

Quito DM., 11 de octubre del 2010



Doctor
PEDRO SOLINES CHACON
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto al presente se servirá encontrar el Informe de Auditoría Externa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2009 en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, para la presentación de informes. Este informe es presentado tardíamente en razón de que la contratación se suscribe en septiembre del 2010.

COMPAÑÍA

"IN.DI.GI. S.A."

RUC

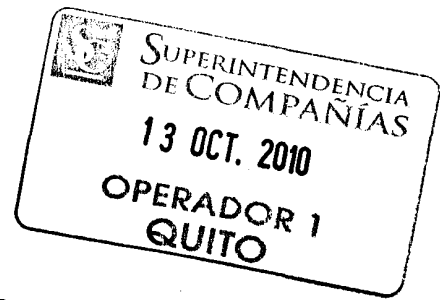
1791280687001
EXP - 48665

Aprovecho la oportunidad para saludarle.

Atentamente,

CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO

Registro Nacional de
Audidores Externos No. 382



"IN.DI.GI. S.A."
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2009

CONTENIDO

- Informe del Auditor Independiente
 - Balance General
 - Estado de Resultados
 - Estado de Patrimonio de los Accionistas
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Notas a los Estados Financieros
-

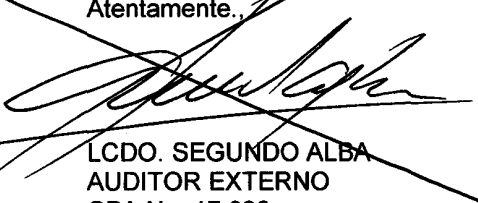
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Miembros del Directorio y Señores Accionistas de
"IN.DI.GI. S.A."

Quito DM, 28 de septiembre del 2010

1. Hemos auditado el balance general adjunto de "IN.DI.GI S.A." al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha con un resumen de las políticas contables en uso. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2008 no fueron auditados por nosotros, estos se presentan sólo para efectos comparativos.
2. La gerencia de la compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros, de conformidad con lo que establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) de aplicación obligatoria, para el registro contable, preparación y presentación de estados financieros, a la Superintendencia de Compañías. Esa responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de que no estén, afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o por error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que la auditoría sea planificada y realizada, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter importante. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas de la evidencia soporte de las cantidades y revelaciones efectuadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia sean razonables; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.
4. En nuestra opinión; los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "IN.DI.GI. S.A." al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Debido a que fuimos contratados en el mes de septiembre del 2010, no participamos en la toma física de los inventarios y activos fijos al 31 de diciembre del 2009, el importe de los inventarios ascienden a 164.552,00 USD y la cuenta activos fijos a 901.422,00 USD.

Atentamente,


LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
CPA No. 17.028

Registro Nacional de
Auditores externos No.382

“IN.DI.GI. S.A.”

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	NOTAS	2009	2008
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	3	3.058	145.197
Cuentas por cobrar	4	665.551	1.088.594
Realizable - Inventarios	5	164.552	41.117
Impuestos	6	382.765	605.929
Otros Activos corrientes	7	-	760.784
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.215.926	2.641.621
ACTIVOS FIJOS			
Terrenos		22.500	15.000
Maquinarias y equipos		1.079.121	666.576
Edificios e Instalaciones		136.163	120.000
Galpón		23.946	23.946
Vehículos		1.130.937	923.537
Equipos de computación		26.012	23.322
Equipos de oficina		15.477	15.477
Muebles y enseres		30.371	24.213
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS		2.464.527	1.812.071
Depreciación acumulada		(1.563.105)	(1.274.707)
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS (NETO)	8	901.422	537.364
OTROS ACTIVOS			
Otros Activos No Corrientes	9	-	453.284
TOTAL OTROS ACTIVOS		-	453.284
TOTAL DE LOS ACTIVOS		2.117.348	3.632.269

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

“IN.DI.GI. S.A.”

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
		2009	2008
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS		
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	10	785.729	1.307.737
Cuentas por pagar Instituciones Financieras	11	110.684	401.205
Obligaciones con el SRI	12	37.901	616.812
Beneficios Sociales	13	16.977	209.712
Descuentos por Pagar Empleados		-	13.223
Provisiones por Pagar	14	6.725	24.199
Otras Cuentas por Pagar	15	-	154.704
Anticipo Clientes Proyectos		-	325.926
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		958.016	3.053.518
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuenta laborales		107.028	-
Documentos por pagar HDT		380.578	198.538
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		487.606	198.538
TOTAL PASIVOS		1.445.622	3.252.056
PATRIMONIO			
Capital Social	16	50.000	8.487
Aportes Futuras Capitalizaciones		273.970	23.970
Reservas	17	132.686	132.686
Resultados Acumulados		215.070	325.175
Resultados del ejercicio	18	-	(110.105)
TOTAL PATRIMONIO		671.726	380.213
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		2.117.348	3.632.269

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“IN.DI.GI. S.A.”

ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2009	2008
INGRESOS			
Ingresos ventas	19	4.067.710	4.671.278
Otros Ingresos Operacionales		-	114
Otros Ingresos		-	218.424
TOTAL INGRESOS		4.067.710	4.889.816
COSTOS			
Costo de proyectos		804.661	3.862.355
Costo ventas - Cold fire		98.821	11.119
Costo venta maquinaria		2.011.835	-
TOTAL COSTOS		(2.915.317)	(3.873.474)
MARGEN BRUTO		1.152.393	1.016.342
GASTOS			
Gastos de viaje y gestión de proyectos		39.523	95.993
Gastos generales de proyectos		94.741	204.366
Contribuciones, Impuestos y tasas		13.368	73.919
Publicidad y propaganda		9.386	-
Financieros		2.770	2.406
Gastos administrativos		992.605	669.196
Gastos de ventas		-	80.567
TOTAL GASTOS		(1.152.393)	(1.126.447)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-	(110.105)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“IN.DI.GI. S.A.”

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2009	2008
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al 1 de enero		8.487	8.487
Aumento de Capital		41.513	-
TOTAL CAPITAL SOCIAL	16	50.000	8.487
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Saldo al 1 de enero		23.970	23.970
Incremento		250.000	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		273.970	23.970
RESERVAS			
Reserva Legal		4.243	4.243
Reserva Facultativa		259	259
Reserva de Capital		128.184	128.184
TOTAL RESERVAS	17	132.686	132.686
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		325.176	325.176
Transferencia de Utilidades del ejercicio		(110.106)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		215.070	325.176
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		(110.105)	-
Transferencia a resultados acumulados		110.105	-
Utilidad del ejercicio		-	(110.105)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	-	(110.105)
TOTAL PATRIMONIO		671.726	380.213

"IN.DI.GI. S.A."

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Expresado en U.S. dólares)

	31 de dic.
	2009
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	4.490.753
Pagado a proveedores y otros	(3.952.134)
Participación a trabajadores	
Impuestos Por pagar	
Provisiones	(192.735)
Otros ingresos	(578.911)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	(233.027)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de activos fijos por compras	(652.456)
Otros activos	453.284
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(199.172)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Obligaciones financieras	(290.521)
Pasivos a largo plazo	289.068
Aportes futuras capitalizaciones	291.513
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	290.060
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución / aumentos durante el año	(142.139)
Al inicio del año	145.197
A FIN DE AÑO	3.058

Continúa...

“IN.DI.GI. S.A.”

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Expresado en U.S. dólares)

	31 de dic.
	2009
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad del ejercicio	-
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	288.398
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	423.043
Inventarios	(123.435)
Pagos anticipados	223.164
Otros activos corrientes	760.784
Cuentas por pagar	(522.008)
Beneficios sociales	(192.735)
Obligaciones con el SRI	(578.911)
Otras cuentas por pagar	(511.327)
Total de los cambios en activos y pasivos	(521.425)
Total de los ajustes	(233.027)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(233.027)

“IN.DI.GI. S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. LA COMPAÑÍA

La compañía “IN.DI.GI. S.A.”, es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura del 5 de diciembre de 1994, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito. Ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 94.1.1.1 3183 del 22 de noviembre de 1994.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, esta ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse anticipadamente en cualquier tiempo por acuerdo o resolución de la Junta General de Accionistas.

La actividad principal de la compañía, está orientada a actividades de construcción y mantenimiento de obras de ingeniería de estructuras, hidráulicas, sanitarias, eléctricas, mecánicas, electromecánicas, vialidad, puertos, aeropuertos, metalmecánica e infraestructura de explotación petrolera. La provisión y comercialización de materiales, a emplearse en las obras señaladas. Representación de firmas de nacionalidad extranjera, que le interese asociarse, La importación y comercialización de maquinarias, equipos, vehículos, materiales y elementos de ingeniería relacionados con la construcción. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá participar en licitaciones, concursos de ofertas, invitación a concurso de precios y otros que sea de interés de la compañía. Podrá también dedicarse a la compra venta permuta, arrendamiento, corretaje, intermediación y promoción de bienes inmuebles, Adicionalmente, puede dedicarse también a la explotación agrícola en todas sus fases y a la prestación de otros servicios.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) preparadas por la Federación Nacional de Contadores, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones. A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la Administración de la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 CAJA - BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja, caja chica y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Registra los saldos de cuentas por cobrar con clientes locales, cuyos valores son recuperados

en el curso normal del ejercicio económico. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

2.3 ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

A partir del 1 de abril del 2000 las adquisiciones de activos se presentan a su costo de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres, Maquinaria y equipo y, Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

2.4 CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo a corto plazo en cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de materiales de construcción. Incluye también las cuentas por pagar de terceros registradas en el periodo.

2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas, aportes para futuras capitalizaciones, la reserva legal y otras reservas especiales. Además incluye las cuentas de resultados acumulados en ejercicios anteriores y del actual ejercicio.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos de la compañía son reconocidos en el estado de pérdidas y ganancias a la terminación de los contratos de construcción y remodelación.

3. CAJA – BANCOS

(en U.S. dólares)
2009 2008

Al 31 de diciembre registra:

Caja	-	19.072
Caja Chica	-	8.592
Saldos en bancos locales	3.058	112.084
Fondo Rotativo	-	5.449
TOTAL	<u>3.058</u>	<u>145.197</u>

4. CUENTAS POR COBRAR**(en U.S. dólares)****2009 2008**

Al 31 de diciembre registra:

Cuentas por Cobrar	675.826	976.244
Cuentas por cobrar relacionadas	-	24.000
Cuentas por cobrar empleados	6.673	(19.307)
Otras cuentas por cobrar	-	117.847
Provisión Incobrables	(16.948)	(10.190)
TOTAL	<u>665.551</u>	<u>1'088.594</u>

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Saldo al 1 de enero	(10.190)	(428)
Provisión contabilizada durante el ejercicio	(6.758)	(9.762)
Saldo al 31 de diciembre	<u>(16.948)</u>	<u>(10.190)</u>

5. REALIZABLE - INVENTARIOS

Inventario Proyectos	101.399	28.601
Inventario Cold Fire	-	12.516
Inventario Maquinaria	63.153	-
TOTAL	<u>164.552</u>	<u>41.117</u>

6. IMPUESTOS

Retenciones	114.369	280.084
Crédito Tributario Servicios	214	325.845
Crédito Tributario Años Anteriores	268.182	-
TOTAL	<u>382.765</u>	<u>605.929</u>

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Seguros pagados por anticipado	-	15.927
En proceso	-	728.695
Otros	-	16.162
TOTAL	<u>-</u>	<u>760.784</u>

8. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta en detalle la evolución del activo fijo y su depreciación acumulada, en los periodos 2009 y 2008.

Saldo al inicio del periodo	1.812.071	1.640.964
Adiciones por compras	652.456	171.107
SUMAN	<u>2.464.527</u>	<u>1.812.071</u>
Depreciación acumulada	(1.563.105)	(1.274.707)
TOTAL (NETO)	<u>901.422</u>	<u>537.364</u>

9. OTROS ACTIVOS

(en U.S. dólares)

2009 **2008**

Al 31 de diciembre registra:

Importaciones en Tránsito	-	44.304
Importaciones en Tránsito activos	-	36.714
Importaciones en Tránsito maquinarias	-	372.266
TOTAL	-	453.284

10. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	785.729	825.821
Cuentas por Pagar Accionistas	-	478.916
Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas	-	3.000
TOTAL	785.729	1.307.737

11. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones bancarias	-	25.000
Sobregiros ocasionales	110.684	376.205
TOTAL	110.684	401.205

12. OBLIGACIONES CON EL SRI

Impuestos por pagar	37.575	495.017
Retenciones en la fuente por pagar	131	36.892
Retenciones de IVA por pagar	195	84.902
	37.901	616.812

13. BENEFICIOS SOCIALES

Obligaciones IESS	3.799	39.410
Cuentas Por pagar empleados	13.178	170.302
	16.977	209.712

14. PROVISIONES POR PAGAR

Provisión décimo tercer sueldo	1.493	9.519
Provisión décimo cuarto sueldo	866	937
Provisión vacaciones	4.263	13.743
Beneficios Sociales por pagar	103	-
	6.725	24.199

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dividendos por pagar	-	150.520
Otros	-	4.184
	-	154.704

16. CAPITAL SOCIAL**(en U.S. dólares)****2009 2008**

Al 31 de diciembre registra:

Capital social	<u>50.000</u>	<u>8.487</u>
TOTAL	<u>50.000</u>	<u>8.487</u>

El capital social de la compañía está constituido por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una a favor de dos accionistas, las mismas que se encuentran íntegramente suscritas y pagadas. El aumento de capital a 50.000,00 USD., se registra mediante escritura del 9 de febrero del 2009 en la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito.

17. RESERVAS

Al 31 de diciembre registra:

Reserva Legal (1)	4.243	4.243
Reserva Facultativa	259	259
Reserva de Capital	<u>128.184</u>	<u>128.184</u>
TOTAL	<u>132.686</u>	<u>132.686</u>

(1) La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultado presente ejercicio	-	(110.105)
TOTAL	<u>-</u>	<u>(110.105)</u>

19. INGRESOS VENTAS

Ingresos por Proyectos	1'277.396	4.526.570
Ingresos por ventas Cold Fire	135.274	69.136
Ingresos por maquinaria, servicios y reparación	<u>2'655.040</u>	<u>75.572</u>
TOTAL	<u>4'067.710</u>	<u>4.671.278</u>

20. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados.