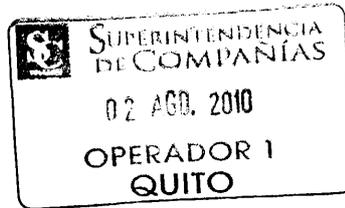


TEGNODIGI CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Exp # 95183



INFORME DE LOS AUDITORES ENDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: **TEGNODIGI CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **TEGNODIGI CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

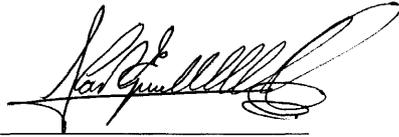
2. Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideremos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **TEGNODIGI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

4. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI. (Circular No. 9170104DGEC001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Cuenca – Ecuador

Marzo 23 del 2010

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlos Espinoza', written over a horizontal line.

LCDO. CARLOS ESPINOZA

RNAE No. 367

TEGNODIGI CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<u>ACTIVOS</u>		VALOR
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos	(Nota 3)	2.240
Documentos y cuentas por cobrar:		
Clientes	(Nota 4)	353.590
Relacionadas	(Nota 5)	45.609
Cuentas por Cobrar		6.149
Otras	(Nota 6)	21.474
Total Documentos y Cuentas por Cobrar		<u>426.822</u>
Inventarios	(Nota 7)	742.036
Impuestos y pagos anticipados	(Nota 8)	77.146
Total Corriente		<u>1.248.244</u>
ACTIVOS FIJOS	(Nota 9)	444.079
OTROS	(Nota 10)	1.300
Total Activos		<u><u>1.693.623</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

TEGNODIGI CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:

Documentos y cuentas por pagar:

Proveedores		491.283
Relacionadas		21.544
Empleados	(Nota 5)	23.974
Otras Cuentas por pagar	(Nota 11)	206.418

Total Cuentas y Documentos por Pagar 743.219

Gastos Acumulados:

Beneficios sociales	(Nota 12)	2.975
Impuestos y retenciones	(Nota 13)	22.833

Total Pasivo Corriente 769.027

PASIVO LARGO PLAZO

821.447

Total Pasivo 1.590.474

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver Estado Adjunto 103.149

Total Patrimonio 103.149

Total Pasivos y Patrimonio 1.693.623

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

TEGNODIGI CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	VALOR
VENTAS :	
Ventas netas	2.436.289
(-) Costo de ventas	1.939.272
Utilidad Bruta en Ventas	<u>497.017</u>
GASTOS :	
Gastos Administración Ventas	399.399
Sub-total	<u>399.399</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	<u>97.618</u>
Deducciones legales (Nota 14)	36.771
Utilidad Neta	<u><u>60.847</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

TEGNODIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES	TOTAL
Saldos Iniciales 31-12-2008	10.000	1.915	30.388	42.303
		3.042		3.042
Resultado Corriente		57.804		57.804
Saldos finales 31-12-2009	10.000	4.957	88.192	103.149

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

TEGNODIGI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Neto	60.044
Cuentas por Cobrar	377.121
Obligaciones Legales	54.313
Cuentas por Pagar	272.010
Otros pasivos	22.975
NETO DE OPERACIÓN	196.493
NETO DE INVERSIONES	342.156
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	16.501
TOTAL FLUJO	555.150
MOVIMIENTO	
Saldo Inicial	75.933
Saldo Final	479.217
TOTAL MOVIMIENTO DE FLUJO	555.150

TEGNODIGI CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tendrá como objeto social, la importación, distribución, comercialización de toda clase de artículos de deportes, eléctricos, electrónicos, y otros. La importación y comercialización de mercadería nacional y extranjeras en el ramo de bazar, perfumería, joyería y afines.
La compañía tiene la duración de veinte años (1- abril- 2008).

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su Control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo.

Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

2.3. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.4. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.5. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.6. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión correspondiente al 31 de diciembre de 2009.

2.7. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

2.8. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.9. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

3. CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Caja	459
Banco del Pichincha	1.781
Total	<u>2.240</u>

4. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Clientes	358.306
(-) Provisiones Incobrables	4.716
Total	<u>353.590</u>

5. RELACIONADAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	DEBITO	CREDITO
BAZAR VICTORIA	45609	21544
Total	<u>45.609</u>	<u>21.544</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

6. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Anticipos	21.474
Total	<u>21.474</u>

7. **INVENTARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Producto terminado	412.005
Tránsito	330.031
Total	<u>742.036</u>

8. **IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
IVA	55.289
Anticipos	21.857
Total	<u>77.146</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

9. **ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 2008	Movimiento Neto	Saldo 2009	% Dep.
Edificio Instalaciones	469.566	42	469.608	3
Muebles y Enseres	-	10.066	10.066	10
Total	469.566	10.108	479.674	
(-) Depreciación Acumulada	11.250		35.595	
Activo Fijo Neto	458.316		444.079	

10. **OTROS ACTIVOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
INVERSIONES	500
GARANTIAS	800
Total	1.300

11. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Varios	206.418
Total	206.418

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

12. **BENEFICIOS SOCIALES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye

	VALOR
IESS	2.975
Total	<u>2.975</u>

13. **IMPUESTOS Y RETENCIONES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
S.R.I.	22.833
Total	<u>22.833</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

14. **DEDUCCIONES LEGALES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye

	VALOR
Utilidad contable	97.618
15% trabajadores	<u>14.643</u>
Total	<u>82.975</u>
Gastos no deducibles	<u>5.540</u>
Base tributaria	88.515
Impuesto a la Renta	22.129
Utilidad Neta	<u><u>66.386</u></u>
Liquidación del Impuesto	
Impuesto 2009	22.129
Anticipo y retenciones	<u>21.750</u>
Neto a Pagar	<u><u>379</u></u>

15 **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de **TEGNODIGI CIA. LTDA.**, está integrado por participantes sociales ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 10.000).

16. **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS**

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 esta aplicación fue postergada, hasta el 2010.

17 **UTILIDADES RETENDIDAS**

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

18. **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

19 **SITUACION TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico

20. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

21. **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. **INFORME TRIBUTARIO**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de está disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

23. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 23 del 2010), no se ha producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----