

"MULTIVISIÓN" CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EJERCICIO ECONÓMICO

2003

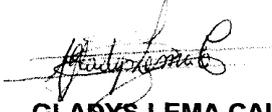
QUITO - ECUADOR

MULTIVISIÓN CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2003 EN DOLARES AMERICANOS

CUENTAS	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
ACTIVO			374,381.29
ACTIVO CORRIENTE			<u>278,669.98</u>
Caja Bancos	1	8,776.03	
Cuentas por Cobrar Clientes	2	154,358.45	
Cuentas por Cobrar Clientes Equipos		6,253.70	
Préstamos y Anticipos a Empleados	3	20,435.82	
Inventarios	4	26,402.64	
Pagos anticipados	5	40,773.04	
Anticipo proveedores		1,432.65	
Otros	6	21,843.77	
Provisión Ctas por cobrar		-1,606.12	
ACTIVO FIJO			<u>95,711.31</u>
Muebles y Enseres	7	11,423.00	
Equipo de Oficina		8,582.49	
Equipo de Computación		19,779.44	
Equipo de Trabajo		624,328.22	
Vehículo		88,552.66	
Otros Activos		19,439.84	
(-) Depreciaciones Acumuladas		-676,394.34	
PASIVO			199,517.86
CORRIENTE			<u>167,664.77</u>
Cuentas por pagar	8	18,424.83	
Documentos por pagar	9	5,357.29	
Obligaciones laborales	10	16,466.32	
Proveedores	11	106,484.33	
IESS Por Pagar	12	1,770.86	
Impuestos por pagar	13	19,161.14	
LARGO PLAZO			<u>31,853.09</u>
Crédito Bancario	14	15,327.31	
Crédito Socios	15	16,525.78	
PATRIMONIO			174,863.43
PATRIMONIO NETO			<u>174,863.43</u>
Capital Social	16	1,720.00	
Reservas	17	155,230.89	
Resultado de Ejercicios anteriores	18	11,457.81	
Resultado del Ejercicio actual	19	6,454.73	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			374,381.29


FRANCISCO ARBOLEDA
GERENTE GENERAL


GLADYS LEMA CAIZA
CONTADORA GENERAL
REG. No. 24479

EMPRESA "MULTIVISIÓN" CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

ESTADO DE FLUJO DE CAJA

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad neta del ejercicio	6454.73
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	<u>82529.91</u>
Flujo generado del ejercicio	<u>88984.64</u>

Cambios en activos y pasivos:

Inventarios	-4740.00
Cuentas por cobrar	-61403.60
Pagos anticipados	-6704.56
Otros	-19182.53
Cuentas por pagar	37289.74

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-54740.95
SUBTOTAL	34243.69

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

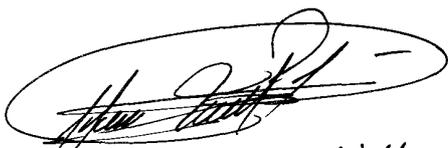
Activos Fijos	-31573.90
Incremento de pasivos de largo plazo	-17665.51
Movimiento patrimonial	-442.79

TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-49682.20
SUBTOTAL	-15438.51

+ Caja y equivalentes de caja al inicio del año	24214.54
---	----------

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	8776.03
---	----------------

SALDO CAJA Y EQUIVALENTES AL 31-12-2003	8776.03
--	----------------


20 de 21/11
Auditor Externo



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA EMPRESA
"MULTIVISIÓN CÍA. LTDA."

En mi calidad de Auditor Externo independiente para el ejercicio 2003 y capacitado para el objeto con el registro No 2410 ACCE y con licencia profesional actualizada con el No. 2174 C.P.A, y, basado en los documentos contables, he auditado el Balance General adjunto de "Multivisión Cía Ltda." y el Estado de Resultados, de cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Caja, a esa fecha. Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en la revisión efectuada dentro de la Auditoría.

La Auditoría fue realizada en concordancia con las Normas y Principios de Auditoría generalmente aceptadas en este campo. Estas normas permiten dar a conocer con certeza la razonabilidad de los Estados Financieros, evitando que contengan exposiciones erradas o inexactas de carácter significativo. La presente auditoría comprende e incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas y evidencias que soportan los valores y revelaciones presentadas en los estados financieros, los mismos que son de exclusiva responsabilidad de los Administradores de la Compañía, lo cual constituye una base razonable para la auditoría.

La totalidad de las operaciones están en conformidad con Principios de Contabilidad generalmente aceptados, los saldos presentados al 31 de diciembre del 2003, son correctos y los ajustes de los Estados Financieros se presentan de conformidad con la Norma Legal.

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MULTIVISION al 31 de diciembre del 2003 y los resultados de sus operaciones por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2003, según los preceptos legales aceptados, los mismos que han sido aplicados uniformemente y con sujeción a las disposiciones contenidas en la ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento y el Reglamento Interno de la Empresa vigentes para este ejercicio económico.

Atentamente,

Ing. Henry Rios P.
AUDITOR EXTERNO
Reg. N° 21711



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

**ANÁLISIS DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA - FINANCIERA DE
MULTIVISIÓN CÍA. LTDA.**

La empresa, durante el ejercicio económico 2003, labora con la participación de tres socios que se mantienen desde ejercicios anteriores, que son:

- 1.- Sr. Francisco Arboleda con el 98% del valor del capital
- 2.- Sr. Galo Arboleda con el 1% del valor del capital
- 3.- Sra. María de los Angeles Arboleda con el 1% del valor del capital.

La gestión administrativa, está vinculada con la venta de servicios publicitarios y equipos, servicios profesionales para eventos culturales, mesas redondas, arrendamiento de equipos publicitarios de Audio y Video y otras afines, en este año se procede a negociar equipos eléctricos y electrónicos.

El control administrativo de la empresa en el ejercicio 2003, ha sido adecuado para lograr liquidez y enfrentar las dificultades que se presenten, de esta manera satisfacer todas las necesidades económicas para el cumplimiento de su desarrollo.

Para competir con otras empresas que prestan similares servicios, la administración se obliga a manejar una política razonable de oferta de sus servicios y equipos con precios acordes a la economía de mercado que se han manteniendo durante todo el ejercicio en forma correcta, los mismos que figuran en la facturación correspondiente y que a su vez se exponen en el resultado económico de la Compañía.

Los equipos e instrumentos que son utilizados para la prestación de los servicios en los diferentes eventos son garantizados con tecnología actualizada y manejados adecuadamente para brindar un servicio eficiente, considerando el grado de experiencia que tiene la empresa en este campo desde su creación, lo cual permite competir con empresas similares en esta área e incrementar el volumen de ventas respecto del año anterior.

En el presente ejercicio se observa una utilidad equivalente al 0.10% de las ventas totales, debiendo anotar que los ingresos de la compañía se obtienen de 3 fuentes:

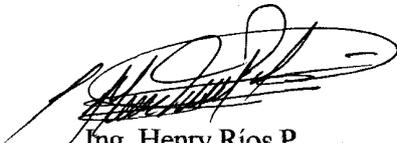
- 1) venta de servicios de audio y vídeo, con el 94% del total de ingresos
- 2) venta de equipos varios, con el 4.6%
- 3) otros ingresos con el 1.4%



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

La situación financiera de la empresa es muy respetable, relacionada con los activos, pasivos y patrimonio neto, lo que demuestra que el índice de solvencia, es del 166%; esto significa que por cada dólar de deuda exigible a corto plazo, existen 1.66 dólares disponibles para cubrir con las obligaciones, lo cual demuestra que la empresa está en claro proceso de desarrollo económico.



Ing. Henry Ríos P.
AUDITOR EXTERNO
Reg. No. 21711



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

NOTAS DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS
CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVOS

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, han sido preparados al costo histórico de operación, se ha registrado contablemente por asignación de valores respetando los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y se relacionan al alquiler de los equipos, mano de obra especializada, instalación y uso de los equipos, venta de electrodomésticos, así como la cancelación de valores por contrato a profesionales del área, la cancelación por movilización de los traslados a distintos lugares fuera de la ciudad de los equipos y del personal de la Empresa y el costo de los productos destinados para la venta, valorados al costo promedio en un control permanente de los recursos.

Los ingresos se han registrado por el método del efectivo, mientras que los gastos por el procedimiento del devengado.

ACTIVO

1. CAJA - BANCOS

Revisadas las conciliaciones bancarias mensuales y de acuerdo al movimiento realizado en este ejercicio económico, así como los registros de ajustes respecto de gastos bancarios, intereses ganados y otros, se establece los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2003.

Caja	\$ 1653.49
Bancos	\$ 7122.54
TOTAL CAJA BANCOS	\$ 8776.08

Saldo Conciliado y confirmado

2. CLIENTES

De conformidad al proceso de Auditoría se ha verificado en forma mensual los soportes de cada una de las cuentas, facturas, comprobantes de ingreso y otros, se ha realizado la confirmación de saldos a los clientes mediante el proceso de muestreo estratificado, se ha verificado el adecuado proceso de recuperación de la Cartera sujeto a las normas y procedimientos internos de la Compañía, el saldo total de este grupo asciende a:



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

Clientes	\$ 154358.45	
Otros Clientes	\$ <u>6253.70</u>	
TOTAL		US \$ 160.612.15

Saldo Verificado y confirmado.

3. PRÉSTAMOS EMPLEADOS, SOCIOS Y ACCIONISTAS.

Revisados los documentos de respaldo, comprobantes de egreso e ingreso y otros, se verifica que el saldo asciende a USD \$ 20.435,82 saldo confirmado y verificado.

4. INVENTARIO DE MERCADERÍAS

El saldo real al 31 de diciembre del 2003, equivale a US \$/ 26.402.64. Saldo verificado y confirmado con el inventario físico.

5. PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro corresponde a crédito tributario cuyo saldo real al 31 de diciembre del 2003, comprobado y justificado con los soportes existentes, es de US \$/ 40773.04.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Revisado los documentos de respaldo, como son facturas y otros documentos con derecho a cobro, se verifica que el saldo asciende a US \$ 21.843.77, este valor es correcto.

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES.

Durante el ejercicio económico 2003, se procedió al registro de la provisión de cuentas por cobrar, sugerida en el Informe anterior, su valor asciende a US \$ 1606.12, saldo verificado según anexo de cuentas por cobrar.

7. FIJO DEPRECIABLE.

Realizado el examen de auditoría se verifica que los activos fijos de la empresa corresponden a: Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Equipos de trabajo, Vehículos y otros activos, que son de su propiedad y destinados a la gestión para su funcionamiento. Las compras efectuadas en el período son debidamente justificadas con los respectivos documentos de soporte y sujetos a las Normas y Principios Contables de aceptación general.



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

La depreciación se efectúa con los porcentajes que le permite el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y se lo aplica por el sistema de línea directa. El valor de la depreciación es cargado a los resultados del ejercicio.

El valor acumulado de la depreciación es real y exacto, el saldo de cada grupo del activo presentado en el balance ajustado es correcto.

Los gastos que demandan el buen servicio y funcionamiento de los activos fijos, son cargados a los resultados del año como gastos por mantenimiento del ejercicio y se los considera normales para este grupo de activos.

Se presenta el siguiente detalle de las cuentas de activos fijos y se desglosa así:

ACTIVOS DEPRECIABLES

CUENTAS	VALORES	
Muebles y Enseres	11.423.00	
(-)Dep. Acum. Mueb. y Enseres	<u>7428.67</u>	
Saldo Muebles y Enseres		\$ 3.994.13
Equipo de Oficina	8582.49	
(-)Dep. Acum. Equip. Ofic.	<u>3.415.37</u>	
Saldo Equipo de Oficina		\$ 5167.12
Equipo de Computación	19.779.44	
(-)Dep. Acum. Equip. Comp.	<u>17.727.42</u>	
Saldo Equipo de Computación		\$ 2052.02
Equipos de Trabajo	624328.22	
(-)Dep. Acum. Equip. Trab.	<u>552903.18</u>	
Saldo Equipo de Trabajo		\$ 71425.04
Vehículos	88.552.66	
(-)Dep. acum. Vehículos	<u>84999.95</u>	
Saldo Vehículos		\$ 3552.71
Otros Activos	19.439.84	
(-)Dep. Acum. Otros Activ.	<u>9.919.55</u>	
Saldo Otros Activos		\$ 9520.29



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

TOTAL ACTIVOS FIJOS **\$ 95.711.31**

Saldo correcto y verificado

PASIVOS

8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los arriendos de local, bodegas y otros utilizados en el período, así como las Comisiones en ventas, los mismos que serán cancelados en el próximo ejercicio de conformidad con contratos preestablecidos y que han sido verificados; el saldo presentado es:

Cuentas por pagar	US \$	<u>18.424.83</u>	
TOTAL			\$ 18.424.83

Saldo final correcto

9. DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2003, es de US \$ 5357.29. Saldo conciliado y confirmado.

10. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a valores a cancelar en el mes de enero del siguiente ejercicio, su valor asciende a:

Obligaciones laborales	US \$	<u>16.466.32</u>	
TOTAL			\$ 16.466.32

Saldo correcto, conciliado y verificado

11. PROVEEDORES

Con los soportes contables respectivos, el saldo al 31 de diciembre del 2003, es de \$ 106.484.33.

Saldo conciliado y confirmado.



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

12. OBLIGACIONES PATRONALES

Con los soportes contables respectivos y las provisiones realizadas por el ejercicio 2003 se establecen los siguientes saldos:

I.E.S.S Aportes y descuentos por pagar	US \$ <u>1.170.86</u>	
TOTAL		\$ 1.170.86

Su saldo es correcto, posteriormente cancelado.

13. DEUDAS AL FISCO

Con los soportes contables respectivos y comprobado que la empresa en el mismo estado de situación, deduce los anticipos de impuesto a la renta, las retenciones en la fuente y el saldo por pagar en la declaración del año 2003, se establece el siguiente saldo:

Retenciones e Impuesto a la Renta 2003	US \$ <u>19.161.14</u>	
TOTAL		\$ 19.161.14

Saldo final correcto y cancelado en el siguiente período

PASIVO LARGO PLAZO

14. CRÉDITO BANCARIO.

Corresponde a un crédito concedido por el Banco a largo plazo, su saldo actual es correcto, de conformidad con lo establecido en la tabla de amortización:

Banco de Crédito	US \$ <u>15.327.31</u>	
Total Crédito Bancario		\$ 15.327.31

Saldo correcto a la fecha

15. PRÉSTAMO SOCIOS

Corresponde al crédito de un socio para Capital de trabajo, su valor asciende a: US \$ 16 525.78.

Saldo confirmado y verificado con las entradas correspondientes.



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL

Este está conformado por tres socios:

1.- Sr. Francisco Arboleda	\$ 1.712.00	equivalente 99.54 %
2.- Sr. Galo Arboleda	\$ 4.00	equivalente al 0.23 %
3.- Sra. María de los Angeles Arboleda	\$ 4.00	equivalente al 0.23 %

Estos valores han sido verificados de conformidad con el depósito y Acta de Constitución de la empresa.

17. RESERVAS

Corresponde a saldos Aplicados de conformidad con la norma legal en ejercicios anteriores el mismo que se encuentra agrupado en el grupo de reservas.

Saldo de Reservas	US \$ <u>155.230.89</u>	
Total Crédito Bancario		\$ 155.230.89

Saldo correcto de ejercicios anteriores

18. SUPERAVIT AÑOS ANTERIORES

Corresponde a saldos de ejercicios anteriores no distribuidos, su saldo asciende a US \$ 11.457.81

19. RESULTADOS

Está constituido por la diferencia que existe entre ingresos y egresos, lo cual nos permite determinar el resultado, ya sea la utilidad o pérdida del ejercicio contable; se encuentra registrado de la siguiente manera:

INGRESOS

Determinado por:

Ventas	US \$ 1033.231.44
--------	-------------------

EGRESOS

Determinado por:



CONSULTORA "RIOS"
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA

ING. COM. HENRY A. RIOS P.
RUC. 1704216876001

Costos US \$ 850.708.57
Gastos US \$ 176.068.14

RESULTADOS

Los resultados del ejercicio ascienden a US \$ 6454.73

El mismo que permite distribuir:

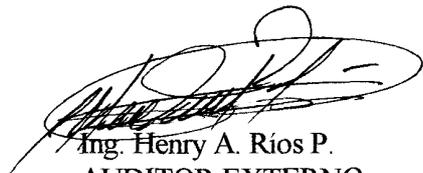
15% Trabajadores US \$ 968.21
25% Impuesto a la Renta US \$ 1.371.63

Valor calculado y verificado.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En cumplimiento con las disposiciones legales pertinentes, declaro bajo mi responsabilidad que la Empresa MULTIVISIÓN CIA. LTDA., ha dado estricto y fiel cumplimiento con sus obligaciones tributarias a su debido tiempo por el año 2003 y de allí que me permito ratificar que han sido auditados, verificados y comprobados, el pago del IVA, Retenciones del IVA, Retenciones en la Fuente y otros impuestos.

Atentamente,


Ing. Henry A. Ríos P.
AUDITOR EXTERNO
Reg. N° 21711 C.P.A.