



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC.ICI.DAI.Q.11. 418

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : INFORMES DE AUDITORIA EXTERNA DE VARIAS COMPAÑÍAS
FECHA : 24 de mayo de 2011

Una vez que la opinión constante en los informes de auditoría externa, del ejercicio económico del año 2009, han sido emitidos bajo NIAs de conformidad con los principios y procedimientos establecidos en la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), N° 700, adjunto al presente sírvase encontrar los informes de auditoría externa del ejercicio económico antes mencionado, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados, correspondiente a las siguientes compañía.

1. TOTAL TEK S.A.
2. SERVICIOS INTEGRADOS INGENIERIA SMARTPRO S.A.
3. COMPAÑÍA DE ALQUILER Y SUMINISTROS PETROLEROS RS ROTH S.A.
4. REYPROPAPEL RECICLAR CIA LTDA
5. PUNTONET S.A.
6. LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A.
7. INMOBILIARIA DIAMANTE INMODIAMANTE S.A.
8. INDALUM INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A.
9. INCINERACION RESIDUOS TOXICOS PELIGROSOS INCINEROX CIA LTDA.
10. ENERGIA Y PETROLEOS ENERPETROL S.A.
11. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES VIA SATELITE EMCOVISA S.A.
12. DANAYMA S.A.
13. CITOTUSA SOCIEDAD ANONIMA
14. SERVICIOS COMTEK S.A.
15. AGROEARTH DEL ECUADOR S.A.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. Lo indicado.

GBC/WBP

Auditoría Interior Caja 143A

SERVICIOS COMTEK S.A.

EFD: 94779

Estados Financieros Auditados

limpia

Al y por los años terminados el 31 de diciembre
de 2009 y 2008

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



ASSURANCE & SERVICES

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
SERVICIOS COMTEK S.A.

Quito – Ecuador, abril 22 de 2010

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía SERVICIOS COMTEK S.A., que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y de los estados conexos de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía SERVICIOS COMTEK S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son 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 proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



ASSURANCE & SERVICES

AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SERVICIOS COMTEK S.A. al 31 de diciembre de 2009 y 2008, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

ASSURANCE & SERVICES
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 00603

Edison Páez P.
Representante Legal

SERVICIOS COMTEK S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31 de Diciembre de	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Activos		
Activos circulantes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$ 116,021	60,183
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión para cuentas de dudoso cobro de US\$ 7,669 en el 2009 y US\$6,969 en el 2008 (Nota 4)	1,071,844	859,409
Inventarios (Nota 5)	213,020	309,231
Total activos circulantes	<u>1,400,886</u>	<u>1,228,823</u>
Activos no circulantes		
Propiedad y equipo, neto de depreciación acumulada de US\$60,463 en el 2009 y US\$ 41,979 en el 2008 (Nota 6)	49,591	59,656
Cargos diferidos, neto de amortización acumulada de US\$1,583,486 en el 2009 y US\$ 1,275,814 en el 2008	204,807	486,837
Otros activos	7,545	7,930
Total Activos	US\$ ⁹² <u>1,662,829</u>	<u>1,783,246</u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de Diciembre de	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos circulantes			
Préstamos y sobregiros bancarios <i>(Nota 7)</i>	US\$	86,137	376,943
Documentos y cuentas por pagar <i>(Nota 8)</i>		628,426	567,966
Obligaciones fiscales <i>(Nota 9)</i>		94,540	56,895
Pasivos acumulados <i>(Nota 10)</i>		105,385	69,592
		<hr/>	<hr/>
Total pasivos corrientes		914,488	1,071,397
Obligaciones Bancarias largo plazo <i>(Nota 7)</i>		-	34,109
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivos		914,488	1,105,506
Patrimonio de los Accionistas			
Capital - acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, 340,000 suscritas y pagadas		340,000	340,000
Reserva legal		35,083	16,566
Resultados acumulados		-	136,005
Utilidad del ejercicio		373,257	185,169
		<hr/>	<hr/>
Total Patrimonio de los Accionistas		748,340	677,740
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>1,662,829</u>	<u>1,783,246</u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de Diciembre de	
		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos operativos			
Ventas de servicios	US\$	1,733,153	1,939,845
Ventas de mercaderías		808,171	341,116
Costos y gastos de operación			
Costo de ventas		1,152,979	1,258,456
Gastos de venta y administrativos		323,436	309,833
Depreciaciones y amortizaciones		464,532	432,575
Utilidad en operación		<u>600,377</u>	<u>280,097</u>
Otros ingresos (gastos)			
Otros gastos no operaciones		(32,758)	(2,703)
Ventas de activos fijos		-	-
Otras rentas		20,411	60
Total otros ingresos / (gastos), neto		<u>(12,347)</u>	<u>(2,643)</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>588,030</u>	<u>277,455</u>
Participación de trabajadores sobre las utilidades (Nota 11)		(88,871)	(42,024)
Impuesto a la renta (Nota 11)		(125,901)	(50,262)
Utilidad líquida del ejercicio	US\$	<u><u>373,257</u></u>	<u><u>185,169</u></u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio de los Accionistas</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2008	340,000	-	16,566	136,005	185,169	677,740
Transferencia a resultados acumulados del resultado por año terminado al 31 de diciembre de 2008	-	-	-	185,169	(185,169)	-
Reserva legal	-	-	18,517	(18,517)	-	-
Reclasificación cuentas de patrimonio	-	-	-	(302,657)	-	(302,657)
Utilidad líquida del ejercicio 2009	-	-	-	-	373,257	373,257
Saldo al 31 de diciembre de 2009	340,000	-	35,083	-	373,257	748,340

SERVICIOS COMTEK S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	US\$ 2,328,189	1,971,546
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(1,939,017)</u>	<u>(2,298,496)</u>
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de operación	<u>389,172</u>	<u>(326,950)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipo	<u>(8,418)</u>	<u>(27,875)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(8,418)</u>	<u>(27,875)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Préstamos y sobregiros bancarios	(324,915)	343,925
Efectivo neto (utilizado) / provisto en las actividades de financiamiento	<u>(324,915)</u>	<u>343,925</u>
Aumento / (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	55,839	(10,901)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	60,182	71,083
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 2)	US\$ <u><u>116,021</u></u>	<u><u>60,182</u></u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	US\$ 373,257	277,455
Ajustes:		
Participación de los trabajadores sobre las utilidades	88,871	-
Impuesto a la renta	125,901	-
Provisión para cuentas de dudoso cobro	700	2,201
Depreciación de activos fijos	18,483	15,867
Consumo de equipos	307,672	417,711
Otros ajustes	(300,662)	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
Aumento/ (disminución) en cuentas por cobrar	(213,135)	(309,415)
Aumento / (disminución) en inventarios	96,211	(76,203)
Aumento / (disminución) en otros activos	(25,642)	(713,636)
Aumento/ (disminución) en cuentas por pagar	60,147	93,460
Aumento / (disminución) en cuentas por pagar fiscales	(88,888)	(26,893)
Aumento / (disminución) en pasivos acumulados	(53,746)	(7,498)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ <u><u>389,172</u></u>	<u><u>(326,950)</u></u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(1) Descripción del negocio y operaciones

SERVICIOS COMTEK S.A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, el 17 de abril de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 2003. Su actividad principal constituye la prestación de servicios de telecomunicaciones, internet y conectividad y el ejercicio de representaciones comerciales de productos de origen nacional y extranjero, relacionado con la industria de las telecomunicaciones.

Mediante escritura pública de fecha 14 de diciembre de 2005, la Compañía efectúa un aumento de capital y reforma a sus estatutos, y se efectúa la respectiva inscripción en el Registro Mercantil el 29 de diciembre del año 2005.

(2) Resumen de las principales políticas contables

Base de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's), las que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) promulgadas en años anteriores de las que se derivan; sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas por las NEC's, se siguen las políticas o prácticas de contabilidad establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, o en su defecto se recomienda que las NIC's, provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Estimación para cuentas de dudoso cobro.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

Propiedad y equipo.-

Las propiedades y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada:

Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%

Reserva para jubilación patronal y desahucio.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Durante los años 2009 y 2008 la Administración de la Compañía ha decidido no efectuar provisión alguna por conceptos de Jubilación Patronal o por Bonificación por Desahucio debido a que la antigüedad de los empleados no supera los cinco años.

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

Reconocimiento de ingresos y gastos.-

Los ingresos se reconocen sobre la base de la transferencia de los bienes y sobre la prestación efectiva de los servicios, y los gastos se reconocen por el método de causación.

Participación de los empleados en las utilidades

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta es del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's), requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(3) Transacciones y saldos con partes relacionadas

Durante los años 2009 y 2008, el movimiento de las cuentas con Compañías Relacionadas ha sido el siguiente:

		<u>2009</u>		<u>2008</u>	
		<u>Por cobrar</u>	<u>Por pagar</u>	<u>Por cobrar</u>	<u>Por pagar</u>
Saldo al inicio del año	US\$	5.177	129.884	6.774	93.472
Cargos efectuados a la cuenta		45.416	-	5	46.207
Cobros/pagos registrados		-	(129.884)	(1.602)	(9.795)
Saldo al final del año	US\$	50.593	-	5.177	129.884

Los saldos de las cuentas por pagar y cuentas por cobrar circulantes son a la vista y no devengan intereses.

(4) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Comerciales		
Clientes	US\$ 723.719	467.110
Compañías relacionadas (Nota 3)	50.593	5.177
	<u>774.312</u>	<u>472.287</u>
Retenciones de Impuesto a la Renta	-	43.881
Crédito tributario IVA	298.417	308.315
Cuentas por cobrar accionistas	-	504
Cuentas por cobrar empleados	1.785	775
Otras	5.000	40.617
	<u>1.079.514</u>	<u>866.379</u>
Menos estimación para cuentas de dudoso Cobro	(7.669)	(6.969)
Total cuentas por cobrar neto de estimación para cuentas de dudoso cobro	US\$ <u>1.071.844</u>	<u>859.409</u>

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las cuentas por cobrar – clientes presentan vencimientos que van desde los 30 días hasta más de 360 días, éstas cuentas pendientes de cobro no devengan intereses.

Durante el año 2009 y 2008, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como se indica a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo de provisión al inicio del año	US\$ (6.970)	(4.768)
Provisiones efectuadas	(699)	(2.202)
Bajas	-	-
Saldo al final del año	US\$ <u>(7.669)</u>	<u>(6.970)</u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(5) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la cuenta de inventarios se encuentra conformada por mercaderías de propiedad de la Compañía que son destinadas para la generación de los ingresos operativos de la organización, los saldos presentados al 31 de diciembre de 2009 y 2008 ascienden a US\$213,020 y US\$ 309,231 respectivamente.

(6) Propiedades y equipo

Un resumen del movimiento de propiedades y equipo por los años terminados al 31 de diciembre de 2009 y 2008 es como sigue:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2009</u>
Vehículos	53.638	-	53.638
Equipos de computación	30.734	8.418	39.152
Muebles y enseres	17.263	-	17.263
	<hr/>		<hr/>
	101.635	8.418	110.053
Depreciación acumulada	(41.979)	(18.484)	(60.463)
	<hr/>		<hr/>
Total Propiedad, planta y equipo	59.656	(10.065)	49.591
	<hr/>		<hr/>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(7) Préstamos y sobregiros bancarios

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la cuenta se encuentra conformada por:

		<u>2009</u>		<u>2008</u>	
		<u>Corriente</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Corriente</u>	<u>Largo Plazo</u>
Sobregiros bancarios	US\$	47.523	-	-	-
Banco Produbanco		33.933	-	75.680	34.109
Banco Capital		-	-	41.263	-
Banco Pichincha		-	-	260.000	-
Otros		4.681	-	-	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	US\$	86.137	-	376.943	34.109
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

(8) Documentos y cuentas por pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2009 y 2008 a continuación:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Deudas con compañías relacionadas (<i>Nota 3</i>)	US\$	-	129.884
Proveedores Comerciales		147.367	181.245
		<hr/>	<hr/>
		147.367	181.245
Cuentas por pagar accionistas		472.713	236.213
Otras cuentas por liquidar		6.854	-
Anticipos recibidos de clientes		1.493	20.625
		<hr/>	<hr/>
	US\$	628.426	567.966
		<hr/>	<hr/>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(9) Obligaciones fiscales

Un detalle de las obligaciones fiscales al 31 de diciembre de 2009 y 2008 se resume a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones con el IESS	US\$ 6.700	1.950
Retenciones en la fuente por pagar	-	4.559
Impuesto a la renta por pagar (Nota 11)	76.294	50.262
Impuestos por pagar	11.384	-
Sueldos por pagar	-	51
Otras obligaciones por pagar	164	74
	<u>US\$ 94.540</u>	<u>56.895</u>

(10) Pasivos acumulados

Un detalle de los pasivos acumulados al 31 de diciembre de 2009 y 2008 se indica a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Participación de trabajadores sobre las utilidades (Nota 11)	US\$ 88.871	42.024
Beneficios sociales	16.513	27.569
Total Pasivos Acumulados	<u>US\$ 105.385</u>	<u>69.592</u>

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

El movimiento de las cuentas de pasivos acumulados, por los años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008 es como se indica a continuación:

		<u>Participación de trabajadores sobre las utilidades</u>	<u>Beneficios Sociales</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2008	US\$	42.024	27.569
Provisión cargada al gasto		88.204	51.809
Pagos efectuados		(41.356)	(62.865)
Saldo al 31 de diciembre de 2009	US\$	88.871	16.513

(11) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años se presentan a continuación:

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US\$	588.030	277.455
Participación de los trabajadores en las utilidades		(88.871)	(42.024)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>499.158</u>	<u>235.431</u>
Más gastos no deducibles		4.446	2.703
Deducción por incremento neto de empleados		-	37.087
Utilidad tributaria		<u>503.604</u>	<u>201.046</u>
Impuesto a la renta	US\$	<u>125.901</u>	<u>50.262</u>

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008, los movimientos de la cuenta del Impuesto a la Renta por Pagar, se indican a continuación:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo Inicial	US\$	50.262	29.838
Compensación retenciones		(49.608)	(29.838)
Pago de impuesto a la renta		49.585	-
Provisión del año		<u>75.662</u>	<u>50.262</u>
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2009	US\$	<u>125.901</u>	<u>50.262</u>

A la fecha de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisar las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2004 al 2009.

SERVICIOS COMTEK S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica – US\$)

(12) Patrimonio de los accionistas

Capital social

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el capital social de la Compañía representa 340,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

(13) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2009 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.