

52386

TESATEL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA 2001

26 AGO. 2005
 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 2001 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 2001.

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,



Lcdo. 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 2001

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 dividida 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.

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 2001 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 2001 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	2001
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	2	3,400.42
Cuentas Por Cobrar Clientes		13,791.63
Provision Cuentas Incobrables		(105.78)
Otras Cuentas por Cobrar	3	466.55
Credito a favor del iva	4	2,690.57
Impuestos Anticipados	6	2,066.72
Otros Activos Corrientes	7	-
Total Activos Corrientes		22,310.11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	8	-
Edificios		40,054.33
Instal. Maquin. Muebles Enseres y Eq		425,810.72
Equipos de Computacion		32,354.22
Vehiculos		-
Otros Activos		-
(-) Depreciaciones		(213,113.00)
Total Propiedad Planta y equipo		285,106.27
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos de Organización y Constitu	9	143,231.52
Gastos de Invest. Explota. Y Otros		46,160.82
Saldo Diferencial Cambiario		68,723.45
Otros Activos Diferidos		4,795.89
Amortizacion		(212,283.31)
Total Activo Diferido		50,628.37
OTROS ACTIVOS		
Otros Activos no corrientes	10	-
Gastos anticipados		1,849.35
Total Otros Activos		1,849.35
TOTAL ACTIVOS		359,894.10

Ver notas en los Estados Financieros

TESATEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2001
PASIVOS CORRIENTES		
Sueldos y Beneficios por pagar	11	1,346.70
Retenciones al personal	12	5,929.88
Impuestos por pagar	13	-
Cuentas por Pagar Proveedores	14	19,507.63
Cuentas por Pagar Accionistas		54,235.69
Acredores Varios	15	27,834.63
Cuentas por Pagar Financieras	16	9,798.15
Total Pasivo Corriente		118,652.68
PASIVO LARGO PLAZO		
Prestamos Socios	17	-
Prestamos Bancos		120,000.00
Otros Pasivos Largo Plazo		-
Total Pasivo Largo Plazo		120,000.00
PASIVO DIFERIDO		
Anticipo Clientes	18	-
Otros Pasivos Diferidos		-
Total Pasivo Diferido		-
TOTAL PASIVO		238,652.68
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	19	80.00
Reservas		99,640.94
Aportes Futura Capitalizacion		182,456.55
Utilidades y Perdidas de Ejerc. Ant.		-
Resultados		(160,936.07)
Total Patrimonio		121,241.42
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		359,894.10

Ver notas en los Estados Financieros

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS	2001
INGRESOS DE OPERACION	
Ventas Netas	74,506.11
Devoluciones o Descuentos	
Total Ingresos Operacionales	74,506.11
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Rendimientos Financieros	238.29
Otros	1,280.71
Total Ingresos no Operacionales	1,519.00
TOTAL INGRESOS	76,025.11

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

	2001
GASTOS	
COSTOS DE VENTAS	
Mano de obra Directa	-
Gastos de Fabricacion	-
Mano de obra Indirecta	-
Otros Costos	-
Total Costos de Ventas	-
GASTOS OPERACIONALES	
Sueldos Administrativos	7,542.05
Beneficios sociales	3,315.33
Honorarios a personas naturales	41,317.35
Arrendamiento personas naturales	1,694.10
Comisiones de Ventas	10,381.63
Promocion y Publicidad	1,175.00
Combustibles	740.89
Seguros	67.74
Suministros y Materiales	3,330.03
Gastos de Gestion	581.02
Gatos de Viaje	3,657.00
Agua, luz y telecomunicaciones	10,589.74
Notarios y registradores de la propiedad	-
Impuestos, contribuciones y otros	3,477.00
Depreciación de activos fijos	54,824.98
Amortizacion (inversiones e intangibles)	41,474.76
Cuentas Incobrables	105.78
Amortizacion por diferencias de cambio	13,744.68
Otros Gastos	7,570.13
Total Gastos Operacionales	205,589.21
GASTOS NO OPERACIONALES	
Intereses y comisiones	30,473.11
Otros Gastos no Operacionales	898.86
Total Gastos no Operacionales	31,371.97
RESULTADO DEL PERIODO	(160,936.07)
TOTAL GASTOS - COSTOS Y RESULTADO	76,025.11

TESATEL CIA. LTDA.
BALANCE COMPARATIVO

ACTIVOS	2000	2001	VARIACION 01
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	4,921.71	3,400.42	-1,521.29
Cuentas Por Cobrar Clientes	18,762.33	13,791.63	-4,970.70
Provision Cuentas Incobrables	0.00	-105.78	-105.78
Otras Cuentas por Cobrar	23,160.81	466.55	-22,694.26
Credito a favor del iva	0.00	2,690.57	2,690.57
Impuestos Anticipados	9,741.28	2,066.72	-7,674.56
Total Activos Corrientes	56,586.13	22,310.11	-34,276.02
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificios	40,612.16	40,054.33	-557.83
Instal. Maquin. Muebles Enseres y Eq	457,607.11	425,810.72	-31,796.39
Equipos de Computacion	3,622.90	32,354.22	28,731.32
Vehiculos	0.00	0.00	0.00
Otros Activos	0.00	0.00	0.00
Total	501,842.17	498,219.27	-3,622.90
(-) Depreciacion acumulada	-161,223.59	-213,113.00	-51,889.41
Total propiedades planta y equipo neto	340,618.58	285,106.27	-55,512.31
ACTIVOS DIFERIDOS			
Activos Diferidos	0.00	262,911.68	262,911.68
(-) Amortizacion acumulada	0.00	-212,283.31	-212,283.31
Total Activos Diferidos	0.00	50,628.37	50,628.37
Otros Activos	105,799.09	1,849.35	-103,949.74
TOTAL ACTIVOS	503,003.80	359,894.10	-143,109.70
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Sueldos y Beneficios por pagar	537.94	1,346.70	808.76
Retenciones al personal	13,571.72	5,929.88	-7,641.84
Impuestos por pagar	0.00	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	194,888.42	19,507.63	-175,380.79
Cuentas por Pagar Accionistas	0.00	54,235.69	54,235.69
Acredores Varios	20,828.23	27,834.63	7,006.40
Cuentas por Pagar Financieras	0.00	9,798.15	9,798.15
Total pasivos corrientes	229,826.31	118,652.68	-111,173.63
PASIVOS LARGO PLAZO			
Prestamos Socios	0.00	0.00	0.00
Prestamos Bancos	0.00	120,000.00	120,000.00
Otros Pasivos Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
Total pasivos largo plazo	0.00	120,000.00	120,000.00
PASIVO DIFERIDO			
Anticipo Clientes	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Total Pasivo Diferido	0.00	0.00	0.00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	80.00	80.00	0.00
Reservas	370,415.75	99,640.94	-270,774.81
Aportes Futura Capitalizacion	173,456.55	182,456.55	9,000.00
Utilidades y Perdidas de Ejerc. Ant.	-159,502.20	0.00	159,502.20
Resultados	-111,272.61	-160,936.07	-49,663.46
Patrimonio de los accionistas	273,177.49	121,241.42	-151,936.07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	503,003.80	359,894.10	-143,109.70

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2001

AÑO 2001

		AÑO 2001
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad o perdida neta en el 2004		-160,936.07
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		-160,936.07
CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		
Depreciaciones y amortizacion		264,172.72
TOTAL		264,172.72
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas Por Cobrar Clientes	4,970.70	
Provision Cuentas Incobrables	105.78	
Otras Cuentas por Cobrar	22,694.26	
Credito a favor del iva	-2,690.57	
Impuestos Anticipados	7,674.56	
Activos Diferidos	-262,911.68	
Otros Activos	103,949.74	
Sueldos y Beneficios por pagar	808.76	
Retenciones al personal	-7,641.84	
Impuestos por pagar	0.00	
Cuentas por Pagar Proveedores	-175,380.79	
Cuentas por Pagar Accionistas	54,235.69	
Acredores Varios	7,006.40	
Cuentas por Pagar Financieras	9,798.15	
TOTAL		-237,380.84
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION		-134,144.19
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de propiedad planta y equipo	3,622.90	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		3,622.90
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones largo plazo	120,000.00	
Pasivo Diferido	0.00	
Capital Social	0.00	
Reservas	-270,774.81	
Utilidades y Perdidas de Ejerc. Ant.	159,502.20	
utilidad año 2003	111,272.61	
TOTAL		120,000.00
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-10,521.29
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		4,921.71
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO		-5,599.58

Ver notas a los estados financieros

TESATEL CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	80.00
Incremento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>80.00</u></u>

RESERVAS

Saldo al inicio	370,415.75
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>370,415.75</u></u>

UTILIDADES ACUMULADAS

Saldo al inicio	-159,502.20
Movimiento	159,502.20
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>0.00</u></u>

FUTURA CAPITALIZACION

Saldo al inicio	0.00
Transferencia desde Cuentas por pagar Accionistas	0.00
SALDO AL FINAL DE AÑO	<u><u>0.00</u></u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Saldo al inicio del año	273,177.49
Utilidad del Ejercicio 2004	-160,936.07
Perdida del Ejercicio 2003	111,272.61
Cambio neto Patrimonio	159,502.20
SALDO AL FINAL DE AÑO	<u><u>383,016.23</u></u>

Ver notas a los estados financieros