

*Archivo departamentos*  
*φ*

47328

# TELECEL S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

***Econ. Ramiro Solano Núñez***





**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**INDICE**

↓ Informe Del Auditor Independiente	3
↓ Balance General	4
↓ Estado de Pérdidas y Ganancias	5
↓ Estado de Evolución del Patrimonio	6
↓ Estado de Flujo de Efectivo	7
↓ Nota a los Estados Financieros	8-10

**Abreviatura usada:**

**US\$ - Dólares Estadounidenses**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE**

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**

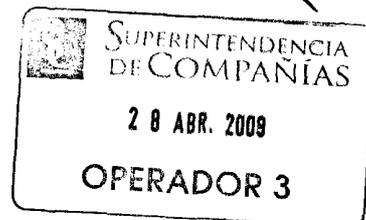
Se examinó el Balance General de **TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**, al 31 de Diciembre del 2008, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, éstas normas requieren de la ejecución de una Auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece bases razonables.

***En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A., al 31 de Diciembre de 2008, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.***

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. ~~Ramiro Solano~~ Núñez  
No. Licencia Profesional: 2029



**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Caja - Bancos		0,00	992,81	-992,81
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>992,81</b>	<b>-992,81</b>
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>				
Otras Inversiones a Largo Plazo	3	336.576,83	1.018.602,94	-682.026,11
<b>TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>336.576,83</b>	<b>1.018.602,94</b>	<b>-682.026,11</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>336.576,83</b>	<b>1.019.595,75</b>	<b>-683.018,92</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Cuentas por pagar proveedores locales		0,00	609.489,33	-609.489,33
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES:</b>		<b>0,00</b>	<b>609.489,33</b>	<b>-609.489,33</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>609.489,33</b>	<b>-609.489,33</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
Capital social	4	816,00	816,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	5	72.415,24	72.415,24	0,00
Reserva de capital		370.003,18	370.003,18	0,00
Capital adicional		161.083,05	0,00	161.083,05
Pérdidas de ejercicios anteriores		-267.740,64	-33.128,00	-234.612,64
Pérdida del Ejercicio		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>336.576,83</b>	<b>410.106,42</b>	<b>-73.529,59</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>336.576,83</b>	<b>1.019.595,75</b>	<b>-683.018,92</b>

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2008</u>
<b>VENTAS</b>	0,00
<b>(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
Impuestos contribuciones y otros	0,00
Otros Gastos Locales	0,00
	<hr/>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>0,00</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>
	<hr/> <hr/>

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva Capital	Aportes Accionistas	Capital Adicional	Resultados Acumulados	Perdida Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2007	816,00	370.003,18	72.415,24	0,00	(33.128,00)	0,00	410.106,42
Transferencia a Pérdidas Acumuladas					-234.612,64		-234.612,64
Superavit por valorización de inversiones				161.083,05			161.083,05
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2008</b>	<b>816,00</b>	<b>370.003,18</b>	<b>72.415,24</b>	<b>161.083,05</b>	<b>(267.740,64)</b>	<b>0,00</b>	<b>336.576,83</b>

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>Efectivo proveniente de actividades de operación</b>	
Disminución en Pérdida del Ejercicio	0,00
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Incremento en Depreciaciones y Provisiones	0,00
	<u>0,00</u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
Disminución en Cuentas por Pagar Proveedores	-609.489,33
	<u>-609.489,33</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-609.489,33</b>
<b>Efectivo provisto por actividades de Inversión</b>	
Disminución en Otras Inversiones a Largo Plazo	682.026,11
	<u>682.026,11</u>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de Inversión</b>	<b>682.026,11</b>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</b>	
Aumento en Cuentas Patrimoniales	-73.529,59
	<u>-73.529,59</u>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento</b>	<b>-73.529,59</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-992,81
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	992,81
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><u>0,00</u></u>

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
*(Expresado en dólares)*

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

**TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**, fue constituida en Quito, el 14 de Abril de 1992, su objeto social es la promoción, organización, producción, funcionamiento, operación, dirección, instalación, distribución y comercialización de todos los servicios de comunicación y sistemas telefónicos, fax, transmisión de datos, de sistemas interactivos y radiocomunicaciones tanto terrenas, digitales, celulares, satelitales fijos, movibles, marítimos aeronáutico, especiales, aeronaves de otros sistemas electromagnéticos, de cobertura nacional o internacional; así como, la importación y exportación, distribución y comercialización de toda clase de equipos, maquinarias, repuestos y accesorios que, tengan relación con el objeto social, al igual que su tecnología

Su actividad está normada por la Ley básica de Telecomunicaciones, además está facultada para importar los equipos, la programación, accesorios y materiales y celebrar todo acto o contrato necesario para el cumplimiento de sus fines. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años que se cumple el 2 de Marzo del 2042,

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y / O PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros de la Compañía **TELEFONÍA CELULAR TELECEL S. A.**, han sido preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

**3. INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de Diciembre del 2008, las inversiones se constituyen por títulos en acciones, de empresas en marcha, dedicadas a actividad relacionadas con el objeto social de ésta, las empresas receptoras de la inversión están constituidas bajo las regulaciones de la Legislación Ecuatoriana. Los títulos emitidos debidamente registrados en los libros sociales de las empresas receptoras, están en su poder sin restricciones.

Al 31 de Diciembre del 2008, los saldos quedan de la siguiente manera:

**EMPRESA RECEPTORA**

SATNET S.A.	220.123,50
Revalorización por aplicación de V.P.P	<u>116.453,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>336.576,83</u></b>

**4. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2008, esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

**ACCIONISTAS**

EMPRONORTE OVERSEAS	272,00
BRUE S.A.	253,60
PROEMPRES S.A.	206,40
SANTIAGO SALEM KRONFLE	48,00
ARCH TRADING CORP.	21,60
SANTA DANIELA S.A.	<u>14,40</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>816,00</u></b>

**5. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Los accionistas realizaron un aporte en efectivo de US \$ 72.415,24 en función con sus respectivas acciones. Este aporte esta contabilizado en la cuenta de Aporte para Futuras Capitalizaciones, servirá para incrementar el Capital de la Empresa.

Esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

PROEMPRES	20.738,21
EMPRONORTE OVERSEAS	27.048,73
BRUE S. A.	16.184,37
SANTIAGO SALEM	4.836,84
ALFREDO ADUM	<u>3.607,09</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>72.415,24</u></b>

## **6. HECHOS RELEVANTES**

- A la fecha de emisión de este Informe, el evento más importante que tuvo un efecto significativo fue la incautación del paquete accionario de la compañía, la cual presentó los documentos requeridos por la AGD, con lo que se procedió al levantamiento de la incautación.
- La compañía registró movimientos en las cuentas patrimoniales puesto que se realizó la contabilización de Inversiones utilizando el Método de Participación Patrimonial, según lo establece la NEC 20.

## **7. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE**

La Compañía Telecel S. A., sí cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con la Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor según **Resolución N° 04.Q.IJ.001** publicada en el registro Oficial N° 289 de Marzo 10 del 2004 y no presenta novedades al respecto.