

Exp 43232

SERVICIOS TELCO DATAS S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

Econ. Ramiro Solano Núñez



SERVICIOS TELCODATA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

INDICE

• Informe del Auditor Independiente	3
• Balance General	4 – 4.1
• Estado de Pérdidas y Ganancias	5
• Estado de Evolución del Patrimonio	6
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Notas a los Estados Financieros	8 - 13

Abreviaturas Usadas:
US \$ Dólares Estadounidenses



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

SERVICIOS TELCODATA S. A.

Se examinó el Balance General de **SERVICIOS TELCODATA S. A.**, al 31 de Diciembre de 2006, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una Auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su Relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece bases razonables.

En mi opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de SERVICIOS TELCODATA S. A., al 31 de Diciembre de 2006, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029



SERVICIOS TELCODATA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA-BANCOS	3	1.330,41	1.046,69	283,72
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		0,00	30.947,35	-30.947,35
(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		-18.132,37	-18.132,37	0,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	4	139.172,20	1.097.056,87	-957.884,67
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	5	87.122,28	68.315,15	18.807,13
INVENTARIO		1.689.350,14	947.592,90	741.757,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.898.842,66	2.126.826,59	-227.983,93
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	6			
EDIFICIO		282.738,48	282.738,48	0,00
INSTALACIONES		101.878,59	101.878,59	0,00
MUEBLES Y ENSERES		63.457,10	63.457,10	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		39.626,73	39.626,73	0,00
VEHICULOS		52.138,00	52.138,00	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-454.604,52	-440.364,39	-14.240,13
TOTAL ACTIVO FIJO		85.234,38	99.474,51	-14.240,13
TOTAL ACTIVO		1.984.077,04	2.226.301,10	-242.224,06



CUADRO # 4

SERVICIOS TELCODATA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	642.828,31	1.096.976,07	-454.147,76
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRAC. TRIBUTARIA	8	157.397,82	131.268,12	26.129,70
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	9	61.045,08	53.897,55	7.147,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE		861.271,21	1.282.141,74	-420.870,53
TOTAL PASIVO		861.271,21	1.282.141,74	-420.870,53
PATRIMONIO				
CAPITAL	10	1.000,00	1.000,00	0,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	11	309.996,32	288.097,62	21.898,70
RESERVA LEGAL	12	139.606,56	139.606,56	0,00
RESERVA DE CAPITAL	13	204.380,95	204.380,95	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		289.175,52	114.667,16	174.508,36
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		178.646,48	196.407,07	-17.760,59
TOTAL PATRIMONIO		1.122.805,83	944.159,36	178.646,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.984.077,04	2.226.301,10	-242.224,06



CUADRO # 4.1

SERVICIOS TELCODATA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>INGRESOS</u>			
VENTAS	6.048.423,77	6.841.484,26	-793.060,49
(-) COSTO DE VENTAS	<u>5.421.526,12</u>	<u>6.343.334,47</u>	<u>-921.808,35</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	626.897,65	498.149,79	128.747,86
<u>GASTOS</u>			
ADMINISTRACION Y VENTAS	345.281,08	186.088,08	159.193,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>281.616,57</u>	<u>312.061,71</u>	<u>-30.445,14</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14 42.242,49	46.809,26	-4.566,77
UTILIDAD DESPUES DE PART TRAB.	<u>239.374,08</u>	<u>265.252,45</u>	<u>-25.878,37</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA	15 60.727,61	68.845,38	-8.117,77
UTILIDAD LIQUIDA	<u><u>178.646,47</u></u>	<u><u>196.407,07</u></u>	<u><u>-17.760,60</u></u>



CUADRO # 5

SERVICIOS TELCODATA S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Utilidad NO Distribuida Años Anteriores	Pérdida Acumulada Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	<u>1.000,00</u>	<u>288.097,62</u>	<u>139.606,56</u>	<u>0,00</u>	<u>204.380,95</u>	<u>114.667,16</u>	<u>0,00</u>	<u>196.407,07</u>	<u>944.159,36</u>
Transferencias a Utilidades no Distribuidas 2005						196.407,07		(196.407,07)	0,00
Ajuste en Utilidades Retenidas años anteriores		21.898,70				(21.898,70)			0,00
Utilidad del Ejercicio 2006								281.616,49	281.616,49
Transferencia a Participación Trabajadores 2006								(42.242,47)	(42.242,47)
Transferencia a Impuesto a la Renta Cia. 2006								(60.727,59)	(60.727,59)
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	<u>1.000,00</u>	<u>309.996,32</u>	<u>139.606,56</u>	<u>0,00</u>	<u>204.380,95</u>	<u>289.175,53</u>	<u>0,00</u>	<u>178.646,43</u>	<u>1.122.805,79</u>



CUADRO # 6

SERVICIOS TELCODATA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento (Disminución) Utilidad del Ejercicio -17.760,59

Ajustes Por:

Provisión Cuentas Malas 0,00

Depreciaciones Activos Fijos 30.442,92

Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo 12.682,33

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados 30.947,35

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados 957.884,67

(Aumento) Disminución Crédito tributario a Favor de la Empresa 7.961,89

(Aumento) Disminución en Inventarios -741.757,24

Aumento (Disminución) en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores -496.769,58

Aumento (Disminución) en Obligaciones Tributarias por Pagar 25.779,71

Aumento (Disminución) en Obligaciones con Empleados 7.147,53

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas -196.123,34

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

(Aumento) Disminución en Activos Fijos 0,00

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 0,00

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

Aumento (Disminución) en Cuentas de Patrimonio 196.407,06

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento 196.407,06

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo 283,72

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año 1.046,69

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año 2006 1.330,41



SERVICIOS TELCODATA S. A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2006
(En dólares)

1) DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 7 de marzo de 1986, y tiene por objeto social la de dedicarse a la importación y venta de computadora y equipos electrónicos, sus repuestos, suministros y accesorios, así como su mantenimiento y servicio. También la compañía se dedicará al entrenamiento de personal en materia de computación e informática, y a la elaboración y comercialización de programas y sistemas a desarrollar en las diferentes áreas que le sean solicitadas. En fin la compañía podrá intervenir como socia o fundadora o adquirir acciones y participaciones sociales en compañías que tengan relación con su objeto social, para celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que tengan relación con su objeto social.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos están preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sobre las bases del costo histórico, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros, y presentar las revelaciones que se requiere en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

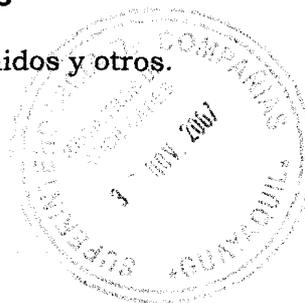
Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

A) PROPIEDADES, INSTALACIONES, VEHÍCULOS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS.

Están registrados en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

B) OTROS ACTIVOS Y CARGOS DIFERIDOS

Incluyen créditos tributarios por impuestos retenidos y otros.



3. CAJA - BANCOS**US \$**

Al 31 de Diciembre del 2006 Caja - Bancos incluye principalmente los siguientes rubros:

Bancos Nacionales	1.330,41
TOTAL CAJA-BANCOS	1.330,41

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**US \$**

El movimiento de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes relacionados al 31 de Diciembre del 2006 fue el siguiente:

Telconet S.A.	139.172,20
TOTAL	139.172,20

SERVICIOS TELCODATA S. A., SI mantiene vínculo alguno con la compañía antes mencionada.

5. IMPUESTOS RETENIDOS**US \$**

Un detalle de los Impuestos Retenidos al 31 Diciembre del 2006 es el siguiente:

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA):

Retenciones en la Fuente Año Actual	60.353,26
Crédito Tributario IVA	26.769,02
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	87.122,28



6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

US \$

Durante el año 2006, la compañía no tuvo adiciones y deducciones en la cuenta propiedad, planta y equipos y se siguieron realizando las depreciaciones respectivas:

	SALDO AL 31/12/2005	ADICIONES Y/O DEDUCCIONES	SALDO AL 31/12/2006
NO DEPRECIABLES	-	-	-
DEPRECIABLES	-	-	-
Edificio	282.738,48	-	282.738,48
Instalaciones	101.878,59	-	101.878,59
Muebles y Enseres	63.457,10	-	63.457,10
Equipo de Cómputo y Software	39.626,73	-	39.626,73
Vehículos	52.138,00	-	52.138,00
SUMAN	539.838,90	-	539.838,90
(-)Depreciación Acumulada Activo Fijo	-440.364,39	-14.240,13	-454.604,52
TOTAL NETO	-99.474,51	-14.240,13	-85.234,38

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

US \$

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

LOCALES

Comercial Linch	12.741,72
Unades S.A.	5.152,40
Acumuladores Duncan	10.614,67
Yseico	17.373,51
Banco Guayaquil (carta de Crédito) Telconet	187.267,74
Otros	<u>30.038,78</u>
TOTAL	263.188,82

EXTERIOR

Hentong Group	379.639,49
---------------	------------

TOTAL	379.639,49
--------------	-------------------

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	642.828,31
---	-------------------

8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**US \$**

Un detalle de las Obligaciones Tributarias por Pagar al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

Obligaciones con la Administración Tributaria:

(a) Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta Año 2004	9.606,39
(b) Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta Año 2005	52.599,34
(c) Impuesto al Valor Agregado 2006	916,24
(e) Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta año 2006	33.548,24
25% Impuesto a la Renta	60.727,61

TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**157.397,82**

- (a) La compañía tenía diferencias por cancelar en las declaraciones de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del año 2004, las cuales fueron canceladas el 12 de Noviembre del 2007.
- (b) La compañía tenía diferencias por cancelar en las declaraciones de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del año 2005, las cuales fueron canceladas el 8 de Noviembre del 2007.
- (c) La compañía tenía diferencias por cancelar en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado del año 2006, las cuales fueron canceladas el 2 de Febrero del 2007 y el 8 de Noviembre del 2007.
- (d) La compañía tenía diferencias por cancelar en las declaraciones de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del año 2006, las cuales fueron canceladas el 8 de Noviembre del 2007.

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**US \$**

Un detalle de las Obligaciones con Empleados al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

IESS	12.457,45
EMPLEADOS	6.345,15
15% Participación Trabajadores	42.242,47

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS**61.045,07**

10. CAPITAL SOCIAL**US \$**

Al 31 de Diciembre del 2004, el Capital Social Suscrito y Pagado es de **US \$ 1.000,00** y no ha sufrido modificaciones durante el año 2004, esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

Topic Granados Marion Tomislav	800,00
Granados Luque Josefina	161,36
Topic Granados María Ljubica	38,60
Rodas Sánchez David	0,04
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000,00

11. APORTACIONES DE ACCIONISTAS**US \$**

Al 31 de Diciembre del 2006, el Aporte de los Accionistas para Futuras Capitalizaciones es de **US \$ 309.996,32**; el cual sufrió modificaciones durante el año 2006 ya que la compañía tenía valores mal contabilizados en utilidades retenidas, realizando el asiento de diario # 40760 al 31/12/2006 para su respectiva corrección.

14. RESERVA LEGAL**US \$**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2004. Cabe indicar que la compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que sobrepasó el 50% del Capital Social.

15. RESERVA DE CAPITAL**US \$**

De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R. O. No. 483 Del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.



16. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**US \$**

Las Leyes Laborales Ecuatorianas, disponen que las empresas, distribuyan a sus empleados el 15% de las utilidades del ejercicio calculadas antes del Impuesto a la Renta.

Un detalle del 15% de Participación de los Trabajadores al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

Utilidad Contable 2006	281.616,49
15% Participación Trabajadores	42.242,47
Utilidad después de Participación Trabajadores	239.374,02

17. 25% IMPUESTO A LA RENTA**US \$**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

Utilidad Contable 2006	281.616,49
(-) Participación de Trabajadores	42.242,47
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.536,34
Saldo Gravable para el cálculo del Impuesto 25%	242.910,36
Impuesto a la Renta por Pagar Cía.	60.727,59

18. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía **SERVICIOS TELCODATA S. A.**, SI cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las normas sobre derechos de autor, según Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No.289 del 10 de Marzo del 2004. No se presentan novedades al respecto.

19. EVENTO SUBSECUENTE

A la Fecha de presentación del presente informe la compañía tuvo un siniestro de incendio en el edificio ubicado en Kennedy Norte Mz. 109 solar #21 en la ciudad de Guayaquil el 7 de Mayo del 2007, donde están ubicadas las oficinas de la Compañía, tal como lo demuestra mediante hoja de control # 27295 por el Bemérito Cuerpo de Bomberos.

