

INFORME DEFINITIVO

**OPEN SYSTEMS LTDA.
SUCURSAL ECUADOR**

**Al 31 de diciembre
de 2004**

OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR

ÍNDICE

CONTENIDO:	Páginas
• Dictamen de Auditoría Independiente,	1
• Estado de Situación Financiera,	2
• Estado de Resultados,	3
• Balance General Comparativo	4
• Estado de Flujo de Efectivo,	5
• Estado de Evolución del Patrimonio,	6
• Notas a los Estados Financieros.	7 - 9



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR

He auditado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio que se adjuntan de OPEN SYSTEMS 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 Open Systems 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, 16 de marzo de 2005

Atentamente,

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

OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

	NOTAS	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	3	158.826 ✓
Impuestos Anticipados	4	<u>379.497 ✓</u>
Total Activos Corrientes		<u>538.323</u>
OTROS ACTIVOS		
Activos Diferidos	5	2.381.748 ✓
Amortización Acumulada	5	<u>-7.971 ✓</u>
Total Otros Activos		<u>2.353.777</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.892.100 ✓</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	6	14.151 ✓
Otras Cuentas por Pagar	7	2.806.528 ✓
Obligaciones Fiscales	8	<u>16.295 ✓</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>2.836.974</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.836.974</u>
PATRIMONIO		
Capital Social		2.000 ✓
Resultado de Ejercicios Anteriores		7.842 ✓
Utilidad del Ejercicio	9	<u>45.283 ✓</u>
Total Patrimonio		<u>55.125</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>2.892.100 ✓</u>

Ver Notas a los Estados Financieros

OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 01 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

VENTAS	NOTAS	
Ventas	10	1.647.461 ✓
Costo de Ventas	11	<u>1.538.310 ✓</u>
MARGEN BRUTO		109.151
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	12	34.640
Gastos de Administración	13	<u>29.228</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>45.283</u></u>

Ver Notas a los Estados Financieros

OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
2004 VS 2003

	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIÓN</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	32.729 /	158.826 /	126.097
Cuentas por Cobrar	684.126 /	0	-684.126
Impuestos Pagados por Anticipados	0	379.497 /	379.497
Total Activos Corrientes	<u>696.855</u>	<u>538.323</u>	<u>-158.533</u>
Activos Diferidos	13.949 /	2.353.777 /	2.339.829
TOTAL ACTIVOS	<u>710.804</u>	<u>2.892.100</u>	<u>2.181.296</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	7.849 /	14.151 /	6.303
Otras Cuentas por Pagar	687.337 /	2.806.528 /	2.119.191
Obligaciones Fiscales	5.778	16.295 /	10.519
Total Pasivos Corrientes	<u>700.961</u>	<u>2.836.974</u>	<u>2.136.013</u>
TOTAL PASIVOS	<u>700.961</u>	<u>2.836.974</u>	<u>2.136.013</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	2.000 /	2.000 /	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	7.842	7.842 /	0
Utilidad del Ejercicio	0	45.283 /	45.283
TOTAL PATRIMONIO	<u>9.842</u>	<u>55.125</u>	<u>45.283</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>710.804</u>	<u>2.892.100</u>	<u>2.181.296</u>

OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2004

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del Ejercicio 2004	45.283
-----------------------------	--------

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

Provisión Impuesto a la Renta	15.116	
Amortizaciones	7.971	
TOTAL AJUSTES		23.087

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Impuestos pagados por anticipados	-379.497	
Cuentas por Pagar	6.303	
Otras Cuentas por Pagar	2.783.317	
Otros Activos	-2.347.799	
Obligaciones Fiscales	-4.597	
		<u>57.727</u>
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		126.097

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	<u>126.097</u>
(+) Caja y equivalente de caja al principio del año	32.729

TOTAL CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	<u><u>158.826</u></u>
--	-----------------------

**OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al inicio	0
Movimiento del año	0
TOTAL	<u><u>0</u></u>

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Saldo inicial	2.836.974
Movimiento del año	0
TOTAL	<u><u>2.836.974</u></u>

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

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Saldo al comienzo del año	2.836.974
Utilidad del Ejercicio 2004	<u>45.283</u>
Saldo al final del año	<u>2.882.257</u>

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

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.-

La Sucursal fue aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución N. 03.Q.IJ.3957 del 29 de octubre de 2003, legalmente inscrita en el Registro Mercantil bajo la resolución N° 3246 del 04 de noviembre de dicho año con un capital social de 2.000 U.S.D., bajo la denominación de OPEN SYSTEMS LTDA. SUCURSAL ECUADOR y el objeto social de comercializar, producir, diseñar programas de computación y sistemas de información, prestación de servicios de asesoría en ingeniería de sistemas y electrónica, importación, exportación, compra y venta de software y toda clase de equipos electrónicos, de computación y afines.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS 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.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

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.

b) Ingresos y costos

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas el momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

c) Activos diferidos

Al 31 de diciembre de 2004 formando parte de esta cuenta se encuentra un valor de 2.347.799,04 U.S.D. correspondiente a productos que han sido importados y entregados al cliente, según contrato, pero que aún no generan ingresos por no haber sido facturados.

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

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

Caja chica Gordillo Carolina	100
Banco Pichincha	158.726
TOTAL	<u>158.826</u>

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

Impuesto a la Renta Retenido a la Cía. Año 2004	16.475
IVA Retenido a la Cía. 2004	25.129
IVA Crédito Tributario	337.893
TOTAL	<u>379.497</u>

NOTA 5. ACTIVOS DIFERIDOS

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

Gastos de Garantías Contratos	13.949
Costos por aplicar	2.347.799
Amortización Acumulada	-7.971
TOTAL	<u>2.353.777</u>

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

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

Asamh	5.073
Asociación Bureau Veritas Birac	9.078
TOTAL	<u>14.151</u>

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

*Open Systems Ltda. Colombia	2.806.464
Carolina Gordillo	63
TOTAL	<u>2.806.528</u>

* El saldo de esta cuenta pendiente de pago a la casa matriz, no genera intereses y no tiene establecido plazos de pagos.

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

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

Retenciones en la fuente 1%	88
Retenciones en la fuente 8%	436
IVA 100%	655
Provisión Impuesto a la Renta	15.116
TOTAL	<u>16.295</u>

NOTA 9. VENTAS

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

Software y licencias	1.647.461
TOTAL	<u>1.647.461</u>

NOTA 10. COSTO DE VENTAS

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

Licencias Oracle	112.866
Licencias Opensmartflex	1.417.997
Licencias Corvu	7.448
TOTAL	<u>1.538.310</u>

NOTA 11. GASTO DE VENTAS

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

Honorarios	26.400
Gastos Garantías Seriedad Cump. Contrato	7.971
Movilización medios	226
Publicidad medios	43
TOTAL	<u>34.640</u>

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

Honorarios	326
Movilización	251
Suministros y materiales de oficina	396
Teléfono Télex, Fax, Internet	350
Correo	32
Gastos Legales	1.801
Servicios Bancarios	260
Servicios Contables	6.400
Cuotas, Contribuciones, Otros Impuestos	831
Base oferta licitaciones	3.150
Impuestos municipales	252
Intereses de mora y multas	64
25% Impuesto a la Renta	15.116
TOTAL	<u>29.228</u>

#150 666

Quito, 30 de abril del 2005

Señores:
SOCIOS COFLENT CIA. LTDA.
Presente.-

En Consideración de las disposiciones legales que rigen a las empresas jurídicas y para el conocimiento sobre el desarrollo de las actividades económicas de "COFLENT Cía. Ltda." durante el año 2004 comunico lo siguiente:

En el presente ejercicio, la empresa incrementó el número de clientes de acuerdo a lo que se programó, debido principalmente a que se logró captar los clientes que fueron potenciales en el año anterior, lo cual redundará en el incremento de ingresos por ventas de nuestros productos.

Las ventas se facturan de acuerdo a los precios que rigen en el mercado.

Los costos han sido obtenidos negociando lo más conveniente para la empresa.

La utilidad resultante del ejercicio, aunque pequeña, es el resultado del esfuerzo que han hemos hecho tratando en lo posible incrementar cada vez más las ventas.

Sin más que comunicarles me despido de Ustedes.

Atentamente,

Ana María Valverde
Ana María Valverde
GERENTE GENERAL
COFLENT Cía. Ltda.

