

Vicente A. Loyola

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

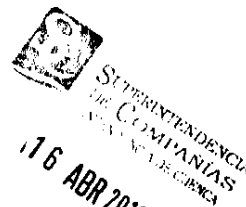
Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077



Rebeca Idrovo Polo

TECNODIGI CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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 2011, 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 Auditoria 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 2011; 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, 16 de 2012

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 2011 Y DICIEMBRE 31 DE 2010
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

		<u>DIC-31-2011</u>	<u>DIC-31-2010</u>
	Notas		
A C T I V O			
CORRIENTE			
Caja y bancos	3	81.052,32	30.880,40
Cuentas por cobrar, netos	4	813.374,10	537.912,84
Inventario	5	633.289,95	614.246,69
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.527.716,37</u>	<u>1.183.039,93</u>
FIJO			
Propiedades, planta y equipo	6	500.870,97	500.870,97
Depreciaciones acumuladas	7	- 91.334,38	- 62.581,66
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		<u>409.536,59</u>	<u>438.289,31</u>
OTROS ACTIVOS			
Diferido			
Garantía	8	1.800,00	1.400,00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		<u>1.800,00</u>	<u>1.400,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.939.052,96</u>	<u>1.622.729,24</u>
P A S I V O			
CORRIENTE			
Préstamos bancarios	9	200.000,00	-
Cuentas por pagar	10	760.113,63	702.735,87
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>960.113,63</u>	<u>702.735,87</u>
A LARGO PLAZO			
Préstamos bancarios	11	127.796,44	188.479,62
Préstamos socios	12	531.525,00	531.525,00
Cuentas por pagar relacionados	13	67.580,63	67.580,63
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>726.902,07</u>	<u>787.585,25</u>
TOTAL DEL PASIVO		1.687.015,70	1.490.321,12
PATRIMONIO			
Capital social	14	10.000,00	10.000,00
Reservas	15	7.685,77	4.957,45
Utilidades ejercicios anteriores	16	82.225,98	117.450,67
Utilidad del ejercicio	17	152.125,51	-
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>252.037,28</u>	<u>132.408,12</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.939.052,96</u>	<u>1.622.729,24</u>

Las nota forman parte de este informe

TECNODIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2011 Y DICIEMBRE 31 DE 2010
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

	<u>DIC-31-2011</u>	<u>DIC-31-2010</u>
VENTAS	2.961.913,95	2.960.369,66
COSTO DE VENTAS(-)	<u>2.312.948,60</u>	<u>2.330.162,27</u>
UTILIDAD BRUTA	648.965,35	630.207,39
GASTOS DE VENTAS (-)	182.954,30	179.871,62
GASTO DE ADMINISTRACIÓN (-)	<u>271.475,65</u>	<u>310.935,53</u>
RESULTADO OPERACIONAL	194.535,40	139.400,24
GASTOS FINANCIEROS(-)	42.409,89	52.337,38
OTROS INGRESOS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>152.125,51</u>	<u>87.062,86</u>

Las notas forman parte de este informe.

TECNODIGI CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2011

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A ENE-1-2011	10.000,00	4.957,45	117.450,67		132.408,12
RESULTADOS DE 2011				152.125,51	152.125,51
15% PARTICIPACIONES			- 13.059,43		- 13.059,43
24% IMPUESTO A LA RENTA			- 19.436,94		- 19.436,94
RESOLUCIÓN DE JUNTA GENERAL		2.728,32	- 2.728,32		-
PATRIMONIO A DIC-31-2011	10.000,00	7.685,77	82.225,98	152.125,51	252.037,26

De los resultados del ejercicio de 2011; se deberá provisionar para las cuentas de participaciones de empleados y trabajadores; y el respectivo Impuesto a La Renta, luego de la conciliación tributaria correspondiente.

Las notas forman parte de este informe

TECNODIGI CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 20101
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de participaciones e impuestos		152.125,51
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciaciones		28.752,72
Provisión cuentas incobrables		2.897,04
Cambios netos en activo y pasivos		
Incremento de cuentas por cobrar:		- 337.972,08
Cientes	- 68.555,82	
Anticipos a proveedores	- 255.927,19	
Impuestos anticipados	- 13.489,07	
Disminución de cuentas por cobrar		59.613,78
Cientes relacionados	38.130,46	
Otras cuentas por cobrar	545,89	
Crédito IVA	20.937,43	
Incremento de activos realizables:		- 63.831,20
Inventarios	- 63.831,20	
Disminución de activos realizables		44.787,94
Mercaderías en tránsito	44.787,94	
Disminución de pasivos		- 118.471,02
Proveedores del exterior		
Provisiones sociales	- 16.855,04	
Anticipo de clientes	- 101.615,98	
Incremento de pasivos		375.848,78
Préstamos bancarios	100.000,00	
Proveedores nacionales	29.440,88	
Proveedores del exterior	174.823,10	
Cuentas por pagar relacionados	55.000,00	
Otras cuentas por pagar	8.467,58	
I.V.A. en ventas	5.296,25	
Cuentas por pagar IESS	885,36	
Retenciones en la fuente por pagar	835,28	
Retenciones IVA por pagar	1.100,33	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		143.751,47
Flujo de efectivo provenientes de financiamiento		- 60.683,18
Préstamos bancarios	- 60.683,18	
Préstamos socios		
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento otros activos		- 400,00
Garantía	- 400,00	
Cuentas patrimoniales		- 35.224,69
Utilidad de ejercicios anteriores	- 35.224,69	
Reserva legal	2.728,32	
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		- 93.579,55
INCREMENTO DEL EFECTIVO		50.171,92
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2011"		30.880,40
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2011"		81.052,32

Las notas forman parte de este informe.

TECNODIGI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2011

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 2011, el balance general y de resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	CAJA Y BANCOS		\$ 81.052.32
	Saldo en cajas, y fondos por depositar	\$ 400.11	
	Saldo en bancos (5)	\$ 80152.21	
	Inversiones temporales	\$ 500.00	
4.-	CUENTAS POR COBRAR, NETOS		\$ 813.374.10
	Clientes	\$ 527.319.35	
	Provisión cuentas incobrables	\$ - 10.243.27	
	Otras cuentas por cobras	\$ 7.194.51	
	Anticipos	\$ 264.611.93	
	Impuestos anticipados	\$ 24.491.58	
	La provisión para cuentas malas, se encuentra Dentro de lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno.		

5.-	INVENTARIOS			\$	633.289.95
	Mercadería		\$	521.042.81	
	Mercadería en tránsito		\$	112.247.14	
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			\$	91.334.38
	Casa Borrero	5%	\$	78.750.00	
	Muebles y enseres	10%	\$	5.872.06	
	Vehículos	20%	\$	6.712.32	
8.-	OTROS ACTIVOS			\$	1.800.00
	Garantía importaciones		\$	1.800.00	
9.-	PRÉSTAMOS BANCARIOS			\$	200.000.00
	Banco del Pichincha		\$	200.000.00	
10.-	CUENTAS POR PAGAR			\$	760.113.63
	Proveedores nacionales		\$	52.643.91	
	Proveedores del exterior		\$	518.004.84	
	Proveedores relacionados		\$	925.92	
	Anticipo de clientes		\$	39.056.22	
	Cuentas por pagar relacionados		\$	106.703.75	
	Otras cuentas por pagar		\$	23.620.69	
	Administración tributaria		\$	9.786.77	
	Provisiones sociales		\$	5.317.96	
	Cuentas por pagar IESS		\$	4.053.57	
11.-	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO			\$	127.796.44
	Banco del Pichincha		\$	127.796.44	
12.-	PRESTAMOS SOCIOS A LARGO PLAZO			\$	531.525.00
	Ulloa Pacheco Patricio		\$	424.525.00	
	Pacheco Torres Oliva		\$	107.000.00	
13.-	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS			\$	67.580.63
	Ulloa Marcelo		\$	67.580.63	

- 14.- 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 |
- 15.- RESERVAS \$ 7.685.77
Legales \$ 7.685.77
- 16.- UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 82.225.98
Corresponden a las utilidades acumuladas,
Hasta Diciembre 31 de 2008.
- 17.- UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 152.125.51
Utilidad que resulta luego de aplicar las cuentas
De resultados del ejercicio económico de 2011
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 24% de
Impuesto a la Renta
- 18.- SITUACIÓN TRIBUTARIA
La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.
- 19.- 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.
- 20.- 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.
- 21.- La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.
- 22.- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar
ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2011, el cual es de
Responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor
Dictaminará su razonabilidad.

- 23.- De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como empresa en marcha.
- 24- La Auditoría Externa por el año terminado a Diciembre 31 de 2010, fue realizada por el suscrito.
- 25.- El año de 2012, la empresa deberá implementar las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIFF"