DR. HERNAN GONGORA E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA – FINANCIERA
AUDITORES EXTERNOS

94941

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
08 OCT. 2010
OPERADOR 26
QUITO

ELECTRODIVERSION S.A.

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2007

ROBLES 964 Y PAEZ EDIFICIO CASTRO OFICINA 102 TELF. 022561-772 092748-381
QUITO –ECUADOR

ELECTRODIVERSION S.A.

DICTAMEN DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
08 OCT. 2010
OPERADOR 26
QUITO

ELECTRODIVERSION S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ELECTRODIVERSION S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Bancos	9,041.73	
Ctas y Dtos por Cobrar clientes no relacionados	40,564.45	
Otras ctas. Por cobrar	206,261.86	
Crédito Tributario IR.	1,681.51	
Crédito Tributario Renta	4,487.00	
Inventario Materia Prima	1,019,118.42	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,281,154.97**
ACTIVO FIJO		
Muebles y Enseres	7,186.52	
Maquinaria y Equipo	24,092.85	
Equipo de Computación y Software	9,565.89	
Vehiculo Equipo de Transporte	69,725.00	
Depreciación Acum. Activos Fijos	38,009.94	
TOTAL ACTIVO FIJO		**72,560.32**
TOTAL ACTIVOS		**1,353,715.29**
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Préstamo Accionistas	1,316,282.03	
Obligaciones con Administración Tributaria	269.63	
Obligaciones IR	2,102.08	
Obligaciones con el IESS	1,188.88	
Obligaciones con Empleados	1,650.10	
Obligaciones participaciones trabajadores por pagar	1,483.81	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,322,976.53**
TOTAL PASIVOS		**1,322,976.53**
PATRIMONIO		
Capital	800.00	
Reservas Legales	200.00	
Utilidad no distribuida años anteriores	23,432.53	
Utilidad del Ejercicio después de participaciones	6,306.23	
TOTAL PATRIMONIO		**30,738.76**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**1,353,715.29**

ELECTRODIVERSION S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS		
Ventas	413,828.95	
Ventas con 0%	8,412.22	
TOTAL INGRESOS		**422,241.17**
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Sociedad	939,546.08	
Compras netas Locales de Bienes no producidos	110,343.46	
Importaciones de bienes no producidos por la Sociedad	224,588.99	
Inventario Final de Materia Prima	1,019,118.42	
Sueldos Salarios y demás Remuneraciones	64,023.36	
Aportes a la Seguridad Social	9,521.14	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	14,279.99	
Honorarios, Comisiones y Dietas	3,701.64	
Mantenimiento y Reparaciones	10,958.99	
Arriendo Bienes Inmuebles	4989.96	
Promoción y Publicidad	6,450.48	
Suministros y Materiales	7,382.78	
Transporte	4,792.28	
Gastos de Gestión	3,031.15	
Servicios Públicos	19,829.27	
Impuestos Contribuciones y Otros	2,311.17	
Intereses y Comisiones Bancarias	486.27	
Otros Gastos Locales	5,230.45	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**412,349.04**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9,892.13
15% TRABAJADORES		1,483.81
UTILIDAD GRAVABLE		8,408.32
IMPUESTO A LA RENTA		2,102.08
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**6,306.24**

ELECTRODIVERSION S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

	Utilidad Ejercicio Actual	6.306,24
+	Valores que no existen desembolsos (Depre, Amort, Prov)	26.261,25
	Flujo Neto de Utilidades	**32.567,49**
-	Incremento del Activo Corriente	-248.253,34
+	Disminución del Activo Corriente	182.434,84
+	Incremento del Pasivo Corriente	243.930,87
-	Disminución del Pasivo Corriente	-211.555,94
	Caja Neta de Actividades de Operación	**-876,08**
(+/-)	**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION**	
+	Incremento del Activo Fijo	-6.000,00
-	**Caja Neta de Actividades de Inversión**	**-6.000,00**
(+/-)	**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**	
+	Disminución de Reservas	-200,00
+	Pago de Dividendos	973,94
-	**Caja Neta de Actividades de Financiamiento**	**773,94**
	FLUJO NETO TOTAL	**-6.102,14**
	Saldo Inicial Efectivo y Equivalentes	15143,87
	SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**9.041,73**

ELECTRODIVERSION S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
SALDOS DIC 31-2006	800,00	400,00	22.458,59	596,81	24.255,40
Disminución en Reserva		-200,00			
Aumento Utilidad no distribuida			973,94		973,94
Aumento Utilidad del Ejercicio				5.709,42	5.709,42
SALDOS AL DIC 31-2007	**800,00**	**200,00**	**23.432,53**	**6.306,23**	**30.938,76**

ELECTRODIVERSION S.A.

CUADRO COMPARATIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTRE EL PERIODO 2006 Y 2007

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ELECTRODIVERSION S.A BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006		ELECTRODIVERSION S.A BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007		COMPARATIVO
ACTIVOS		**ACTIVOS**		
ACTIVO CORRIENTE		**ACTIVO CORRIENTE**		
Caja Bancos	15.143,87	Caja Bancos	9.041,73	6.102,14
Ctas y Dtos por Cobrar clientes no relacionados	214360,46	Ctas y Dtos por Cobrar clientes no relacionados	40.564,45	173.796,01
Otras ctas. Por cobrar	40.386,35	Otras ctas. Por cobrar	206.261,86	-165.875,51
Crédito Tributario IVA.	10.320,34	Crédito Tributario IR.	1.681,51	8.638,83
Crédito Tributario Renta	1.681,51	Crédito Tributario Renta	4.487,00	-2.805,49
Inventario Materia Prima	939.546,08	Inventario Materia Prima	1.019.118,42	-79.572,34
ACTIVO FIJO		**ACTIVO FIJO**		
Muebles y Enseres	7.186,52	Muebles y Enseres	7.186,52	0,00
Maquinaria y Equipo	24.092,85	Maquinaria y Equipo	24.092,85	0,00
Equipo de Computación y Software	6.565,89	Equipo de Computación y Software	9.565,89	-3.000,00
Vehiculo Equipo de Transporte	66.725,00	Vehiculo Equipo de Transporte	69.725,00	-3.000,00
Depreciación Acum. Activos Fijos	-11.748,69	Depreciación Acum. Activos Fijos	38.009,94	-49.758,63
PASIVOS		**PASIVOS**		
PASIVO CORRIENTE		**PASIVO CORRIENTE**		
Cuentas y Dctos por pagar proveedores locales	210.523,51			210.523,51
Préstamo Accionistas	1.075.579,14	Préstamo Accionistas	1.316.282,03	-240.702,89
Obligaciones con Administración Tributaria	174,41	Obligaciones con Administración Tributaria	269,63	-95,22
Obligaciones IR	265,63	Obligaciones IR	2.102,08	-1.836,45
Obligaciones con el IESS	1.624,49	Obligaciones con el IESS	1.188,88	435,61
Obligaciones con Empleados	1.650,10	Obligaciones con Empleados	1.650,10	0,00
Obligaciones participaciones trabajadores por pagar	187,50	Obligaciones participaciones trabajadores por pagar	1.483,81	-1.296,31
PATRIMONIO		**PATRIMONIO**		
Capital	800,00	Capital	800	0,00
Reservas Legales	400,00	Reservas Legales	200	200,00
Utilidad no distribuida años anteriores	22.458,59	Utilidad no distribuida años anteriores	23.432,53	-973,94
Utilidad del Ejercicio después de participaciones	596,81	Utilidad del Ejercicio después de participaciones	6.306,23	-5.709,42

ESTADO DE RESULTADOS ELECTRODIVERSION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006		ESTADO DE RESULTADOS ELECTRODIVERSION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007		COMPARATIVO
INGRESOS		**INGRESOS**		
Ventas	486.262,96	Ventas	413.828,95	72.434,01
Ventas con 0%	712,70	Ventas con 0%	8.412,22	-7.699,52
Otras Rentas	33.168,16	Otras Rentas	0,00	33.168,16
COSTOS Y GASTOS		**COSTOS Y GASTOS**		
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Sociedad	618.742,00	Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Sociedad	939.546,08	-320.804,08
Compras netas Locales de Bienes no producidos por la Sociedad	243.078,79	Compras netas Locales de Bienes no producidos por la Sociedad	110.343,46	132.735,33
Importaciones de bienes no producidos por la Sociedad	262.880,81	Importaciones de bienes no producidos por la Sociedad	224.588,99	38.291,82
Inventario Final bienes no producidos por la Sociedad	-939.546,08	Inventario Final bienes no producidos por la Sociedad	-1.019.118,42	79.572,34
Sueldos Salarios y demás Remuneraciones	82.914,96	Sueldos Salarios y demás Remuneraciones	64.023,36	18.891,60
Aportes a la Seguridad Social	10.965,06	Aportes a la Seguridad Social	9.521,14	1.443,92
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	49.504,58	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	14.279,99	35.224,59
Honorarios, Comisiones y Dietas	5.878,90	Honorarios, Comisiones y Dietas	3.701,64	2.177,26
Mantenimiento y Reparaciones	49.353,47	Mantenimiento y Reparaciones	10.958,99	38.394,48
Arriendo Bienes Inmuebles	19.079,18	Arriendo Bienes Inmuebles	4.989,96	14.089,22
Promoción y Publicidad	1.163,53	Promoción y Publicidad	6.450,48	-5.286,95
Combustibles	1.565,34	Combustibles	0,00	1.565,34
Lubricantes	3.332,87	Lubricantes	0,00	3.332,87
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.374,41	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	1.374,41
Suministros y Materiales	40.691,14	Suministros y Materiales	7.382,78	33.308,36
Transporte	8.580,70	Transporte	4.792,28	3.788,42
Gastos de Gestión	2.414,76	Gastos de Gestión	3.031,15	-616,39
Gastos de Viaje	8.632,10	Gastos de Viaje	0,00	8.632,10
Servicios Públicos	19.646,47	Servicios Públicos	19.829,27	-182,80
Depreciación Activos Fijos	7.942,94	Depreciación Activos Fijos	0,00	7.942,94
Impuestos Contribuciones y Otros	0,00	Impuestos Contribuciones y Otros	2.311,17	-2.311,17
Intereses y Comisiones Bancarias	1.217,13	Intereses y Comisiones Bancarias	486,27	730,86
Otros Gastos Locales	19.480,76	Otros Gastos Locales	5.230,45	14.250,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	*1.250,00*	*UTILIDAD DEL EJERCICIO*	*9.892,13*	*-8.642,13*
15% TRABAJADORES	187,50	15% TRABAJADORES	1.483,81	-1.296,31
UTILIDAD GRAVABLE	1.062,50	UTILIDAD GRAVABLE	8.408,32	-7.345,82
IMPUESTO A LA RENTA	265,63	IMPUESTO A LA RENTA	2.102,08	-1.836,46
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**796,88**	**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**	**6.306,24**	**-5.509,37**

ELECTRODIVERSION S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ELECTRODIVERSION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía se denominará **"ELECTRODIVERSION S.A."**, y durará 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse o reducirse e inclusive la Compañía podrá disolverse anticipadamente, observando en cada una de sus disposiciones legales pertinentes y lo previsto es su Estatuto.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal será el distrito Metropolitano de Quito, pudiendo establecer sucursales o agencias en uno o varios lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía será:

- ✓ La importación, ensamblaje, instalación y comercialización de todo tipo de maquinaria electrónica y eléctrica, juegos electrónicos, video juegos y otros, así como sus insumos repuestos y accesorios.

- ✓ Servicio de mantenimiento, asesoramiento técnico y capacitación del personal de ensamblaje, instalaciones y funcionamiento de toda clase de juegos electrónicos y video juegos, la instalación, apertura y funcionamiento de locales de video juegos para la distracción familiar..

El capital social de la compañía es de $USD 800,oo

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) BASES DE PRESENTACIÓN

El Balance General al 31 de diciembre de 2007 y los rubros que conforman el Estado de Resultados están presentados a costos históricos.

b) ACTIVO FIJO

El costo ajustado de planta y equipo se encuentran registrado al costo histórico, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

Tipo De Activo	Vida Útil	Porcentaje
Vehículos	5	20%
Equipos de Oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Computación y Programas	3	33,33%

3.- ACTIVO CORRIENTE

Un resumen del Activo Corriente al 31 de diciembre del 2007, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Caja Bancos	9.041,73
Ctas y Dtos por Cobrar clientes no relacionados	40.564,45
Otras ctas. Por cobrar	206.261,86
Crédito Tributario IR.	1.681,51
Crédito Tributario Renta	4.487,00
Inventario Materia Prima	1.019.118,42

4- ACTIVOS FIJOS

Un resumen de activos fijos, al 31 de diciembre de 2007, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Muebles y Enseres	7.186,52
Maquinaria y Equipo	24.092,85
Equipo de Computación y Software	9.565,89
Vehiculo Equipo de Transporte	69.725,00
Depreciación Acum. Activos Fijos	38.009,94

Estos rubros, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta.

5- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo Corriente al 31 de diciembre de 2007, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Préstamo Accionistas	1.316.282,03
Obligaciones con Administración Tributaria	269,63
Obligaciones IR	2.102,08
Obligaciones con el IESS	1.188,88
Obligaciones con Empleados	1.650,10
Obligaciones participaciones trabajadores por pagar	1.483,81

6.- PATRIMONIO

La compañía, al 31 de diciembre de 2007 mantiene un capital social de 800,00 que corresponde a participaciones de los socios, un resumen del Capital Social es el siguiente:

Capital	800,00
Reservas Legales	200,00
Utilidad no distribuida años anteriores	23.432,53
Utilidad del Ejercicio después de participaciones	6.306,23

7.- ASPECTOS RELEVANTES

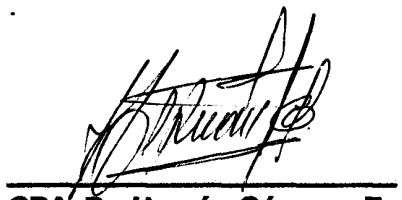
Con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Registro Oficial No. 348 se publicó la Resolución No. 06.Q.ICI.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió que a partir del año 2010 entrará en vigencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El 29 de diciembre del 2006 mediante el Registro Oficial No. 427 se publicó la Resolución No. NAC-DGER2006-0836 emitida por el Servicio de Rentas Internas mediante la cual se reforma la Resolución No. NAC – 0182 referente a los porcentajes de retención en la fuente, y la nueva tabla progresiva para el cálculo de impuesto a la renta para aplicarse a partir del 1ero de enero del 2007. Resolución NAC-DGER2006-0846

En febrero del 2007 resolvió el Ministerio de Trabajo y Empleo absolver en forma general y única sobre el pago y distribución del 15% en participación de utilidades a que tienen derecho los trabajadores que prestan sus servicios en las empresas denominadas usuarias, a través de las intermediarias laborales

8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2007 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.



CPA. Dr. Hernán Góngora E.
AUDITOR EXTERNO
Reg. SC-RNAE-676
20 de julio de 2009