

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

=====

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores  
**TECAAIRE S.A.**  
Ciudad.-

**"PARA DIGITALIZAR"**

He auditado el Balance General adjunto de **TECAAIRE S.A.** al 31 de Diciembre del 2.001, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de cambios en la Situación Financiera por el año 2.001.

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.

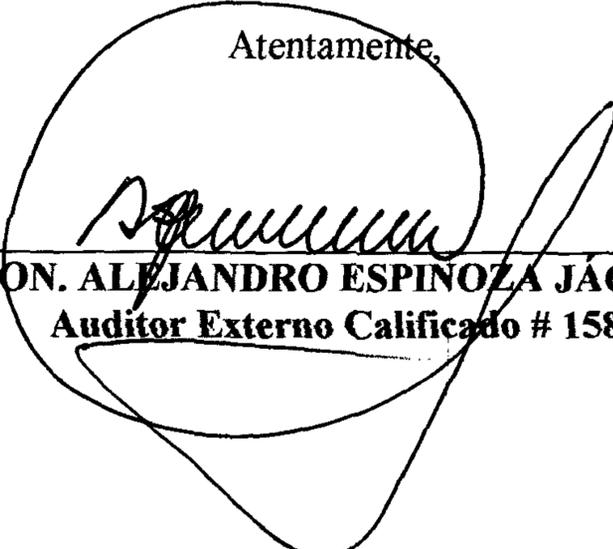
La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

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 2001, 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**

TECAAIRE S.A.

BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CAJA-BANCOS	NOTA	124.41
INVERSIONES	NOTA	39.68
CLIENTES	NOTA	387,342.26
ANTICIPOS A EMPLEADOS	NOTA	2,105.15
INVENTARIOS	NOTA	205,205.94
IMPUESTOS POR COBRAR	NOTA	12,007.37
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>606,824.81</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	NOTA	
EQUIPOS DE COMPUTACION		4,289.68
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	NOTA	5,546.49
MUEBLES Y ENSERES	NOTA	2,596.42
VEHICULOS	NOTA	22,899.28
BIENES Y EQUIPOS DE OFICINA		10,162.53
OTROS ACTIVOS		2,147.63
		<u>47,642.03</u>
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA		<u>22,420.12</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>25,221.91</b>
<b>DIFERIDOS</b>		
DIFERENCIAL CAMBIARIO		270,772.28
AMORTIZACION DIF. CAMBIARIO		<u>- 93,393.64</u>
<b>TOTAL DIFERIDO</b>		<b>177,378.64</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u><u>809,425.36</u></u></b>

**TECAAIRE S.A.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

**PASIVO**

**CORRIENTE**

OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA	97,432.00
PROVEEDORES	NOTA	51,369.40
COMPAÑIAS RELACIONADAS	NOTA	422,723.76
CUENTAS POR PAGAR	NOTA	18,166.36
BENEFICIOS SOCIALES	NOTA	793.09
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA	<u>2,032.62</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

**592,517.23**

**NO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR	177,116.80
TOTAL NO CORRIENTE	

**177,116.80**

**PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL	NOTA	4,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONEZ		1,229.98
RESERVA LEGAL		380.29
RESERVA FACULTATIVA		380.29
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		4,667.35
REEXPRESION MONETARIA		18,951.42
GANANCIAS Y PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO		<u>10,182.00</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>39,791.33</u>

**39,791.33**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**\$ 809,425.36**

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

**TECAAIRE S.A.**

**ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

<b>INGRESOS</b>		<b>692,665.68</b>
POR VENTAS DE EQUIPOS	- 456,247.05	
POR SERVICIOS	- <u>236,418.63</u>	
<b>COSTO DE PRODUCCION</b>		<b>- 478,802.22</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>213,863.46</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
ADMINISTRATIVOS	- 132,686.66	
GASTOS DE VENTAS	- 90,578.34	
GASTOS FINANCIEROS	- <u>3,622.42</u>	<b>- 226,887.42</b>
		<b>- 13,023.96</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b><u>23,205.96</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL 15% A TRABAJADORES</b>		<b><u><u>10,182.00</u></u></b>

**TECAAIRE S.A.**  
**MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS**  
**EN EL AÑO DEL 2001 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	SALDOS A DIC. 31/2000	INCREMENTO	TOTALES
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,099.68	1,190.00	\$ 4,289.68
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3,088.08	2,458.41	5,546.49
MUEBLES Y ENSERES	2,596.42	-	2,596.42
EQUIPOS DE OFICINA	9,912.53	250.00	10,162.53
VEHICULOS	22,899.28	-	22,899.28
OTROS ACTIVOS	2,147.63	-	2,147.63
	43,743.62	3,898.41	47,642.03
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA			22,420.12
			<b>25,221.91</b>

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

**TECAAIRE S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT	RESERVA REVALORIZ PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	UTILIDAD AÑOS ANTER.	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31/DIC/2000	4,000.00	1,229.98	380.29	380.29	4,667.35	18,951.42	4,999.33	-	34,608.66
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA FACULTATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA REVALORIZ. PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REEXPRESION MONETARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-	4,999.33	-	4,999.33
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	10,182.00	10,182.00
	4,000.00	1,229.98	380.29	380.29	4,667.35	18,951.42	-	10,182.00	39,791.33

PARA CONSERVAR EN EL FILE

# TECAAIRE S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2001 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

## PRIMERA PARTE

### NOTA 1.-

#### 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**, así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA**.

PARA CONSERVAR EN EL FILE

##### b) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de Enero del 2001 y el 31 de Diciembre del 2001.

##### c) SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable 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, y con el objeto de mantener el valor actualizado; 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 el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

**NOTA 2.-**

**CAJA -BANCOS**

**BANCOS**

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

**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 área urbana.

**NOTA 3.-**

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

**INVERSIONES**

Las inversiones y participaciones en otras empresas, están registradas al costo real de su participación.

**NOTA 4.-**

**CLIENTES**

Son valores que corresponden a facturas emitidas y no cobradas en el presente ejercicio económico.

**NOTA 5.-**

**ANTICIPOS A EMPLEADOS**

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

**NOTA 6.-**

**INVENTARIOS**

El valor que consta en esta cuenta, corresponden al stock de materiales que mantiene la empresa para sus actividades comerciales y que están registrada a precio de mercado.

**NOTA 7.-**

**IMPUESTOS POR COBRAR**

Son créditos Tributarios del 1% por compras efectuadas por la empresa.

**NOTA 8.-**

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

Esta cuenta está formada por:

SOBRE GIRO VERBAL	69.518,24	
CARTA DE CRÉDITO BANCO CONTINENTAL	<u>27.913,76</u>	97.432.00

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

**NOTA 9.-**

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Corresponden a valores entregados por personas naturales o jurídicas para adquirir servicios u otros conceptos.

**NOTA 10.-**

**CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS**

Son valores entregados por las compañías filiales, las cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

**NOTA 11.-**

**VARIAS CUENTAS POR PAGAR**

Son valores por pagar por diferentes compromisos adquiridos por la empresa por diferentes conceptos.

**NOTA 12.-**

**BENEFICIOS SOCIALES**

Son provisiones que la empresa realiza a favor de sus empleados, a fin de evitar cualquier contingencia laboral.

**NOTA 13.-**

**IMPUESTO POR PAGAR**

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

Son valores por pagar de Retenciones en la fuente, que corresponden a los meses de:

Septiembre del 2001	453.36	
Octubre del 2001	618.43	
Noviembre del 2001	484.18	
Diciembre del 2001	471.15	2.032.62

Estos valores fueron cancelados en el mes de Mayo del 2002, mediante formularios 103 cuyos números son: 10022639; 10022641; 10022642 y 10022641, pagos que corresponden a valores que se encontraban sin pagar por los meses arriba mencionados.

**NOTA 14.-**

**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a por pagar por compromisos adquiridos por la empresa, los cuales deben ser cancelados hasta el año 2005.

**NOTA 15.-**

**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2.001, está conformado de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NUMERO DE ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>VALOR DE CADA ACCION</b>	<b>TOTAL EN DOLARES</b>
Carlos J. Saavedra Avellan	100.000	100	0.04	4.000.00
	<hr/>			
	100.000	100	0.04	4.000.00

**NOTA 16.-**

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2.001 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Junio 27 del 2.002), no se produjeron eventos que en opinión de la administración de TECAAIRE S.A., pudiera tener efectos significativos sobre dichos Estados Financieros.

## SEGUNDA PARTE

### MOTIVO DEL EXAMEN

La AUDITORIA 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

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

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

- 1) Dictaminar los estados financieros presentados por **TECAAIRE S.A.**
- 2) El de verificar la confiabilidad de la información financiera.
- 3) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras.
- 4) El evaluar el control interno, administrativo y financiero.
- 5) El de 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 Auditoria abarcó el periodo del 1 de Enero del año 2001, al 31 de Diciembre del año 2001, habiendo iniciado mi trabajo el 3 de Mayo del 2002, habiéndolo concluido el 27 de Junio del año 2002.

## **PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de **TECAAIRE S.A.**; están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**.

## **PRINCIPALES FUNCIONARIOS DE LA EMPRESA**

REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS J. SAAVEDRA AVELLAN

CONTADOR

ARTURO HAZ A.

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Durante el examen de Auditoria 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:

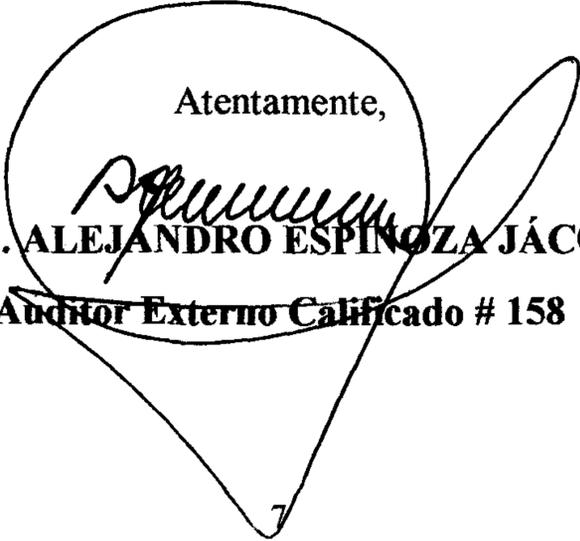
"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

- 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.

## **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