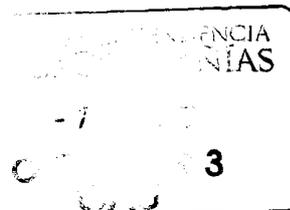


**ELITE TV S.A.****INFORME DE COMISARIO****INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCIO  
ECONÓMICO DEL 2008****ANTECEDENTES**

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 231 numeral 2, 279 numeral cuatro y 291 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario de la Empresa ELITE TV S.A., debidamente designado por la Junta de Accionistas y de conformidad con el Reglamento de la Superintendencia de Compañías expedida mediante Resolución No. 92-14-3-0014, publicado en el R.O. 44 de 13 de octubre de 1992, que establece los requisitos mínimos que debe contener el informe de Comisario, me permito elevar a conocimiento de los señores miembros de la Junta General de Accionistas, el Informe de Comisario; que contiene: los comentarios, conclusiones, recomendaciones y el dictamen a los estados financieros del ejercicio económico del año 2008.

**BASE LEGAL**

La Empresa ELITE TV S.A., es una Sociedad Anónima, constituida el 14 de julio de 2004, ante el Notario Séptimo LUIS VASGAS HINOSTROZA, del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 1877, el 23 de julio 2004

El objeto principal de la empresa, de conformidad con el artículo Quinto, es la prestación del servicio de Televisión por cable.

**ALCANCE Y SALVEDADES**

El Presente informe se limita a presentar un dictamen sobre la razonabilidad y confiabilidad de la información que contiene los estados financieros del año 2008, en base al estudio de los registros contables y sus documentos de soporte, para lo cual se aplicó las pruebas y procedimientos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC, las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, NAGA, así como las Técnicas de Auditoría que exigieron las circunstancias.

El trabajo puntualizó la Evaluación de Control Interno en los casos que se creyó conveniente con el alcance necesario y cuyas recomendaciones se encuentran explícitas en el informe cuando estas ameritaron.

El presente informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes o actos dolosos que podrían afectar la integridad financiera de la empresa, así como tampoco releva de responsabilidad a los empleados y trabajadores de las operaciones, transacciones financieras o gestión administrativa que hayan podido ocasionar desviaciones contables, financieras u operativas significativas durante el ejercicio económico del año terminado 2008.

Igualmente desconozco de denuncias que los Accionistas al amparo del artículo 214 de la Ley de Compañías hayan presentado, como también la existencia de cifras no evidenciadas en los estados financieros preparados por la administración.

## **DE LA CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIROS**

### **I. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

Del estudio al Sistema de Control Interno con incidencia a los asuntos contables, los que son registrados bajo el sistema informático MÓNICA, y administrativos de la empresa, con el alcance que se estimó necesario, tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, a excepción de un archivo adecuado de los comprobantes de egreso que permita su fácil localización, no presentó ninguna condición que pueda interpretarse como una debilidad sustancial del sistema que ponga en riesgo los recursos de la empresa. Por lo tanto en términos generales se puede concluir que los procedimientos, controles implementados y los seguros vigentes, salvaguardan la integridad de los activos, obligaciones y resultados de la empresa.

### **II. ANÁLISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2008**

#### **A. ESTADO DE SITUACIÓN**

##### **A. 1 ACTIVOS**

##### **A.1.1 ACTIVO CORRIENTE**

El activo corriente de la empresa al final del ejercicio es de **USD 2107,69** valor que está conformado por los saldos de Crédito tributario a favor de la empresa y caja bancos

##### **ACTIVOS FIJOS**

##### **CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo total de activos fijos al 31 de diciembre del 2008 es de USD 44.323,62, que en comparación con los \$74231,66 de activos fijos del año anterior ha disminuido su valor debido a la depreciación acumulada que asciende a un monto de \$ \$55339,62.

##### **CUENTA ACTIVO DIFERIDO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2008 es de USD 100,36, que frente al saldo del año 2007 de USD 1180,62, existe un decrecimiento debido a la respectiva amortización de los mismos.

Comparando el **TOTAL DE ACTIVOS** que consta en el Balance General del 2008 por USD 49531.18, con los presentados en el año 2007 por USD 85.953,31, existe una disminución del 42,37%, debido a la depreciación de equipos de computación con un 33,33% anual.

#### **PASIVOS**

Dentro de pasivos se analizan las cuentas con los montos mas representativos, y que a continuación se detalla:

##### **PASIVOS CORRIENTES**

##### **CUENTAS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES**

Esta cuenta asciende a un monto de \$1090,66, correspondiente al crédito directo otorgado por varios proveedores de materiales.

##### **DEUDAS CON SOCIOS**

Esta cuenta en el balance 2008 mantiene un saldo de \$36.727,71, que comparado con el saldo del año 2007 de \$ 86283,18 ha disminuido en 57,43%, los ingresos de la compañía han permitido efectuar pagos al préstamo efectuado por los socios al inicio de la actividad económica

##### **OBLIGACIONES CON EL IEES**

Esta cuenta figura con el saldo de \$ 681,12 compuesta por las cuentas **IESS POR PAGAR** que corresponde a valores adeudados al Seguro Social por los aportes personal, 9.35%; patronal, 11.15% y los valores del IECE y SECAP;

#### **PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Este rubro por \$ 2618,77 corresponde a las provisiones por concepto de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y fondos de reserva.

#### **IMPUESTOS Y GAVAMENES POR PAGAR**

Este rubro en el balance 2008 cuenta con el saldo de \$ 5560,81, correspondiente al respectivo impuesto a la renta de este año por \$ 1542,28, IVA en ventas por 2281,25 y el ICE por \$1737,28.

#### **CUENTA PRESTAMO DE ACCIONISTAS LOCALES**

En el Balance General figura esta cuenta con el valor de USD 86.283,18, correspondiente al aporte de los socios en calidad de préstamo para el inicio de la actividad económica de Elitetv s.a.

#### **PATRIMONIO**

##### **CAPITAL Y RESERVAS**

##### **CUENTA CAPITAL**

De conformidad con las escrituras de constitución, el capital inicial a la fecha de la creación de la Empresa ELITETV S.A. fue de USD 800, y no se han efectuado aportes de socios que incrementen este rubro.

#### **ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

##### **VENTAS NETAS**

La Empresa ELITE TV S.A., durante el ejercicio económico del 2008 ha obtenido un ingreso total de USD 145.095,04 originados por la venta de servicio de televisión pro cable que representa la principal y única fuente de ingresos.

##### **COSTOS DE VENTA.**

De la diferencia entre el valor de las Ventas Netas USD 145.095,04, con el Costo de Ventas, por USD 33610,98., la empresa al final del ejercicio del 2008, obtuvo una **Utilidad Bruta en Ventas de USD 95170,88**, que representa el 65,59% sobre el total de las ventas.

PRODUCTO/SERVICIO	VENTAS	COST VTAS.	DIFERENCIA	%
Servicio tv por cable	145.095,04	33610,98	95170,88	65,59%

#### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN y FINANCIEROS**

Las cuentas de los gastos al cierre del ejercicio ascienden a la suma de USD 87.913,07 y se encuentra clasificada en diferentes rubros de acuerdo con el concepto del gasto, determinándose una utilidad antes de los impuestos de USD 7257,81 en el presente ejercicio económico, de este valor se ha calculado el 15% de utilidades a trabajadores por USD 1088,67 y el impuesto a la renta por \$ 1542,28.

## DICTAMEN

Al término de la revisión de los Estados Financieros y registros correspondientes al ejercicio económico del 2008, la Empresa ELITE TV S.A., puedo afirmar que los mismos han sido elaborados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEG, por lo tanto las cifras que presentan los Estados Financieros, expresan razonablemente la situación financiera al término del año 2008.

Las cifras mostradas en los Estados Financieros: Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias, son las mismas registradas en el sistema contable de la empresa.

El Control Interno ofrece una razonable seguridad para detectar errores, prevenir irregularidades, precautelar los bienes y la legitimidad de las transacciones asentadas.

Igualmente me permito indicar que base a la muestra sometida a revisión y análisis, los registros contables son fruto de transacciones legales de la Empresa, que es documentada y transparente.

Como resultado del estudio efectuado, me permito recomendar a la Junta General de Accionistas, la aprobación de los Estados Financieros de la Empresa Traimcobsa Transportes Importaciones S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2008.



SANTIAGO JAVIER LARCO  
COMISARIO