

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

=====

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
TECAAIRE S.A.
Ciudad.-

He auditado el Balance General adjunto de **TECAAIRE S.A.**

al 31 de Diciembre del 2.000, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de cambios en la Situación Financiera por el año 2.000

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.

Mi opinión sobre estos Estados Financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí los Estados Financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante pruebas de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los Estados Financieros.

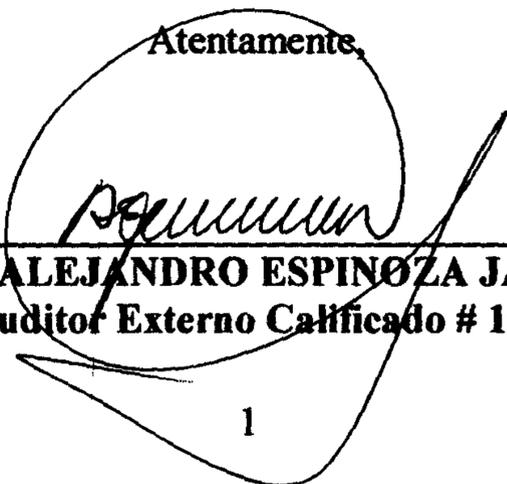
La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

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

La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con la conversión a la dolarización de los estados financieros de acuerdo a las normas y principios de la Ley vigente (NEC # 17); además se está cumpliendo con el pago de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.

En mi opinión los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TECAAIRE 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 acuerdo con principios de contabilidad establecidos en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC # 17)** y promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Atentamente,



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158

"PARA DIGITALIZAR"

20864

TECAAIRE S.A.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000**

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA-BANCOS	NOTA 2	6,922.81
INVERSIONES	NOTA 3	595.92
CLIENTES	NOTA 4	252,227.87
ANTICIPOS A EMPLEADOS	NOTA 5	3,538.37
COMPAÑIAS RELACIONADAS	NOTA 6	28,715.20
ACCIONISTAS	NOTA 7	40,810.03
INVENTARIOS	NOTA 8	84,699.75
IMPUESTOS		5,333.91
CUENTAS POR LIQUIDAR	NOTA 9	24,720.65
PROVEEDORES	NOTA 10	5,969.61

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

453,534.12

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

FIJO

NOTA 1

DEPRECIABLE

EQUIPOS DE COMPUTACION	3,099.68
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3,088.08
EQUIPOS DE OFICINA	9,912.53
MUEBLES Y ENCERES	2,596.42
VEHICULOS	22,899.28
OTROS	2,147.63

43,743.62

DEPRECIACION

- **15,512.22**

TOTAL ACTIVO FIJO

28,231.40

DIFERIDOS

DIFERENCIAL CAMBIARIO	270,772.28
AMORTIZACION DIF. CAMBIARIO	- 46,696.82

TOTAL DIFERIDO

224,075.46

TOTAL ACTIVO

705,840.98

TECAAIRE S.A.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000**

PASIVO

CORRIENTE

OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 11	68,689.00
PROVEEDORES	NOTA 12	20,697.43
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		0.04
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 13	38,366.00
ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 14	365,919.82
BENEFICIOS SOCIALES		2,964.10
PROVISION DE SUELDOS		7,027.30
SUELDOS POR PAGAR		282.64
IMPUESTOS POR PAGAR		825.49

TOTAL PASIVO CORRIENTE

504,771.82

NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

NOTA 15

166,460.50

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	4,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		1,229.98
RESERVA LEGAL		380.29
RESERVA FACULTATIVA		380.29
RESERVA POR REVALORIZACION		4,667.35
DEL PATRIMONIO		
REEXPRESION MONETARIA		18,951.42
GANANCIAS Y PERDIDAS PRESENTES		4,999.33
DEL EJERCICIO		

TOTAL PATRIMONIO

34,608.66

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 705,840.98

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

TECAAIRE S.A.

**ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000**

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

INGRESOS		506,014.97
POR VENTAS DE EQUIPOS	212,394.10	
DESCUENTOS EN VENTAS	- 17.32	212,376.78
SERVICIOS		<u>293,638.19</u>
COSTO DE PRODUCCION		- 405,805.83
PERDIDA BRUTA EN VENTAS		<u>100,209.14</u>
GASTOS OPERACIONALES		115,225.21
ADMINISTRATIVOS	93,075.06	
VENTAS	10,336.81	
FINANCIEROS	11,813.34	
PERDIDA OPERACIONAL		- 15,016.07
OTROS INGRESOS		442.26
PERDIDA OPERACIONAL		- 14,573.81
INGRESOS NO OPERACIONALES		17,150.97
UTILIDAD NO OPERACIONAL		2,577.16
RESULTADO EXPOSICION DE LA INFLACION		<u>2,422.17</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		4,999.33
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES		- <u>749.89</u>
		4,249.44
25 % IMPUESTO A LA RENTA		- <u>1,062.36</u>
UTILIDAD NETA		3,187.08
DIARIO		
NO SE EFECTUO EL CALCULO POR EL:		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	- 749.89	
25% IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA	- 1,062.36	
ASIENTO DE DIARIO:		
GANANCIAS Y PERDIDAS	- 1,812.25	
CUENTAS POR PAGAR		- 749.89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		- 1,062.36

TECAAIRE S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL NO PAGADO	APORTE FUTURA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV	RESERVA REV. DEL PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	GANANCIAS PERDIDAS AÑOS ANT.	GANANCIAS PERDIDA DEL EJERC.	TOTALES
SALDO AL 31/DIC/99	400.00	300.00	995.05	307.66	307.66	3,775.88	5,365.68	5,248.80	-	16,100.73
CAPITAL	3,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,600.00
CAPITAL NO PAGADO	-	300.00	-	-	-	-	-	-	-	300.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-	-	234.93	-	-	-	-	-	-	234.93
RESERVA LEGAL	-	-	-	72.63	-	-	-	-	-	72.63
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	72.63	-	-	-	-	72.63
RESERVA REVALORIZ. PATRIMONIO	-	-	-	-	-	891.47	-	-	-	891.47
REEXPRESION MONETARIA	-	-	-	-	-	-	13,585.74	-	-	13,585.74
GANANCIA Y PERDIDA AÑOS ANTERIOF	-	-	-	-	-	-	-	5,248.80	-	5,248.80
GANANCIA Y PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	-	4,999.33	4,999.33
	4,000.00	-	1,229.98	380.29	380.29	4,667.35	18,951.42	-	4,999.33	34,608.66

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

TECAAIRE S.A.

MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS EN EL AÑO DEL 2000 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	SALDOS A DIC. 31/99	AJUSTE SEGÚN NEC 17	TOTAL
EQUIPOS DE COMPUTACION	794.85	2,304.83	\$ 3,099.68
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	1,734.65	1,353.43	3,088.08
EQUIPOS DE OFICINA	4,799.29	5,113.24	9,912.53
MUEBLES Y ENCERES	1,441.90	1,154.52	2,596.42
VEHICULOS	11,873.57	11,025.71	22,899.28
OTROS ACTIVOS	312.41	1,835.22	2,147.63
	20,956.67	22,786.95	43,743.62
DEPRECIACION ACUMULADA			- 15,512.22
			28,231.40

PARA CONSERVAR EN EL FILE

TECAAIRE S.A.

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

PRIMERA PARTE

NOTA 1.-

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de TECAAIRE S.A., están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17), así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS 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 aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

d) ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se registran a su costo real de adquisición, mas la reexpresión 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 objetivo de mantener el valor original, las erogaciones y reparaciones se cargan a gasto al incurrirse en ellas; mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

e) CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se ha acogido a los decretos, reglamentos y disposiciones que el gobierno emite: La reglamentación sobre la aplicación del sistema de Reexpresión y Conversión Integral de los Estados Financieros al esquema de Dolarización habiéndose aplicado a los siguientes rubros:

- Propiedad y Equipos
- Patrimonio

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

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).

f) INMOVILIZACIÓN DE CUENTAS CORRIENTES, DE AHORROS Y DEMAS OPERACIONES FINANCIERAS

Mediante Decreto # 685 emitido el 16 de Marzo de 1.999, 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 en él, se señalan.

Esta disposición afectó a la compañía, por cuanto no se pudieron cumplir con flujos de desembolsos pactados con los proveedores locales, extranjeros y otras obligaciones.

NOTA 2.-

CAJA -BANCOS

La empresa realiza pagos mediante cheques, lo cual facilita el control de cada transacción que se lleva acabo.

CAJA CHICA

La empresa utiliza un fondo rotativo para pagos emergentes y de menor cuantía, sobre todo en el sector que se encuentra fuera de la zona urbana.

NOTA 3.-

INVERSIONES

Las inversiones y participaciones en otra empresa, están registradas al costo mas la corrección.

NOTA 4.-

CLIENTES

Son valores que corresponden a facturas no cobradas dentro del periodo.

NOTA 5.-

ANTICIPOS A EMPLEADOS

Son anticipos a sueldos otorgados a empleados, los cuales son descontados en los roles de pagos, según lo convenido.

NOTA 6.-

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Son valores entregados a empresas filiales que realizan trabajos a la empresa.

NOTA 7.-

ACCIONISTA

Son entregadas a accionistas, los cuales no tienen fechas de vencimiento ni generan intereses.

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

NOTA 8.-

INVENTARIOS

Es el Stock de materiales que mantiene la empresa, y que están registradas a precio de mercado.

NOTA 9.-

CUENTAS POR LIQUIDAR

Corresponden a valores por contratos que no se han concluido.

NOTA 10.-

PROVEEDORES

Son valores entregados a proveedores materiales que la empresa requiere.

NOTA 11.-

OBLIGACIONES BANCARIAS

Esta cuenta está formada por:

SOBRE GIRO VERBAL	28.730,98
ABN AMRO BANCK	4.958,02
CARTA DE CREDITO BANCO CONTINENTAL	35.000,00
	<hr/>
	68.689,00

NOTA 12.-

PROVEEDORES

Son valores entregados por anticipado por compras u otros conceptos.

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

NOTA 13.-

VARIAS CUENTAS POR PAGAR

Son varios compromisos adquiridos por la empresa por diferentes conceptos.

NOTA: 14.-

ANTICIPOS DE CLIENTES

Son anticipos de clientes por diferentes conceptos.

NOTA 15.-

CUENTAS POR PAGAR

Compromisos adquiridos por la empresa para ser cancelados hasta el año 2.005

NOTA 16.-

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2.000 está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
Carlos J. Saavedra Avellan	100.000	100	0.04	4.000

NOTA 17

RESULTADO POR LA EXPOSICION A LA INFLACION

La empresa considerando que en la NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD (NEC 16) en su Artículo 20 literal a), que en la parte pertinente dice:

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

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

En vista de que ésta disposición legal queda en suspenso; la empresa a fin de presentar sus estados financieros a la Superintendencia de Compañías ha decidido que el saldo negativo de esta cuenta, sea incluida en la cuenta de resultados: sujetándose a realizar cualquier rectificación contable, en caso de surgir otra aplicación al respecto.

NOTA 18.-

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.000 y la fecha de preparación de estos estados financieros (junio 18 del 2.000), no se produjeron eventos que en opinión de la administración de TECAAIRE S.A., pudiera tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

MOTIVO DEL EXAMEN

La AUDITORÍA a los Estados Financieros de TECAAIRE S.A., se llevó a cabo en cumplimiento de las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, en su Artículo 58 y publicado en el Registro Oficial # 594 de Diciembre 30 del 1.986.

BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 20 septiembre de 1.994 con el No. 3647, TECAAIRE S.A., se constituye como Compañía Anónima con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, y cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los Artículos vigentes en los Estatutos de la entidad.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- a) Dictaminar los estados financieros presentados por **TECAAIRE 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 evaluar el control interno, administrativo y financiero.
- e) El determinar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría abarcó el periodo del 1 de Enero del año 2000, al 31 de Diciembre del año 2000, habiendo iniciado mi trabajo el 26 de abril del 2001, habiéndolo concluido el 18 de junio del año 2001.

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

Los Estados Financieros de **TECAAIRE S.A.**; están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC # 17)**.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de Auditoría practicado a los Estados Financieros de **TECAAIRE S.A.**, he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa, es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- a) Existe total evidencia de que las órdenes que emite la gerencia las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado; con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución.
- b) Se utilizan formularios de ingresos y egresos para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados en forma cronológica, constando en cada una de ellas, las firmas de responsabilidad de los funcionarios competentes.

- c) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto en el área financiera como en la Societaria debidamente ordenada y archivada.
- d) El área de contabilidad está declarada como zona restringida, no permitiéndose el ingreso de personas ajenas a la empresa.

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en los Estados Financieros de **TECAAIRE S.A.**, corresponden a éste periodo; como lo demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente,


ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"