



BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

**Informe a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2010**

BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

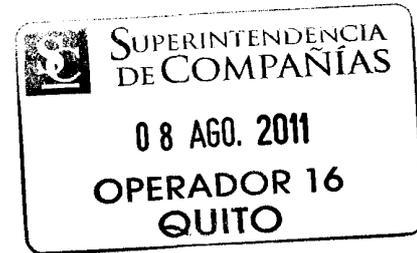
CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 14



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.



1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del 2010 y el estado de resultado, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Base para la opinión con salvedades

4.1. Como se detalla en la nota 10 a los estados financieros la compañía al 31 de diciembre del 2010 mantiene obligaciones con instituciones financieras por US\$ 1.136.522, sobre estas obligaciones la compañía no nos ha proporcionado las liquidaciones o tablas de amortización de dichas obligaciones, esta situación constituye una limitación al alcance de nuestro trabajo de auditoría.

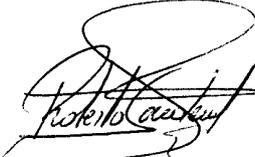
5. Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por las limitaciones al alcance de nuestro trabajo de auditoría que se indican en los párrafos 4.1, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010, el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad N.E.C. y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

6. Énfasis en un tema importante

Como se indica en la nota 2 a los estados financieros se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's por parte de las empresas sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías de acuerdo al cronograma de la resolución No. 08.G.DSC.010.

Auditing & Accounts
SC-RNAE-677
Quito Agosto 4, 2011


Roberto Cárdenas P.
Registro 035.103



BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2010
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo		12.602
Cuentas por cobrar	5	1.210.626
Inventarios	6	185.322
Pagos anticipados	7	<u>336.941</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.745.491
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	8	99.015
Activo diferido	9	68.857
Otros activos		<u>873</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>168.745</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.914.236</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias	10	1.435.168
Proveedores		6.289
Gastos acumulados por pagar	11	102.275
Otras cuentas por pagar		<u>14.470</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		1.558.202
PASIVO NO CORRIENTE		
Documentos por pagar a largo plazo	10	<u>18.562</u>
TOTAL DEL PASIVO		1.576.764
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Capital social	12	60.000
Reservas		22.810
Resultados acumulados		189.483
Utilidad neta del ejercicio		<u>65.179</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>337.472</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.914.236</u>

Sr. Jorge Espinosa
 GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Guzmán
 CONTADOR
 Reg. No. 19461

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2010

(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS DE OPERACION	
Ventas netas	2.257.039
COSTO DE VENTAS	<u>(1.655.968)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	601.071
GASTOS DE OPERACIÓN	
Gastos de administración	354.283
Gasto de ventas	<u>76.333</u>
	<u>(430.616)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	170.455
OTROS INGRESOS	3.288
OTROS EGRESOS	
Gastos financieros	55.513
Intereses y multas	5.339
Gastos no deducibles	<u>4.057</u>
	<u>(64.909)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	108.834
PROVISIONES FINALES	
15% Participación trabajadores	17.792
25% Impuesto a la renta	25.205
Apropiación reserva legal	<u>658</u>
SUMAN LAS PROVISIONES FINALES	<u>(43.655)</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>65.179</u>

Sr. Jorge Espinosa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Guzmán
CONTADOR
Reg. No. 19461

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2010
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>R E S E R V A S</u> <u>legal</u>	<u>Capital.</u>	<u>Aportes</u> <u>Futuras</u> <u>Capitaliz.</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Resultado</u> <u>del</u> <u>Ejercicio</u>
Enero 01, 2010	80	22.152	881	45.240	150.440	52.842
Transferencias					52.842	(52.842)
Aumento de capital social	59.920			(44.920)	(15.000)	
Apropiación de reserva legal		658				
Unificación de cuentas			(881)	(320)	1.201	
Utilidad neta del ejercicio	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>65.179</u>
<u>Diciembre 31, 2010</u>	<u>60.000</u>	<u>22.810</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>189.483</u>	<u>65.179</u>

Sr. Jorge Espinosa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Guzmán
CONTADOR
Reg. No. 19461

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2010
(Expresado en dólares americanos)

Utilidad Neta del ejercicio	65.179
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	23.900
Apropiación de reserva legal	658
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	(116.809)
Gastos pagados por anticipado	(112.766)
Inventarios	811.965
Cuentas por pagar	<u>(920.535)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(248.408)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Activos fijos	(71.732)
Inversiones	<u>378.109</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	306.377
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones con bancos	772.966
Anticipos recibidos de clientes	<u>(819.164)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(46.198)</u>
Aumento neto de caja y equivalente de caja	11.771
Caja y equivalentes de caja al principio del año	<u>831</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL PERÍODO	<u>12.602</u>

Sr. Jorge Espinosa
GERENTE GENERAL

Ing. Carlos Guzmán
CONTADOR
Reg. No. 19461

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2010
(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

El **BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.**, es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 21 de abril de 1999 de conformidad con la Ley de Compañías. El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos de telecomunicaciones. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular **BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.**, aplica lo señalado en el artículo primero, literal 3:

"Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2011."

En consecuencia, hasta el mes de marzo del año 2011 se deberá elaborar un cronograma de implementación de lo dispuesto, el cual deberá contener los siguientes componentes:

- Plan de capacitación.
- Plan de implementación.
- Fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. **Bases de presentación.**- Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b. **Inventarios.**- Los inventarios disponibles para la venta se valorizan al método promedio, el mismo que no exceda el valor de mercado.

c. **Propiedades.**- Están registrados al costo y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para equipo de oficina, muebles y enseres, 5 para vehículos; y, 3 para equipo de computación y software.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	(US\$ dólares)
Caja chica	100
Bancos (Banco Internacional cta. # 063771-2)	975
Inversiones temporales (A)	<u>11.527</u>
Total	<u>12.602</u>

(A) Corresponde a una inversión hecha en el Banco Internacional a un plazo de 120 días, con vencimiento en abril 21 del 2011 y una tasa de interés del 3,75%.

5. CUENTAS POR COBRAR - NETO

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	(US\$ dólares)
Clientes	642.729
Anticipos a proveedores (A)	531.068
Cuentas por cobrar empleados	30.639
Prestamos a socios	<u>6.190</u>
Total	<u>1.210.626</u>

(A) El detalle de los anticipos mas representativos entregados a los proveedores es como sigue:

	(US\$ dólares)
Ban Panama	194.052
Sol y Sum S.A.	135.000
MV Communication	20.595
Widetech S.A.	29.223
PCT Wireless.	21.244
Acces Telecom	18.422
Commscope	14.795
Emyc USA Corp.	10.922
GSM City	25.982
Repricom Cia. Ltda.	8.475
Otros anticipos entregados	<u>52.358</u>
Total	<u>531.068</u>

6. INVENTARIOS

Los inventarios de mercancías al 31 de diciembre del 2010 están constituidos básicamente por teléfonos celulares, y accesorios; el saldo total del inventario al 31 de diciembre del 2010 fue de US\$ 185.322.

7. PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue

(US\$ dólares)

IVA en compras	16.205
Anticipos varios (A)	234.815
Retenciones del IVA	2.092
Retención en la fuente	14.187
Crédito fiscal	62.715
Anticipo impuesto a la renta	2.650
Intereses	3.901
Arriendo	376
Total	<u>336.941</u>

(A) El detalle de los anticipos más representativos se indica a continuación:

(US\$ dólares)

Ana Seligman Klein	60.986
Inmobiliaria San marino	64.500
Rapormobile Cia. Ltda.	29.550
Seguros Colonial	28.705
Dr. Fernando de los Reyes	13.500
S.D. Quito	7.357
Top Seg Seguros	7.220
Otros anticipos	<u>22.997</u>
Total	<u>234.815</u>

8. PROPIEDADES, NETO

Los bienes de la Compañía son:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto (US\$ dólares)</u>
Vehículos	97.037	48.415	48.622
Muebles y enseres	51.653	9.188	42.465
Equipos de oficina	5.994	4.133	1.861
Equipo de computación	19.860	15.480	4.380
Programas de computación	<u>9.943</u>	<u>8.256</u>	<u>1.687</u>
Total	<u>184.487</u>	<u>(85.472)</u>	<u>99.015</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2010 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Neto (US\$ dólares)</u>
Saldo inicial	112.755	(61.572)	51.183
Adiciones	71.732		71.732
Gasto depreciación	<u>0</u>	<u>(23.900)</u>	<u>(23.900)</u>
Diciembre 31 del 2010	<u>184.487</u>	<u>(85.472)</u>	<u>99.015</u>

9. ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se ha el valor correspondiente al pago realizado para el levantamiento de la hipoteca del Banco General Rumihahui y que garantizo dicha hipoteca al Banco del Pichincha.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

La Compañía mantiene obligaciones y sobregiros bancarios con las siguientes Instituciones Financieras:

	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Total (US\$ dólares)</u>
Banco del Pichincha - Sobregiro bancario	295.897		295.897
Banco Internacional - Sobregiro bancario	2.263		2.263
Banco Pichincha	289.475		289.475
Banco Internacional	369.206		369.206
Unifinsa S.A.	477.534		477.534
Proauto C.A.	485	18.562	19.047
Corfinsa S.A.	<u>308</u>		<u>308</u>
Total	<u>1.435.168</u>	<u>18.562</u>	<u>1.453.730</u>

11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

En esta cuenta se incluyó los siguientes rubros: (US\$ dólares)

Provisiones sociales por pagar	4.805
IVA en ventas	34.504
Impuesto a la renta empresa	22.939
Participación en utilidades de empleados y trabajadores	33.273
Retenciones de impuesto por pagar	<u>6.754</u>
Total	<u>102.275</u>

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **BANTECDI TECNOLOGIA DIGITAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 fue de US\$ 60.000 dividido en sesenta mil participaciones de un dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

14. CONTINGENCIAS

a. Situación tributaria:

El fisco ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuesto a la renta, retención en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre del 2010. Las reconsideraciones de impuestos, en caso de producirse como resultados de las revisiones, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la Compañía.

b. Garantías otorgadas:

Con el fin de garantizar las obligaciones que se detallan en la Nota 10 a los estados financieros, que se han recibido del Banco Internacional, la Compañía ha constituido una hipoteca abierta sobre bienes de los socios, consistentes en dos departamentos ubicados en la urbanización Juan Pablo Segundo de la Parroquia Conocoto, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 4 de agosto del 2011; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

