

100695

EASY NET S.A.

**Informe del Comisario
Al 31 de diciembre del 2009**



100695

EASYNET S.A.

**Informe del Comisario
Al 31 de diciembre del 2009**

CONTENIDO

Informe del comisario

Balance general

Estado de resultados

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|-------|---|----------------------------------|
| USD | - | Dólares estadounidenses |
| USD m | - | Miles de dólares estadounidenses |



INFORME DEL COMISARIO

A los miembros del Directorio y Accionistas de EASYNET S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de EASYNET S.A., al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución de patrimonio y de flujo de efectivo que les son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada.
2. El examen fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Al 31 de diciembre de 2009, no se ha recibido la confirmación de saldos adeudados y pendientes de pago por parte de EASYNET S.A. a su accionista, la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT S.A. En este sentido, los referidos valores no han sido conciliados para el ejercicio fiscal 2009.
4. En mi opinión, con excepción a las salvedad mencionada en la nota 3 y su posible efecto financiero que podrían verse reflejados en las cifras de la



compañía como eventos subsecuentes, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EASYNET S.A. al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. He dado cumplimiento, desde la fecha de mi contratación y como parte integrante del examen de los referidos estados financieros, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Empresa.

b) El examen de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la empresa efectuado con el alcance previsto en las normas de auditoría generalmente aceptadas aplicables a exámenes de estados financieros. Del levantamiento de información, se pudo evidenciar que el control interno se basa en la segregación de funciones, además de complementarse en un sistema de control contable que es coordinado por la Administración de la Compañía. Este sistema, le ayuda a la administración a tener un grado razonable (no absoluto) de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la presentación de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades detectadas, igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios.

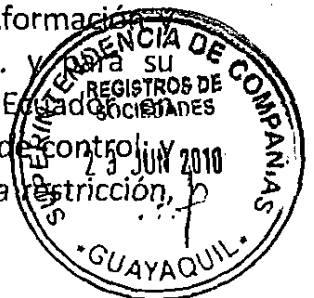


condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.

- c) En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Administración, con excepción de los siguientes eventos:
- i. Con fecha 31 de octubre del año 2008, se crea la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT S.A., compañía que fue el resultado de la fusión de las compañías Andinatel S.A. y Pacifictel S.A., esta última, dueña del cien por ciento del paquete accionario de EASYNET S.A. Hasta la emisión del presente informe, no se ha realizado el canje de los títulos de acciones que sustenten el cambio de propietario de la compañía EASYNET S.A.
 - ii. De acuerdo con el Código de Trabajo vigente para el año 2009, se establece en el Art.42 Inciso 33. Obligaciones del Empleador y del trabajador que: ***"El empleador público o privado, que cuente con un número mínimo de veinticinco trabajadores, está obligado a contratar, al menos, a una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, observándose los principios de equidad de género y diversidad de discapacidad, en el primer año de vigencia de esta Ley, contado desde la fecha de su publicación en el Registro Oficial. En el segundo año, la contratación será el 1% del total de trabajadores, en el tercer año el 2%...."***, se ha verificado que la compañía al 31 de diciembre de 2009, ha contratado 3 personas con discapacidad conforme así lo establece la regulación vigente para el año 2009.

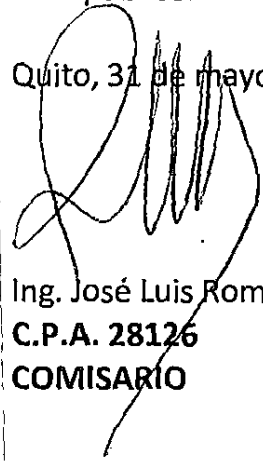


- iii. En atención con el Mandato Constituyente No.2, emitido por la Asamblea Nacional Constituyente con fecha 24 de enero de 2008, en donde se prohíbe el pago de utilidades en empresas privadas cuyo capital o patrimonio esté integrado con el cincuenta por ciento (50%) o más de recursos públicos, la compañía EASYNET S.A. reversó el monto que por Participación de Utilidades a Trabajadores había provisionado al final del ejercicio fiscal 2008. Esta afectación contable fue registrada durante el ejercicio fiscal 2009; razón por la cual, la empresa realizó una declaración de Impuesto a la Renta sustitutiva para el año 2008.
 - iv. Hasta la emisión del presente informe, la administración no ha presentado a la Junta General de Accionistas para su conocimiento y aprobación, el informe de administración, informe de auditores externos e informe de comisarios para el año 2008.
- d) Respecto de las obligaciones tributarias, la compañía ha cumplido con el pago puntual del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.), Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anticipos de Impuesto a la Renta para el año 2009. La declaración de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2009 ha sido pagada hasta la fecha pertinente. Los saldos reportados a la administración tributaria son consistentes con los saldos contables de la compañía durante el año 2009.
6. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la compañía.
7. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas y Administración de EASYNET S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos. No obstante esta restricción,



las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.

Quito, 31 de mayo de 2010.



Ing. José Luis Romero C.

C.P.A. 28126

COMISARIO



EASYNET S.A.**BALANCES GENERALES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008****(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	1,885,149	757,426
4	Cuentas por cobrar, neto	191,624	441,964
	Inventarios	2,200	3,195
	Gastos pagados por anticipados	3,486	8,674
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,082,459	1,211,259
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
5	Mobiliario y equipos, neto	1,390,987	2,448,584
6	Cargos diferidos, neto	61,998	107,476
	Otros activos	0	500
	TOTAL ACTIVOS	3,535,444	3,767,819
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
7	Préstamos del accionista	186,368	204,676
8	Cuentas por pagar	789,042	1,531,225
9	Gastos acumulados por pagar	101,662	116,691
10	Pasivos diferidos	17,611	96,325
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,094,683	1,948,917
11	Préstamos del accionista a largo plazo	746,904	898,512
	TOTAL PASIVOS	1,841,587	2,847,429
	<u>PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:</u>		
12	Capital social	1,020,575	1,020,575
12	Aportes para futuras capitalizaciones	123,518	123,518
2	Reserva legal	111,905	52,634
	Utilidades acumuladas (Déficit acumulado)	437,859	(276,337)
	TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	1,693,857	920,390
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	3,535,444	3,767,819

Ver notas a los estados financieros

EASYNETIng. Christian Ayón Aubing
GERENTE GENERAL**EASYNET**
INTERNET DEL ECUADORBlanca Jaime S.
CONTADORA - (E)

EASYNET S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
13	INGRESOS OPERACIONALES:		
	Servicios por acceso a internet	4,539,445	3,356,447
	Convenio de alianza estratégica	3,624,629	851,540
	Servicios por transmisión de datos	3,437	6,133
	Otros	125,143	49,965
	TOTAL	8,292,654	4,264,085
	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:		
14	Costos productivos	4,437,508	2,499,977
14	Gastos operacionales	2,934,735	1,431,870
	TOTAL	7,372,243	3,931,847
	UTILIDAD OPERACIONAL	920,411	332,238
	OTROS EGRESOS (INGRESOS) NO OPERACIONALES:		
15	(+) Otros ingresos	217,724	0
	(-) Otros gastos	76,092	23,159
	TOTAL	141,632	23,159
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,062,043	309,079
2 y 16	15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(0)	(63,369)
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,062,043	245,710
16	25% DE IMPUESTO A LA RENTA	(336,894)	(85,292)
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	725,149	160,418

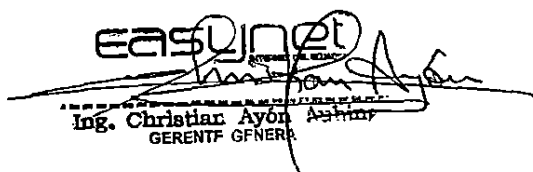
Ver notas a los estados financieros

EASYNET
 Ing. Christian Ayón Aubing
 GERENTE GENERAL

EASYNET
 Blanca Jaime S.
 CONTADORA - (E)

EASYNET S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresados en Dólares)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	8,292,994	4,273,628
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(7,695,511)	(2,344,417)
Otros ingresos	217,724	0
Intereses pagados	(76,092)	(23,159)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>739,115</u>	<u>1,906,052</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedades, maquinarias y equipos, neto de ventas y/o bajas	<u>558,525</u>	<u>(2,219,209)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>558,525</u>	<u>(2,219,209)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos de accionista, neto de cancelaciones	(169,917)	861,881
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de financiamiento	(169,917)	861,881
Aumento neto del efectivo	1,127,723	548,724
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>757,426</u>	<u>208,702</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>1,885,149</u>	<u>757,426</u>
Ver notas a los estados financieros		


EASYNET
 Ing. Christian Ayón
 GERENTE GENERAL


EASYNET
 INTERNET DEL ECUADOR
 Blanca Jaime S.
 CONTADORA - (R)

EASYNET S.A.
**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
 (Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capi- talizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas (Déficit acumulado)</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2007	1,020,575	0	0	(253,738)	766,837
Utilidad neta del ejercicio				160,418	160,418
Transferencia, nota 12		123,518		(123,518)	0
Apropiación años 2008 y 2007			52,634	(52,634)	0
Ajuste por impuesto a la renta, nota 16				(6,865)	(6,865)
Saldos al 31 de diciembre del 2008	1,020,575	123,518	52,634	(276,337)	920,390
Utilidad neta del ejercicio				725,149	725,149
Apropiación			72,514	(72,514)	0
Ajuste de participación de trabajadores, nota 16				63,369	63,369
Reversión del año 2008			(34,117)	34,117	0
Apropiación del año 2008			20,874	(20,874)	0
Ajuste por impuesto a la renta, nota 16				(15,051)	(15,051)
Saldos al 31 de diciembre del 2009	<u>1,020,575</u>	<u>123,518</u>	<u>111,905</u>	<u>437,859</u>	<u>1,693,857</u>

Ver notas a los estados financieros

EASYNET

 Ing. Christian Ayón Auñing
 GERENTE GENERAL

EASYNET

 Blanca Jaime S.
 CONTADOR - (B)