auditados se consideró un ajuste para liquidar la parte correspondiente a gastos de viajes y alimentación por 1.116,49 USD de la cuenta Mario Peña debido ya que no existen documentos fuente que respalden este valor como una cuenta por cobrar.

#### NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses Ganados	5.912
Otros	455
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.367</u></b>