

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158
Cdla El cóndor Manz A Villa 12 Telf 233784 – Casilla 10018
Guayaquil Ecuador

Señores:
XENET S.A.
Cuidad

He auditado el Balance general adjunto de XENET S.A., al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estado de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambio en la situación financiera por el año 2000

Estos Estados Financiero son de responsabilidad de la administración de la compañía.
Mi opinión sobre estos estados Financiero basándome en mi auditoria es:

Mi auditoria fue efectuado de acuerdo con norma de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requiere que las auditorias sean diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de Si los Estados Financieros están libre de errores importante. La auditoria incluye el examen mediante pruebas de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones de los estados financieros.

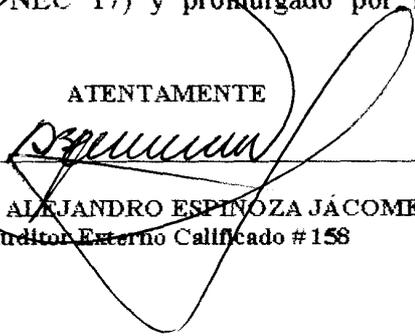
La auditoria también requiere de la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados, y las estimaciones importante hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Creo que mi auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

Debido a la Crisis económica del país, el 9 de Enero del 2000 el gobierno ecuatoriano decretó la dolarización de sus economía adoptando la moneda de E.U.A. como su moneda de curso legal en todo el ecuador, teniendo como base el tipo de cambio de 25,000 sucre por cada dólar; en consecuencia, la empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con la conversión a la dolarización de los Estados Financiero de acuerdo a la NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD (NEC 17), y promulgada en la ley.

En mi opinión los Estados Financieros mencionada en el primer párrafo, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de XENET S.A. al 31 de Diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha, están elaborados de acuerdos con principio de Contabilidad establecido en la NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD (NEC 16 NEC 17) y promulgado por la Superintendencia de Compañía en el Ecuador

ATENTAMENTE



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158

XENET S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ACTIVO CORRIENTE	NOTA# 2	9328.41	
CAJA BANCOS	NOTA# 3	76132.45	
CLIENTES	NOTA# 4	19.04	
CHEQUES POR COBRAR	NOTA# 5	39.24	
CUENTAS POR COBRAR INTERSOFT	NOTA# 6	9196.2	
CUENTAS POR COBRAR 3 COM	NOTA# 7	4.92	
PRESTAMO Y ANTICIPO	NOTA# 8	1432.6	
IMPUESTOS FISCALES	NOTA# 9	65838.18	
ACCIONISTAS	NOTA# 10	3921.75	
DEUDORES VARIOS	NOTA# 11	2560	
OTROS DEUDORES		132.03	
INVENTARIOS	NOTA# 12	31450.69	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			200055.51
FIJO	NOTA# 1		
DEPRECIABLE		36745.1	
VALOR ORIGINAL		-5716.11	
TOAL DE ACTIVO FIJO			31028.99
LARGO PLAZO			
OTROS ANTICIPOS			371.92
TOTAL ACTIVO			231456.42

XENET S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

PASIVO CORREINTE

PROVEEDORES	NOTA# 13	139181.98
CUENTAS POR PAGAR	NOTA# 14	20706.44
OTRA CUENTAS POR PAGAR	NOTA# 15	4460.15
PROVISIONES SOCIALES	NOTA# 16	3623.75
CUENTAS POR PAGAR IESS	NOTA# 17	4186.77
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA# 18	54944.77

TOTAL PASIVO CORRIENTE 227103.86

LARGO PLAZO

ANTICIPO DE CLIENTE	500.4
ACCIONISTAS	22860

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO 23360.4

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800
RESERVA LEGAL	0.84
REEXPRESIÓN MONETARIA	3787.68
RESERVA POR REVAL PATRIMONIO	3383.99

GANANCIA Y PERDIDAS

AÑOS ANTERIORES	7549.44
PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	-34529.79
	-26980.35

TOTAL PATRIMONIO -19007.84

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 231456.42

XENET S.A
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

INGRESOS:		
VENTAS	480000.10	
POR ALQUILER Y VARIOS	132800.8	
TOTAL INGRESOS		609400.90
COSTO DE VENTA		400410.00
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		179990.9
GASTOS OPERACIONALES:		
ADMINISTRATIVOS	130077.24	
DE VENTAS	20884.29	
FINANCIERO	87100.0	
OTROS	5954.22	
PERDIDAS OPERACIONAL		<u>48575.75</u>
OTROS INGRESOS		<u>29049.0</u>
		-19526.75
RESULTADO EXPOSICION INFLACION		<u>2488.16</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		46038.59

XENET S.A
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO A LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA REVAL PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 1999	800	0.84	3787.68	2350.36	7549.44	0	14488.32
CAPITAL SOCIAL							
RESERVA LEGAL							
RESERVA POR REVAL. PATRIMONIO							
REEXPRESIÓN MONETARIA				1033.63			1033.63
UTILIDADES AÑO ANTERIORES							
PERDIDA DEL EJERCICIO						-34529.79	-34529.79
TOTAL	800	0.84	3787.68	3383.99	7549.44	-34529.79	-19007.84

XENET S.A.

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO Fijo
EN EL AÑO 2000 Y SALDOS AL 31 DICIEMBRE 2000

	SALDO A 31 DIC. 1999	AJUSTE SEGUN NET #17	TOTAL
EQUIPO DE INSTALACIONES	889.460	319.337	1.208.797
DEPRECIACION DE BIENES Y EQUIPOS	(243.267)	(21.033.36)	(23.476.627)
TOTAL	(32.004)	(23.493.36)	(23.815.36)
DEPRECIACIONES ACUMULADAS			(23.815.36)
TOTAL			(23.815.36)

XENET S.A

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2000 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

PRIMERA PARTE

NOTA 1.-

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de Xenex S.A están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD -NEC 17-, así como también a los principios y practicas contables establecidas o actualizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA Y EL MINISTERIO DE FINANZAS.

B.- PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero del 2000 y el 31 de diciembre del 2000

C.- SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la partida doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D.- PROVISION PARA CARGA SOCIALES

La empresa tiene como política efectuar provisiones para cargas sociales, a fin de cubrir problemas laborales imprevistos que se puedan presentar.

E.- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición, mas la reexpresion monetaria integral, por la utilización del índice especial de corrección de brecha, mas el coeficiente de ajuste por inflación. Cuyos índices son afectados en base a los decretos gubernamentales, con el objeto de mantener el valor original, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos mencionados.

F.- CAJA BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheques, lo cual facilita eficientemente el control que se realizan en todas las transacciones de igual manera mantiene fondos de caja general para realizar pagos que el caso amerite.

G.- INMOBILIZACION DE CUENTAS CORRIENTES, DE AHORRO Y DE MAS OPERACIONES FINANCIERAS.

Mediante decreto 685 emitido el 16 de marzo de 1999, se procede por parte del Estado Ecuatoriano a inmovilizar los depósitos, captaciones y operaciones de créditos directos y contingentes en moneda nacional, moneda extranjera o unidades de valor constante que se mantengan en las instituciones financieras en el plazo y condiciones que el se señala.

Esta disposición se efectua a todas las empresas, por cuanto no se pudieron cumplir con flujo de desembolsos pactados con proveedores locales extranjeros y otras obligaciones.

H.- CONVERSION DE ESTADO FINANCIERO

La compañía se ha acogido a los decretos reglamentos y disposiciones que el gobierno emitió, es decir, la reglamentación sobre la aplicación del sistema de reexpresion y conversión integral de los estados financieros, al esquema de dolarización aplicados a los diferentes rubros.

Para su aplicación se ha tomado de base el apéndice I (tabla de índice de corrección de la brecha entre la devaluación y la inflación) , el apéndice II (tabla de coeficiente de ajuste por inflación)

NOTA 3

CLIENTES

El saldo de esta cuenta demostró valores facturados a varios clientes

NOTA 4

CHEQUES POR COBRAR

Son cheques entregados por clientes y que no han sido reactivados

NOTA 5

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son cuentas por cobrar por diferentes conceptos

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR INTERSOFT

Son valores por cobrar, por servicios prestados por la empresa

NOTA 7

CUENTAS POR COBRAR 3 COM

Son valores por cobrar por servicios prestados por la empresa

NOTA 8.

PRESTAMOS Y ANTICIPOS

Corresponden a valores anticipados personales de empleados los cuales se irán descontando en roles de pago de acuerdo con lo convenido.

NOTA 9

IMPUESTOS FISCALES

Del análisis efectuados se comprobó que corresponden a retenciones efectuados a la empresa por concepto de IVA y otros.

NOTA 10

ACCIONISTAS

Corresponden a valores entregados a accionistas los cuáles no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 11

DEUDORES VARIOS

Son valores por cobrar por diferentes conceptos

NOTA 12

INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta constituye el stock que mantiene la empresa para el desenvolvimiento de sus operaciones comerciales, es de indicar que no estuvo presente en la toma de los inventarios debido a que, mi contratación como auditor fue muy tardíamente

NOTA 13

PROVEEDORES

Corresponden a valores anticipados a los proveedores que realizan entregas de mercaderías y materiales en general a la empresa.

NOTA 14

CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a trabajos realizados a la empresa por diferentes personas y que no fueron cancelados oportunamente

NOTA 15

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a diferentes instituciones que suministran servicios a la empresa

NOTA 16

PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Corresponden a sueldos y beneficios sociales por pagar.

NOTA 17

CUENTAS POR PAGAR AL IESS

Luego del análisis de esta cuenta se constato que corresponden aportes individuales patronales fondo de reserva del personal de empleados

NOTA 18

IMPUESTO POR PAGAR

Son valores por pagar que corresponden al iva por el año 2002

NOTA 19

ANTICIPO DE CLIENTES

Son valores entregados por clientes por negociaciones que realizan con la empresa.

NOTA 20

ACCIONISTAS

Son valores entregados por los accionistas a fin de solventar económicamente a la empresa, los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses

NOTA 21

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2000

Accionistas	Numero de Acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
Ruilova Mora Henry	8300	41.5	0.04	332
Castro Castro Cecilia	8300	41.5	0.04	332
Proaño Villota Mario	3400	17	0.04	136
	20000	100	0.04	800

NOTA 22

RESULTADO POR LA EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN

La empresa considerando que en la NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD (NEC) 16 en su artículo 20 literal a) que en la parte perteneciente. Dice

La ganancia o pérdida de acuerdo con ésta norma debe aplicarse a los resultados, se debe revelar como parte de los resultados de los estados financieros.

En vista de ésta disposición legal la empresa está cumpliendo de manera fehaciente ya que lo incluido en forma independiente en los estados de resultados

NOTA 23

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de preparación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de XENET S.A., pudieran tener efectos significativos sobre dicho estado financiero.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS DE LA EMPRESA

Presidente: Ing Oswaldo Zavala Egas

Gerente: Ing Cecilia Castro

Contador: Ing Martha Severino PARRALES

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria a los estados financiero de XENET S.A, se llevó acabo de acuerdo a la disposiciones de la vigente ley de Compañías en su artículo 58 publicado en el Registro Oficial 594 de Diciembre de 1986

BASE LEGAL

Mediante escritura publica inscrita en el registro Mercantil el 14 de Abril de 1993 de fojas 8502-8515, número 918 del Registro Mercantil, Libro de Industriales y anotado bajo el número 8373 se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañía, y cuyas atribuciones y funciones se determina en los artículos vigentes en los estatuto de la entidad.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA EXTERNA

- a) El dictaminar los estados financieros presentados por XENET S.A
- b) El de Verificar la confiabilidad de la información financiera
- c) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras.
- d) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero.
- e) El de determinar el grado de incumplimiento de la política, presupuesto disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes aplicables para el efectos.

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria abarcó el periodo del 1 de enero del 2000, al 31 de diciembre del 2000

TERCERA PARTE

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria practicado a los estados financiero de XENET S.A..

He podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado, lo cual permite los aspecto siguiente

- a) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa los mismo que son impreso y numerados cronológicamente, llevando además las firmas de responsabilidad de los funcionarios competente
- b) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación, tanto del área financiera como el de la Societaria debidamente ordenada y archivada

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esa cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en el estado financiero de XENET S.A, corresponden a este periodo como lo demuestra los documentos contables realizado

ATENTAMENTE,
ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158