

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores socios de:

**TECNODIGI CÍA. LTDA**

Hemos auditado el balance general, el balance de resultados, el patrimonio de los socios Y de flujo del efectivo al 31 de Diciembre de 2010, de la firma: TECNODIGI CÍA LTDA. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en nuestra auditoría

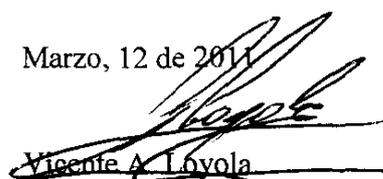
La auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIIA. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la firma TECNODIGI CÍA LTDA. Al 31 de Diciembre de 2010; los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha indicada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cumpliendo con Resolución 0989 del Servicio de Rentas Internas, la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias mensuales, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Cuenca- Ecuador

Marzo, 12 de 2011



Vicente A. Loyola

C.P.A. Registro 2.772

AUDITOR EXTERNO Registro SC-RNAE N° 077

# TECNODIGI CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2010 Y DICIEMBRE 31 DE 2009  
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

		<u>DIC-31-2010</u>	<u>DIC-31-2009</u>
	Notas		
<b>A C T I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Caja y bancos	3	30.880,40	2.239,64
Cuentas por cobrar, netos	4	537.912,84	503.969,06
Inventario	5	614.246,69	742.035,75
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1.183.039,93</u>	<u>1.248.244,45</u>
<b>FIJO</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	500.870,97	479.674,09
Depreciacionea acumuladas	7	- 62.581,66	- 35.595,36
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<u>438.289,31</u>	<u>444.078,73</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Diferido			800,00
Garantía	8	1.400,00	
Inversiones financieras			500,00
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>		<u>1.400,00</u>	<u>1.300,00</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u>1.622.729,24</u>	<u>1.693.623,18</u>
<b>P A S I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Préstamos bancarios			-
Cuentas por pagar	9	702.735,87	769.026,84
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>702.735,87</u>	<u>769.026,84</u>
<b>A LARGO PLAZO</b>			
Préstamos bancarios	10	188.479,62	243.541,69
Préstamos socios	11	531.525,00	577.905,63
Cuentas por pagar relacionados	12	67.580,63	
<b>TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<u>787.585,25</u>	<u>821.447,32</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		1.490.321,12	1.590.474,16
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	13	10.000,00	10.000,00
Reservas	14	4.957,45	1.915,15
Utilidades ejercicios anteriores	15	30.387,82	91.233,87
Utilidad del ejercicio	16	87.062,85	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>132.408,12</u>	<u>103.149,02</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1.622.729,24</u>	<u>1.693.623,18</u>

Las nota forman parte de este informe

## TECNODIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2010 Y DICIEMBRE 31 DE 2009  
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

	<u>DIC-31-2010</u>	<u>DIC-31-2009</u>
VENTAS	2.960.369,66	2.436.288,87
COSTO DE VENTAS(-)	<u>2.330.162,27</u>	<u>1.939.272,02</u>
UTILIDAD BRUTA	630.207,39	497.016,85
GASTOS DE VENTAS (-)	179.871,62	251.683,74
GASTO DE ADMINISTRACIÓN (-)	<u>310.935,53</u>	<u>100.215,49</u>
RESULTADO OPERACIONAL	139.400,24	145.117,62
GASTOS FINANCIEROS(-)	52.337,38	47.500,24
OTROS INGRESOS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>87.062,86</u>	<u>97.617,38</u>

Las notas forman parte de este informe.



## TECNODIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2010  
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

### FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de participaciones e impuestos		87.062,85
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		
Depreciaciones		26.986,30
Provisión cuentas incobrables		2.630,79
<b>Cambios netos en activo y pasivos</b>		
Incremento de cuentas por cobrar:		
Clientes	- 100.456,69	- 103.847,07
Otras cuentas por cobrar	- 3.390,38	
Cuentas por cobrar empleados		
Disminución de cuentas por cobrar		67.272,50
Clientes relacionados	7.478,79	
Cuentas por cobrar empleados	1.799,07	
Anticipos a proveedores	12.789,28	
Crédito IVA	34.351,33	
Impuestos anticipados	10.854,03	
Incremento de activos realizables:		
Inventarios	- 45.206,71	- 45.206,71
Disminución de activos realizables		172.995,77
Mercaderías en tránsito	172.995,77	
Disminución de pasivos		- 199.284,75
Proveedores del exterior	- 133.539,16	
Anticipo de clientes	- 65.745,59	
Impuesto a la renta por pagar		
Gastos por pagar		
Incremento de pasivos		179.096,60
Préstamos bancarios	100.000,00	
Proveedores nacionales	8.641,34	
Proveedores relacionados	925,92	
Cuentas por pagar relacionados	39.003,75	
Otras cuentas por pagar	6.309,04	
Cuentas por pagar IESS	3.168,21	
Retenciones en la fuente por pagar	810,65	
Retenciones IVA por pagar	1.039,89	
Provisiones sociales	19.197,80	
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		<b>187.706,28</b>
<b>Flujo de efectivo provenientes de financiamiento</b>		<b>- 101.442,70</b>
Préstamos bancarios	- 55.062,07	
Préstamos socios	- 46.380,63	
Préstamos de socios a largo plazo		67.580,63
Cuentas por pagar relacionados	67.580,63	
<b>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</b>		
Incremento de activos fijos		- 22.596,88
Vehículos	- 21.196,88	
Garantía	- 1.400,00	
Disminución de otros activos		1.300,00
Gastos pagados por anticipado	800,00	
Inversiones financieras	500,00	
Cuentas patrimoniales		- 106.948,87
Utilidad de ejercicios anteriores	- 106.948,87	
Reserva legal	3.042,30	3.042,30
<b>Efectivo neto provisto por actividades de Inversión</b>		<b>- 159.065,52</b>
<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO</b>		<b>28.640,76</b>
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
<b>Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2010"</b>		<b>2.239,64</b>
<b>Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2010"</b>		<b>30.880,40</b>

Las notas forman parte de este informe.

## TECNODIGI CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2010

#### 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

TECNODIGI CIA. LTDA. se constituye en Marzo 24 de 2008, obteniendo la autorización de la Superintendencia de Compañías en Marzo 31 de 2008 mediante la Resolución N° 08.C.DIC.187; inscribiéndose en el Registro Mercantil en el Repertorio numero 2.313 en Cuenca el 1 de Abril de el año 2008; teniendo como objeto: la importación, distribución, y comercialización de artículos de deporte, eléctricos, electrónicos, computadoras, juguetería, librería, de mercadería extranjera como en el ramo de bazar, perfumería, joyería y afines; productos de material fotográfico y afines y otras actividades lícitas de comercio y servicio en el país; con el capital social de U.S. \$ 400.00; teniendo la duración de 20 años. En el Repertorio N° 8.766 del Registro Mercantil, se inscribe el aumento de capital a U.S. \$ 10.000.00 con fecha 26 de Noviembre de 2008.

#### 2.- POLITICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América.

Las transacciones contables y la presentación de los estados financieros, están basados en el costo histórico.

Los estados financieros han sido registrados y presentados, acatando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento, disposiciones del Servicio de Rentas Internas, y Superintendencia de Compañías.

A Diciembre 31 de 2010, el balance general y de resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- CAJA Y BANCOS		\$ 30.880.40
Saldo en cajas, y fondos por depositar	\$ 666.54	
Saldo en bancos (5)	\$ 29.713.86	
Inversiones temporales	\$ 500.00	
4.- CUENTAS POR COBRAR, NETOS		\$ 537.912.84
Clientes	\$ 458.763.53	
Provisión cuentas incobrables	\$ - 7.346.23	
Clientes Relacionados	\$ 38.130.46	
Otras cuentas por cobras	\$ 7.740.40	
Anticipos	\$ 8.684.74	
Crédito IVA	\$ 11.002.51	
Impuestos anticipados	\$ 20.937.43	

La provisión para cuentas malas, se encuentra  
Dentro de lo establecido por la Ley de Régimen  
Tributario Interno.

5.-	INVENTARIOS		\$	614.246.69
	Mercadería	\$	457.211.61	
	Mercadería en tránsito	\$	157.035.08	
6.-	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$	500.870.97
	Casa Borrero	\$	450.041.88	
	Mejoras casa Borrero	\$	19.565.98	
	Muebles y enseres	\$	10.066.23	
	Vehículos	\$	21.196.88	
7.-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$	62.581.66
	Casa Borrero	5%	\$	56.250.00
	Muebles y enseres	10%	\$	3.858.70
	Vehículos	20%	\$	2.472.96
	La depreciación del inmueble se lo ha Realizado sobre el valor total de la compra Del mencionado inmueble, sin considerar El valor del terreno.			
8.-	OTROS ACTIVOS		\$	1.400.00
	Garantía importaciones	\$	1.400.00	
9.-	CUENTAS POR PAGAR		\$	702.735.87
	Préstamo bancario	\$	100.000.00	
	Proveedores nacionales	\$	23.203.03	
	Proveedores del exterior	\$	343.181.74	
	Proveedores relacionados	\$	925.92	
	Anticipo de clientes	\$	140.672.20	
	Cuentas por pagar relacionados	\$	51.703.75	
	Otras cuentas por pagar	\$	15.153.11	
	Administración tributaria	\$	2.554.91	
	Provisiones sociales	\$	22.173.00	
	Cuentas por pagar IESS	\$	3.168.21	
10.-	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO		\$	188.479.62
	Banco del Pichincha	\$	188.479.62	
11.-	PRESTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO		\$	531.525.00
	Ulloa Pacheco Patricio	\$	424.525.00	
	Pacheco Torres Oliva	\$	107.000.00	

12.-	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	\$ 67.580.63
	Ulloa Marcelo	\$ 67.580.63
13.-	CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.00
	Lo constituyen diez mil participaciones	
	De un dólar cada una; teniendo el detalle	
	Que se indica a continuación:	
	Ulloa Pacheco Patricio	\$ 1.000.00
	Pacheco Torres Oliva	\$ 3.000.00
	Ulloa Pacheco Raul Leonardo	\$ 1.000.00
	Ulloa Pacheco María Eugenia	\$ 1.000.00
	Ulloa Pacheco Ligia Cumandá	\$ 1.000.00
	Ulloa Pacheco Román Marcelo	\$ 1.000.00
	Ulloa Pacheco Juan Manuel	\$ 1.000.00
	Ulloa Pacheco Iván Alejandro	\$ 1.000.00
14.-	RESERVAS	\$ 4.957.45
	Legales	\$ 4.957.45
15.-	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 30.387.82
	Corresponden a las utilidades acumuladas,	
	Hasta Diciembre 31 de 2008.	
16.-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 87.062.85
	Utilidad que resulta luego de aplicar las cuentas	
	De resultados del ejercicio económico de 2010	
	Ventas, menos Costo de ventas y gastos,	
	De la cual habrá que realizar la respectiva	
	Provisión para el pago del 15% de participaciones	
	De empleados y trabajadores, además el 25% de	
	Impuesto a la Renta	
17.-	SITUACIÓN TRIBUTARIA	
	La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.	
18.-	EVENTOS SUBSECUENTES	
	En el transcurso de la auditoria, y la elaboración del presente informe, no se han	
	Producido eventos económicos y administrativos, que en opinión de la gerencia,	
	Deban ser revelados.	
19.-	En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de	
	Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas	
	Que no se describen, son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación	
	Y lectura de terceros.	
20.-	La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.	

- 21.- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2010, el cual es de Responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor Dictaminará su razonabilidad.
- 22.- De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como empresa en marcha.
- 23.- La Auditoría Externa por el año terminado a Diciembre 31 de 2009, fue realizada por la firma: SOLADCON CIA. LTDA.
- 24.- El año de 2011, es el de transición, para la implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIFF"