

52386

TESATEL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA 2000

26 AGO. 2000



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS

José Garzón
C.A.U.

Lic. Víctor Pacheco T.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE TESATEL CIA. LTDA.

He auditado los Balances Generales que se adjunta de TESATEL CIA. LTDA al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estados de Resultados con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoria.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona base razonable para mi opinión.

No puedo emitir mi opinión sobre los estado financiero de Tesatel CIA. Ltda. Presenta razonable aspecto significativo de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2000.

Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, y otros impuestos fiscales, la Empresa cumple correctamente con estas obligaciones y no se encuentra en mora.

Atentamente,



Ledo. Victor Pacheco T.
CPA 25.257
R.N.A.E. 407

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a.- Descripción del negocio

La compañía se constituyó como TESATEL COMPAÑIA LIMITADA. El 03 de marzo de 1994 y su objeto social y la finalidad de la compañía será La operación Comercial de uno o más canales de televisión en la Ciudad de Quito y en otras ciudades o regiones del Ecuador; Además podrá dedicarse a actividades radiales publicitarias a la promoción comercial, artística, cultural y Cívica; A la trasmisión de datos y bases de datos; A la Telefonía Celular y sistemas Afines. Poseía un capital social de S/. 2'000.000 sucres divida en 2.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles.

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| - Sr. Andrés Carrión | 980 Participaciones |
| - Sr. Jaime Mantilla | 980 Participaciones |
| - Sra. Francisco Febres Cordero | 40 Participaciones |

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

A.- PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros no se puede definir si han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dichos principios se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

No se puede realizar ninguna opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre, ya que Tesatel en el año 2004 10 de octubre, en sus instalaciones sufrió un fenómeno natural, colapsando la cubierta debido a la lluvia y el granizo, por este percance se le destruyo la totalidad de la información magnética y documental que correspondía a los años 1999-2000 y 2001. la cual me respaldo con la información enviada a mi persona por parte del señor Milton Toscazo Auditor Interno.

Por Tal motivo no entrego Notas a los Estados Financieros ni opinión sobre la preparación de dichos Estados. De igual manera no se realiza comparativos por efectos que el 1999, se encuentra destruido.

Los Estados Financieros entregados a mi persona son los declarados al SRI, los cuales son diseñados solo por presentación de este informe.

b) Activos Fijos

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguientes

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2000 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

Propiedades, Maquinaria y Equipo.- Están contabilizados al costo histórico, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

* Los activos adquiridos durante el ejercicio y su correspondiente depreciación acumulada se ajustaron sobre la base de porcentajes proporcionales como son las computadoras.

Los cargos por depreciación sobre los valores ajustados se llevan a resultados a partir del siguiente ejercicio impositivo.

Otros Activos.- Se presentan al costo ajustado. Para 2000 se ajustaron aplicando al costo de adquisición al cierre del ejercicio anterior, el porcentaje de ajuste por inflación, las adiciones realizadas durante el ejercicio, se ajustaron sobre la base de los porcentajes proporcionales.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas.

| | |
|------------------------|-----|
| Maquinarias y Equipo | 10% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

TESATEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

| ACTIVOS | NOTAS | 2000 |
|--|-------|-------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Caja y Equivalentes de Caja | 2 | 4,921.71 |
| Cuentas Por Cobrar Clientes | | 18,762.33 |
| Provision Cuentas Incobrables | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 3 | 23,160.81 |
| Credito a favor del iva | 4 | - |
| Impuestos Anticipados | 6 | 9,741.28 |
| Otros Activos Corrientes | 7 | - |
| Total Activos Corrientes | | 56,586.13 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
| | 8 | |
| Terrenos | | - |
| Edificios | | 40,612.16 |
| Instal. Maquin. Muebles Enseres y Eq | | 457,607.11 |
| Equipos de Computacion | | 3,622.90 |
| Vehiculos | | - |
| Otros Activos | | - |
| (-) Depreciaciones | | (161,223.59) |
| Total Propiedad Planta y equipo | | 340,618.58 |
| ACTIVO DIFERIDO | | |
| | 9 | |
| Gastos de Organización y Constitu | | - |
| Gastos de Invest. Explota. Y Otros | | - |
| Saldo Diferencial Cambiario | | |
| Otros Activos Diferidos | | - |
| Amortizacion | | - |
| Total Activo Diferido | | - |
| OTROS ACTIVOS | | |
| | 10 | |
| Otros Activos no corrientes | | 105,799.09 |
| Gastos anticipados | | - |
| Total Otros Activos | | 105,799.09 |
| TOTAL ACTIVOS | | 503,003.80 |

Ver notas en los Estados Financieros

**TESATEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL**

| PASIVOS Y PATRIMONIOS | NOTAS | 2000 |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Sueldos y Beneficios por pagar | 11 | 537.94 |
| Retenciones al personal | 12 | 13,571.72 |
| Impuestos por pagar | 13 | - |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 14 | 194,888.42 |
| Cuentas por Pagar Accionistas | | |
| Acredores Varios | 15 | 20,828.23 |
| Cuentas por Pagar Financieras | 16 | - |
| Total Pasivo Corriente | | 229,826.31 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | |
| | 17 | |
| Prestamos Socios | | - |
| Prestamos Bancos | | - |
| Otros Pasivos Largo Plazo | | - |
| Total Pasivo Largo Plazo | | - |
| PASIVO DIFERIDO | | |
| | 18 | |
| Anticipo Clientes | | - |
| Otros Pasivos Diferidos | | - |
| Total Pasivo Diferido | | - |
| TOTAL PASIVO | | 229,826.31 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| | 19 | |
| Capital Social | | 80.00 |
| Reservas | | 370,415.75 |
| Aportes Futura Capitalizacion | | 173,456.55 |
| Utilidades y Perdidas de Ejerc. Ant. | | -159,502.20 |
| Resultados | | (111,272.61) |
| Total Patrimonio | | 273,177.49 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 503,003.80 |

Ver notas en los Estados Financieros

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

| | |
|--|-------------------|
| INGRESOS | 2000 |
| INGRESOS DE OPERACION | |
| Ventas Netas | 95,377.35 |
| Devoluciones o Descuentos | (8,224.20) |
| Total Ingresos Operacionales | 87,153.15 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | |
| Rendimientos Financieros | 511.62 |
| Otros | 39,671.81 |
| Total Ingresos no Operacionales | 40,183.43 |
| TOTAL INGRESOS | 127,336.58 |

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

| | 2000 |
|--|---------------------|
| GASTOS | |
| COSTOS DE VENTAS | |
| Mano de obra Directa | 25,873.03 |
| Gastos de Fabricacion | 72,206.24 |
| Mano de obra Indirecta | - |
| Otros Costos | 3,601.08 |
| Total Costos de Ventas | 101,680.35 |
| GASTOS OPERACIONALES | |
| Sueldos Administrativos | 13,650.89 |
| Beneficios sociales | - |
| Honorarios a personas naturales | - |
| Arrendamiento personas naturales | - |
| Comisiones de Ventas | 12,509.89 |
| Promocion y Publicidad | - |
| Combustibles | - |
| Seguros | - |
| Suministros y Materiales | - |
| Gastos de Gestion | 176.58 |
| Gatos de Viaje | 251.68 |
| Agua, luz y telecomunicaciones | 1,039.46 |
| Notarios y registradores de la propiedad | - |
| Impuestos, contribuciones y otros | 2,619.66 |
| Depreciación de activos fijos | 37,208.41 |
| Amortizacion (inversiones e intangibles) | 33,224.22 |
| Cuentas Incobrables | - |
| Amortizacion por diferencias de cambio | - |
| Otros Gastos | 6,319.28 |
| Total Gastos Operacionales | 107,000.07 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | |
| Intereses y comisiones | 29,837.75 |
| Otros Gastos no Operacionales | 91.00 |
| Total Gastos no Operacionales | 29,928.75 |
| RESULTADO DEL PERIODO | (111,272.61) |
| TOTAL GASTOS - COSTOS Y RESULTADO | 127,336.56 |
