



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

103465

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Miembros de la Junta General de Accionistas de NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A.

1. Hemos auditado el balance general de NEDETEL S.A., al 31 de Diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

4. No nos fue posible recibir confirmación de saldo bancario por deposito a plazo valor de \$ 60.500,00 enviada a la institución bancaria, por falta de información de la compañía de los prestamos bancarios a largo plazo valor de \$2.087.346,00 no se nos permitio efectuar la respectiva confirmación de saldo por lo cual procedimos a constatar mediante confirmación realizada por otros auditores especializados.

De la cuenta aportaciones de socios valor de \$ 551.600,00 se nos proporciono un abito abierta de accionista no obteniendo otra información que respalde este valor.



5. En razón de los resultados operacionales indicamos que la empresa presenta una pérdida del ejercicio por el valor de -\$ 39.543,87 el cual supera el 50% del Capital Social.

Se verificó información de los Estados Financieros en base a los registros contables, documentos tributarios y societarios; así como de los respectivos respaldos de las cuentas contables, excepto Facturas de Ventas, documento soporte de garantía bancaria, y documento de transferencia de deuda entre bancos, los cuales están siendo sustentados mediante carta de representación de la evidencia de la falta de acceso que mantiene en su anterior domicilio.

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, a excepto por lo establecido en los párrafos 4, y 5 anteriormente mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NEGOCIOS DE TELEFONIA S.A., al 31 de Diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de NEDETEL S.A. S.A., como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2004 se emiten por separados.



C.P.A. Brenda Ordóñez C.,
Auditora Externa
Reg. Cont. No. 5.024
R.N.A.E No. 588

Guayaquil, Ecuador
Junio 30, 2006

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>		<u>NOTAS</u>
Pagos Anticipados	G	529.014,25
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		529.014,25
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	K	4.262.548,77
Activos Intangibles	O	357.233,34
Cargos Diferidos	P	1.824,38
Otros Activos no Corrientes	Q	864.310,91
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		5.485.917,40
TOTAL DEL ACTIVO		6.014.931,65

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	3.428.572,19
Impuestos por Pagar	DD	56.960,07
Otros Pasivos	HH	181.896,99
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		3.667.429,25
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>		
Pasivo a Largo Plazo	JJ	2.012.607,45
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		2.012.607,45
TOTAL DEL PASIVO		5.680.036,70
<u>PATRIMONIO:</u>		
Capital Social	LL	10.000,00
Aportes de socios para Futuro Aumento de Capital		551.600,00
Utilidad /Perdida Acumulada		- 187.161,18
Perdida del Ejercicio		- 39.543,87
TOTAL DEL PATRIMONIO		334.894,95
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6.014.931,65

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

INGRESOS

Ventas Tarifa 12%	39.916,63
Ventas Tarifa 0%	133,78

TOTAL INGRESOS	40.050,41
-----------------------	------------------

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

Costos	(27.196,17)
Gastos de Administración	(48.195,07)
Gastos de Ventas	(4.203,04)

TOTAL COSTOS Y GASTOS	(79.594,28)
------------------------------	---------------------

PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	(39.543,87)
-------------------------------------	---------------------

(*) VER CONCILIACION TRIBUTARIA

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
 (Expresado en Dólar)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL	UTILIDAD PERDIDA ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	SALDO ACTUAL
Saldo a Enero 1 del 2004	10.000,00	551.600,00	660,05	- 187.821,23	374.438,82
Transferencia de la Perdida del Ejerc. Anterior a Utilidad /Perdida Acumulada.			- 187.821,23	187.821,23	0,00
Perdida del Ejercicio actual				- 39.543,87	-39.543,87
Saldo al 31 de Dic del 2004	*10.000,00	** 551.600,00	- 187.161,18	-39.543,87	334.894,95

*De la cuenta Capital Social emitido y suscrito por \$ 10.000,00 la compañía ha cancelado el 25%, la diferencia 75% aun no ha sido cancelada.

**La compañía refleja en este rubro aportaciones de socios por \$ 551.600,00 el cual nos es sustentado mediante un acta de junta de accionista abierta realizada en Junio del 2002 , en el que se establece un valor inicial de aportación de \$ 20.000,00; Esta acta se realizo para efectuar las respectivas aportaciones que en lo posterior seran legalizadas como aporte futuro aumento de capital; del cual no tenemos otro respaldo.

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Recibido de clientes	40.050,41
Efectivo Pagado a Proveedores empleados y otros	<u>4.206.054,48</u>

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES.	4.246.104,89
--	---------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Activos	-4.171.366,34
------------------------	---------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN .	-4.171.366,34
---	----------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias y Financieras	-74.738,55
--------------------------------------	------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-74.738,55
--	-------------------

Disminución Neta del Efectivo y su equivalente de Caja	- 583,96
--	----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>583,96</u>
Saldo del Efectivo al final del año.	<u><u>0,00</u></u>

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA
COMPAÑÍA.

NEGOCIOS DE TELEFONIA NEDETEL S.A (La Compañía) fue constituida el 17 de Febrero del 2001 como Sociedad Anónima, siendo su domicilio legal la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita en la resolución No. 2593 del Registro Mercantil. La compañía tiene como actividad principal dedicarse al diseño, fabricación, montaje, operación y comercialización de equipos y sistemas de telecomunicaciones de todo tipo, alámbricos e inalámbricos; para lo cual también podrá solicitar al Estado ecuatoriano licencias o concesiones que fueren necesarias así como también realizar contratos de asociación o servicios con empresas de propiedad estatal municipal, o privada, nacional o internacional. La actividad de la compañía esta regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías.

El plazo por el cual se constituyo la compañía es de cincuenta años que se contara a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL, la compañía se inició con un capital de \$ (10.000,00) diez mil dólares de los Estados Unidos en la actualidad, dividido en 10.000 acciones nominativas a un valor de \$ 1,00 por cada acción; del cual ha cancelado el 25% es decir \$ 2.500, 00 y el 75% restante \$ 7.500, 00 esta pendiente de ser cancelado.

APORTACIONES DE SOCIOS, Mediante acta abierta proporcionada por la compañía se verifico que en Junta General Extraordinaria de accionistas celebrada el 7 Junio del 2002 resuelven autorizar que se registre en una cuenta Futuro Aumento de Capital, todas aquellas aportaciones efectuadas por accionistas los cuales deberán constar con el respectivo soporte contable, también se autorizo por unanimidad de todos los accionistas realizar un registro inicial de \$ 20.000, 00 el cual deberá ser prorrateado entre cada uno de los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los métodos establecidos adjuntos han sido preparados en base al convencionalismo del costo histórico modificado integralmente en lo referente a la elaboración del balance general el cual fue preparado de acuerdo al sistema de dolarización para maquinarias y equipos de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación.

LAS PROPIEDADES , MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras se capitalizan.

La depreciación de estos activos es cargada al estado de resultado y calculada sobre los costos originales mas las correcciones establecidas de acuerdo a las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Maquinarias y Equipos	10	10

En el caso de que se trate de activos depreciables o amortizables el ajuste efectuado a los activos tendrá efecto en el cargo por depreciación o amortización a partir del mes siguiente.

CARGOS DIFERIDOS, Representan Costos y Gastos efectuados, valores que se estan amortizando al 20% anual, excepto Instalaciones que se esta procediendo amortizar en función de lo que genere en lo posterior sus ingresos operacionales.

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS, Las obligaciones bancarias estan siendo contabilizadas al valor generado por la obligación, de acuerdo al valor pactado de la institución bancaria que se reconoce al recibir el valor acreditado y debe registrarse en el balance general como un pasivo, los intereses son provisionados mensualmente al gasto contra un pasivo por pagar.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores que se encuentren laborando bajo su responsabilidad de acuerdo a la legislación laboral . Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%)., Según la ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es del 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Perdida del Presente Ejercicio

-39.543,87

G. PAGOS ANTICIPADOS

IVA Ejercicio Fiscal	529.014,25
	<u>529.014,25</u>

La compañía deberá proceder a rectificar ante el SRI el IVA crédito fiscal del mes de Junio, ya que en el mes de Julio declara un crédito tributario anterior de - \$ 525.354,60 sin haber efectuado la respectiva corrección.

O. ACTIVOS INTANGIBLES

Software de Gestión	147.700,00
Licencia	250.000,00
Amortización Acumulada	<u>-40.466,66</u>
	<u>357.233,34</u>

Licencia adquirida en Junio del 2002 mediante contrato con la secretaría nacional de Telecomunicaciones; a través de garantía de deposito que se realizo en el Bco. de Guayaquil. (nota Q).

P. CARGOS DIFERIDOS

Gastos de Constitución	107,82
Otros Activos Diferidos	2.458,60
(-) Amortización Acumulada	<u>(742,04)</u>
	<u>1.824,38</u>

Los Costos y Gastos que se generan por estos diferidos se están procediendo amortizar y parcialmente transfiriéndose al estado de resultado.

Q. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Deposito a Plazo	(*)	60.500,00
Otros Activos	(1)	<u>803.810,91</u>
		<u>864.310,91</u>

* Deposito que mantiene en el Banco de Guayaquil como garantía para la obtención de Licencia a 15 años plazo. (Ver A/R No. 1)

(1)Otros Activos

G. Originados por Incumplimiento	(1)	651.896,99
Gastos de Sueldos		29.081,23
Gastos por Intereses	(2)	33.898,36
Gastos de Arriendo	(3)	63.540,00
Expensas y Parqueo		15.195,54
Publicidad		7.779,40
Otros		<u>2.419,39</u>
		803.810,91

Son valores que se estan provisionando

(1) G. Originados por Incumplimiento

Penalizacion de Alquiler	150.000,00
Abogados Penales	320.000,00
Intereses por Pagar Servinova	117.644,45
Intereses por Pagar Cisco Capital	<u>64.252,54</u>
	651.896,99

(2) Gastos por Intereses

Intereses Citibank	<u>33.898,36</u>
	33.898,36

(3) Gastos de Arriendo

Hector Roa Piñeros	<u>63.540,00</u>
	63.540,00

K. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

El movimiento de activos fijos de la compañía es como sigue.

Concepto	Saldo al 1 de Enero /04	Compras/ Adiciones	Ventas / Transfer.	Saldo al 31 de Dic /04
COSTOS:				
<u>Activos Depreciables:</u>				
Instalaciones	2.378,40	92.485,47	0,00	94.863,87
Muebles – Enseres y Equipos Ofic	17.686,18	8.250,56	0,00	25.936,74
Equipos de Computación	13.360,67	0,00	0,00	13.360,67
Equipos de Comunicación	0,00	4.070.630,31	0,00	4.070.630,31
Equipos de Telecomunicación y Otros	79.646,62	0,00	530,35	79.116,27
Total Costos	113.071,87	4.171.366,34	530,35	4.283.907,86
DEPRECIACIÓN:				
Instalaciones	- 1.062,72	0,00	0,00	- 1.062,72
Muebles y Enseres	- 1.966,90	- 768,62	0,00	- 2.735,52
Equipos de Oficina	- 518,63	0,00	0,00	- 518,63
Equipos de Computación	- 3.541,81	-4.453,56	0,00	-7.995,37
Equipos de Comunicación	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Otros Activos	- 135,23	-7.911,62	0,00	-8.046,85
Total Depreciación	- 7.225,29	-14.133,80	0,00	-21.359,09
Total del Activo Fijo	105.846,58	4.157.232,54	530,35	4.262.548,77

*De las adquisiciones de los activos fijos del presente ejercicio, Instalaciones \$ 92.485,47; Muebles -Enseres \$ 7.686,18 y Telecomunicaciones \$ 10.000,00 del año anterior, aun no se están procediendo a depreciar.

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	(1)	1.193.287,82
Accionistas	(2)	1.694.538,30
Otras Cuentas por Pagar	(3)	540.746,07
		<u>* 3.428.572,19</u>

(1) Proveedores:
Servinova S.A

1.193.287,82
1.193.287,82

Deuda que esta siendo respaldada mediante un pagare en el cual se establece una tasa de interes del 10% anual con fecha Abril 6 del 2004.

(2) Accionistas:

Cayomar S.A	1.485.302,72
GMR S.A	<u>209.235,58</u>
	1.694.538,30

(3) Otras Cuentas por Pagar

Altura S.A	135.636,00
World Trade Center	15.195,54
Hector Roa Patiño	208.860,00
Demaruri Publicidad S.A	8.635,14
Joreca S.A	170.000,00
Electrobox	<u>2.419,39</u>
	540.746,07

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retención IVA	(1)	8.528,01
Retención Fuente	(2)	<u>48.432,06</u>
		<u>56.960,07</u>

(1) Retención IVA

Retención IVA 30%	297,67
Retención IVA 70%	173,54
Retención IVA 100%	<u>8.056,80</u>
	8.528,01

(2) Retención Fuente

Retención Fuente 1%	43.060,86
Retención Fuente 8%	<u>5.371,20</u>
	48.432,06

HH. OTROS PASIVOS

Intereses por pagar Pagar Servinova	117.644,45
Intereses por pagar Cisco Capital	<u>64.252,54</u>
	<u>181.896,99</u>

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones Bancarias	<u>2.012.607,45</u>
	<u>2.012.607,45</u>

El valor del préstamo a largo plazo que la compañía tenía con el Citibank fue transferida del al Cisco Capital.

LL. CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Cayomar S.A	2.850	1,00	2.850,00
Dielsa S.A	800	1,00	800,00
Importadora GMR S.A	1.000	1,00	1.000,00
Selixa S.A	1.250	1,00	1.250,00
Sr. Fernando Viteri Henriquez	<u>4.100</u>	1,00	<u>4.100,00</u>
TOTAL	<u>10.000</u>		<u>10.000,00</u>

RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en este rubro las siguientes cuentas que se originan en ajuste parciales por inflación hasta el periodo de transición. Reserva por Revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria en las compañías.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente las compañías deben transferir el 5% de su utilidad gravable a la cuenta Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas o para aumento de capital.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2004 y la fecha de preparación de estos estados financieros (Junio 30 del 2006) se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía represento efectos significativos sobre dichos estados financieros; relacionado a la no obtención de una parte de la información contable para sustentar nuestra opinión financiera de acuerdo a lo que se menciona en los párrafos con salvedades. En la actualidad la compañía presenta una demanda contra Pacifictel por un contrato de asociación de prestación de Servicios de telecomunicaciones el mismo que fue suspendido con fecha 6 de Abril del 2004 , al cierre del ejercicio económico y hasta la actualidad se encuentra en proceso de demandas de indemnizaciones por daños y perjuicio. Por lo que dejo establecido que la presente información se basa en la información que me otorgo la compañía no opinando de datos no proporcionados para nuestro respectivo informe.



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

Guayaquil, Mayo 15 del 2006

**Sr.
Julio Icaza H.
Gerente General
NEDETEL S.A
Ciudad.**

De nuestras consideraciones:

Agradecemos la oportunidad que nos brinda para presentar nuestra propuesta de servicios profesionales para Auditoría Externa de los Estados Financieros de NEDETEL S. A., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2004, consideramos que proporcionamos nuestros servicios profesionales de manera eficiente y eficaz para el desarrollo de sus actividades económicas y financieras de su empresa.

ALCANCE DEL TRABAJO

Nuestra auditoría se extiende más allá de la opinión profesional para trabajar estrechamente con la alta gerencia en búsqueda de la realización del máximo potencial en los resultados operacionales de su empresa. En el transcurso de la auditoría la compañía recibirá, de una manera eficiente, sugerencias y recomendaciones basadas en las observaciones y análisis efectuados en sus actividades operacionales.

EVALUACIÓN DE RIESGOS

Mediante el análisis del control interno de la compañía, procederemos a efectuar la evaluación de riesgos detectados definiendo una estrategia de confiar o no en los controles para determinar el alcance de nuestras pruebas así como los errores potenciales relacionados con la integridad, validez, registro y corte de las transacciones.

PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA A APLICARSE

Los procedimientos a efectuarse serán de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Auditoría Generalmente Aceptadas.



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

VERACIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constatar que los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados emitidos, y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Efectuar la revisión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía de acuerdo a disposiciones vigentes dentro del alcance normal requerido en una auditoría de Estados Financieros.

INFORMES A EMITIR

Como resultado del trabajo emitiremos los siguientes informes:

- Dictamen sobre la razonabilidad de los estados financieros indicados de la compañía.
- Dictamen sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía durante el año 2004.
- Informe confidencial para la Administración detallando las deficiencias de control interno determinadas con su respectiva recomendación.
- Opinión sobre la conciliación Tributaria en forma global de la compañía por el año 2004 informe que se entrega al Servicio de Rentas Interna.

PROCESO A EFECTUARSE EN EL COMPROMISO DE LA AUDITORIA.

- Planificación y evaluación del Control Interno existente, consisten en la obtención de una comprensión del negocio de la empresa y su proceso contable, su importancia relativa y el desarrollo de objetivos de servicios al cliente, además se recibe información que permita evaluar los riesgos.
- Revisión al área de impuestos, Retenciones en la Fuente, IVA, Retención IVA, e Impuesto a la Renta.
- Revisión de Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2004, análisis de las cuentas que conforman el Balance General y los Estados de Resultado. Mediante la selección de las cuentas para su análisis individual.



Consultora - AUDICONTRI

Contadores Públicos
Auditores Independientes

C.P.A. Brenda Ordóñez Campoverde

- Envío de las confirmaciones de saldos a bancos, clientes, empleados, accionistas, proveedores, financieras de los saldos al 31 de Diciembre del 2004.

Al completar nuestra visita indicaremos a la Gerencia los requerimientos mínimos, información complementaria a los Estados Financieros.

Una vez concluida la auditoría obtendremos carta de representación de la Gerencia General en la que se indica principalmente que se nos a proporcionado toda la información requerida, que se nos a revelado todas las transacciones efectuadas, de las obligaciones y contingentes de la compañía; para finalmente emitir nuestro dictamen sobre los estados financieros en mención y comunicaremos a la Gerencia General de las deficiencias significativas del control interno de la compañía.

HONORARIOS Y FORMA DE PAGO

Nuestros honorarios están estimados en base al tiempo y costos del personal, que incurriremos a diversos niveles de responsabilidad estos se han determinado en la cantidad de \$ 850,00 (OCHOCIENTOS CINCUENTA 00/100 DOLARES) mas IVA los mismos que estarán facturados de la siguiente manera.

A la aceptación de la propuesta	50%
A la entrega de nuestro informe borrador	50%

Además en caso de brindar otros servicios profesionales a pedido de la Administración fuera de la auditoria serán facturados en forma separada.

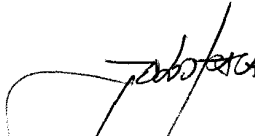
Si lo anterior merece su aprobación, solicitamos se nos haga saber firmando una copia de esta propuesta.

Agradecemos la oportunidad que nos brindan, para atenderles y a la espera de sus noticias, nos es grato saludarles y quedar de usted.

Muy Atentamente,

ACEPTADO


CPA .Brenda Ordóñez Campoverde.
Auditora Externa
RNAE. No 588


Sr. Julio Icaza H.
Gerente General
Nedetel S.A
Ciudad.

Sauces 9 MZ 519 solar 20
Teléfonos: 042-642377 Celular 094098090
audicontri_b@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

CONTRATO DE AUDITORIA EXTERNA SUSCRITO ENTRE NEDETEL S.A Y LA C.P.A BRENDA ORDÓÑEZ CAMPOVERDE.

En la ciudad de Guayaquil, a los quince días del mes de Mayo del dos mil seis, comparecen por una parte Sr. Julio Icaza H. Gerente General de **NEDETEL S.A** y , por otra la C.P.A Brenda Ordóñez Campoverde en calidad de auditor externo, con el objeto de suscribir el presente contrato de servicios profesionales de auditoria externa sin relación de dependencia arreglado de conformidad con las cláusulas que a continuación se pasan a detallar:

PRIMERA.- ANTECEDENTES

NEDETEL S.A ., Con la finalidad de dar estricto cumplimiento a disposiciones de Superintendencia de Compañías, para el sometimiento de auditoria externa, ha procedido a contratar la firma auditora para que le realice el examen de los estados financieros de su empresa por el año terminado al treinta y uno de Diciembre del dos mil cuatro.

La Junta General de Accionistas de **NEDETEL S.A** , delega al Presidente o Gerente la contratación de los servicios de auditoria resolviendo adjudicar la suscripción del contrato con la C.P.A Brenda Ordóñez Campoverde, por ser sus servicios y oferta los más convenientes para los intereses de la empresa contratante.

SEGUNDO.-OBJETIVO

La C.P.A Brenda Ordóñez Campoverde, se obliga para con **NEDETEL S.A;** proceder al examen de los estados financieros por el año terminado el treinta y uno de Diciembre del dos mil cuatro en los términos establecidos en la Ley de Compañía. La firma contratista realizara las actividades necesarias que le permitan emitir el respectivo dictamen sobre los estados financieros de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañía y Ley de Regimen Tributario Interno, según proceda.

Como parte de la referida auditoria, la firma deberá emitir los respectivos informes de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias e Informe de Recomendaciones, incluyendo si lo hubiere el seguimiento de las medidas correctivas impartidas por Superintendencia de Compañías y de acuerdo con las disposiciones legales y reglamentarias.

TERCERA.- HONORARIOS.-

El valor del presente contrato de servicios de auditoria externa, bajo el sistema de honorarios, asciende a la suma de \$ 850,00 más IVA (OCHOCIENTOS CINCUENTA

00/100 dólares norteamericanos más IVA); valor que será cancelado previa facturación 50% de cuota inicial a la firma del contrato y 50% restante a la entrega de los informes.

CUARTA.-PLAZO.-

La firma contratista dependiendo de la disponibilidad de los Estados Financieros y la integridad de sus anexos se obliga a entregar el correspondiente borrador de informe hasta dos semanas después de iniciado el trabajo y el informe final después de ser revisados por el representante legal de **NEDETEL S.A**

QUINTA .-La firma contratista se compromete a brindar todas las explicaciones y alcance de la empresa considere necesario, respecto a los informes y trabajos efectuados, tomado en consideración las disposiciones legales respecto a la independencia profesional.

SEXTA.-CONFIDENCIALIDAD.-Toda la información y documentos relacionados con el objeto de este contrato, incluso por los elaborados por la propia sociedad, y los que formen parte de la contabilidad del contribuyente, serán mantenidos en absoluta reserva y discreción.

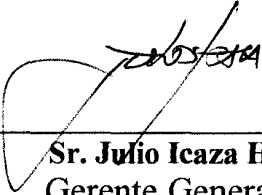
SÉPTIMA.-Las partes a fin de dar estricto cumplimiento a los términos contractuales se someten a las leyes y reglamento de la materia y demás leyes que guarden relación con este contrato.

En caso de desacuerdo en la aplicación o interpretación de una de las cláusulas contractuales procedentes, las partes mediante este acto renuncian fuero y domicilio y se sujetan a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil, y al trámite verbal sumario, sin perjuicio de las demás acciones que se deriven del incumplimiento.

Leído que fue por las partes el contenido integro del presente instrumento, se ratifican y para constancia firman para con tres ejemplares similares.



C.P.A Brenda Ordóñez Campoverde
Auditor Externo
R.N.A.E No.588



Sr. Julio Icaza H
Gerente General
NEDETEL S.A