

70.864

**CT/CJS-0058-05**  
Guayaquil, Enero 19 del 2005

Sres.  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.

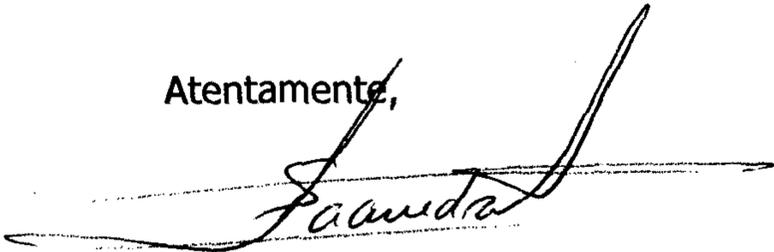
Carb 70 864

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente encontrarán el informe de Auditoría del año 2003, realizado por el Auditor Externo Ec. Alejandro Espinoza Jácome con # de Calificación 158.

Sin otro particular nos suscribimos de Uds.,

Atentamente,



Ing. Carlos Julio Saavedra  
Gerente General

"PARA DIGITALIZAR"

19 ENE 2005

REGISTRO DE  
ESTADOS

# **ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor externo #158**

**CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784 - CASILLA 10018**

**Guayaquil - Ecuador**

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Guayaquil, 12 de Enero del 2005

Señores  
**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**  
Ciudad

**"PARA DIGITALIZAR"**

*He auditado el balance general adjunto de TECAAIRE S.A. al 31 de diciembre de 2.003 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.003*

*Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:*

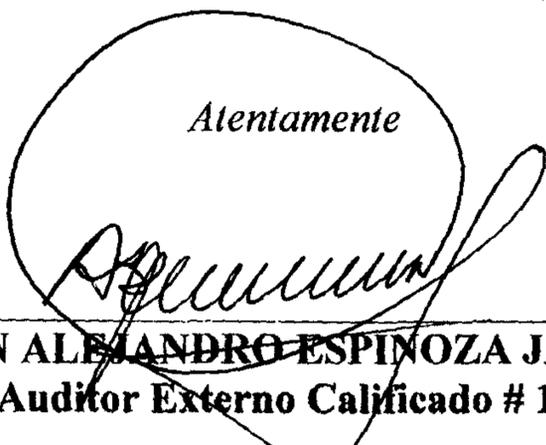
*Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.*

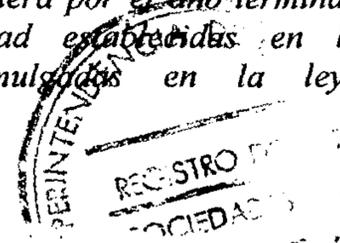
*La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.*

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos 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 de **TECAAIRE S.A.** al 31 de Diciembre del 2.003, 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 establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley y por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.***

Atentamente

  
**ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**  
**Auditor Externo Calificado # 158**



**TECAIRE S.A.**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA-BANCO	NOTA 2	1.698,88
CLIENTES	NOTA 3	200.323,35
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 4	6.738,91
INVENTARIO	NOTA 5	56.300,72
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 6	<u>14.032,61</u>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

279.094,47

**ACTIVO FIJO**

NOTA 1

EQUIPO COMPUTACIÓN	7.031,48
EQUIPO COMUNICACIÓN	5.542,29
EQUIPO DE OFICINA	10.162,53
MUEBLES Y ENESERES	2.596,42
VEHICULO	22.899,28
VARIOS ACTIVOS	<u>2.151,83</u>
	50.383,83

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA(-)**

-30.007,58

**TOTAL ACTIVO FIJO**

20.376,25

**ACTIVO DIFERIDO**

**DIFERENCIAL CAMBIARIA**

76.527,37

**TOTAL DIFERIDO**

76.527,37

**TOTAL ACTIVOS**

375.998,09

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

**TECAAIRE S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR	NOTA 8	39.396,01
BENEFICIOS SOCIALES	NOTA 9	45.235,30
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 10	36.326,75
OTROS POR PAGAR	NOTA 11	<u>2.483,17</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** 123.441,23

**NO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	NOTA 12	128.681,91
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 7	<u>23.144,62</u>

**TOTAL NO CORRIENTE** 151.826,53

**DIFERIDO**

ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 13	<u>53.183,89</u>
----------------------	---------	------------------

**TOTAL DIFERIDO** 53.183,89

**PATRIMONIO**

CAPITAL	NOTA 14	4.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		1.229,98
RESERVA LEGAL		380,29
RESERVA FACULTATIVA		380,29
RESERVA REV. PATRIMONIO		4.667,35
REEXPRESIÓN MONETARIA		18.951,42
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>17.937,11</u>

**TOTAL PATRIMONIO** 47.546,44

**TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO** 375.998,09

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

**TECAAIRE S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

<b>INGRESO</b>		536.242,10
POR VENTA	502.720,40	
OTROS INGRESOS	<u>33.521,70</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		344.092,85
UTILIDA BRUTA EN VENTA	<b>"PARA CONSERVAR EN EL FILE"</b>	<u>122.149,25</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		171.046,77
ADMINISTRATIVO	78.391,18	
GENERALES	82.485,09	
DE VENTAS	<u>10.170,50</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		21.102,48
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-3.165,37</u>
<b>UTILIDAD ANTES PAGO DE IMPUESTOS</b>		<u><u>17.937,11</u></u>

PARA CONSERVAR EN EL FILE

## TECAAIRE S.A

### ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAP.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV. PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	UTILIDA PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/DIC/2002	4.000,00	1.229,98	380,29	380,29	4.667,35	18.951,42	0	29.609,33
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
APORTE FUTURA CAPIT.	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA FACULTATIVA	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA REV. DEL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0
REEXPRESIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	17.937,11	17.937,11
	<b>4.000,00</b>	<b>1.229,98</b>	<b>380,29</b>	<b>380,29</b>	<b>4.667,35</b>	<b>18.951,42</b>	<b>17.937,11</b>	<b>47.546,44</b>

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

## TECAAIRE S.A.

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO  
EN EL AÑO 2003 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

	<i>SALDO AL 31/DIC/002</i>		
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</i>	<i>7.031,48</i>		<i>7.031,48</i>
<i>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</i>	<i>5.546,49</i>		<i>5.546,49</i>
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	<i>2.596,42</i>		<i>2.596,42</i>
<i>EQUIPO DE OFICINA</i>	<i>10.162,53</i>		<i>10.162,53</i>
<i>VEHÍCULOS</i>	<i>22.899,28</i>		<i>22.899,28</i>
<i>OTROS ACTIVOS</i>	<i>2.147,63</i>		<i>2.147,63</i>
			<i>50.383,83</i>
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)</i>			<i>-30.007,58</i>
<i>TOTAL ACTIVO FIJO</i>			<i>20.374,25</i>

# TECAAIRE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo  
del 1 de Enero del 2.003 al 31 de Diciembre del 2.003

## PRIMERA PARTE

NOTA 1

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

#### A) BASE DE PRESENTACION

*Los estados financieros de TECAAIRE S.A. están preparados de acuerdo con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**; Así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA**.*

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"

#### B) PERIODO CONTABLE

*Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2003 y el 31 de Diciembre del 2003.*

#### C) SISTEMA CONTABLE

*El sistema contable aplicado es el de las 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 efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.*

**CAJA CHICA**

*La empresa mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.*

**NOTA 3**

**CLIENTES**

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

**NOTA 4**

**CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

*Son anticipos a sueldo otorgados a empleados, los cuales son descontados en los roles de pago de acuerdo a lo convenido.*

**NOTA 5**

**INVENTARIO**

*El valor que conste en esta cuenta , corresponde al stock de materiales que mantiene la empresa para sus actividades comerciales los cuales están registrados a precio de mercado.*

**NOTA 6**

**IMPUESTO**

*Son créditos fiscales en el año 2003 por la cantidad de 14.032,61 por compras efectuadas por la empresa.*

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

NOTA 7

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

*Son operaciones bancarias que a realizado la empresa para autofinanciamiento.*

NOTA 8

**CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

*Son valores por pagar a personas naturales y jurídicas por compras y servicios.*

NOTA 9

**BENEFICIO SOCIAL**

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

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

NOTA 10

**IMPUESTO POR PAGAR**

*Del análisis verificado se comprobó que corresponde a los siguientes rublos:*

	IVA			
Julio/2003	7.999,48	P/Form	5851901-01735811	Agost/04
Agosto/2003	4.511,66	P/Form	5851902-01735812	Agost/04
Septiembre/2003	2.341,98	P/Form	5851903-01735813	Agost/04
Octubre/2003	7.973,28	P/Form	5851904-01735814	Agost/04
Noviembre/2003	6.571,31	P/Form	5851905-01735815	Agost/04
Diciembre/2003	<u>6.929,04</u>	P/Form	5851906-01735816	Agost/04
	<b>36.326,75</b>			

NOTA 11

**OTROS POR PAGAR**

*Son valores por pagar por diferentes conceptos o trabajo que realizan para la empresa.*

NOTA 12

**CUENTAS POR PAGAR AL EXTERIOR**

*Son valores por pagar a largo plazo por créditos del exterior otorgados a la empresa.*

NOTA 13

**ANTICIPO DE CLIENTE**

*Son anticipos entregados por clientes por trabajo que le realiza la empresa.*

NOTA 14

**CAPITAL**

*El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2003 que esta conformado de la siguiente manera:*

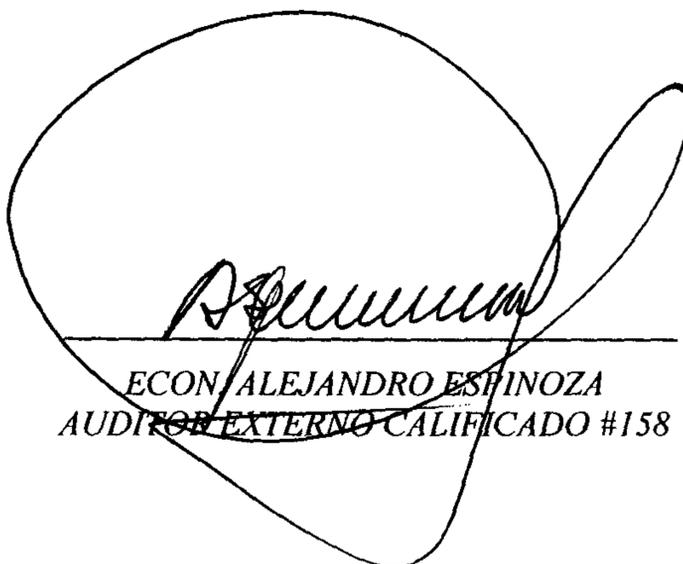
PARA CONSERVAR EN EL FILE

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
<i>Carlos J. Saavedra Avellan</i>	100.000	100	0.04	4.000.00
	100.000	100	0.04	4.000.00

NOTA 15

**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2.003 y la fecha de preparación de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de **TECAAIRE S.A.** que pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros*



ECON/ALEJANDRO ESPINOZA  
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO #158

## SEGUNDA PARTE

### MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros de **TECAAIRE S.A.** se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 194 de diciembre de 1.986*

### BASE LEGAL

*Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 20 de Septiembre de 1.994 e inscrita con el #3647 **TECAAIRE S.A.** se constituye como compañía anónima con autonomía económica y administrativa; bajo la vigilancia de la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**; cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad.*

### OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

**"PARA CONSERVAR EN EL FILE"**

- A) *El de dictaminar los estados financieros presentados por **TECAAIRE S.A.***
- B) *El verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) *El poner en 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 auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.003 al 31 de diciembre del 2.003 habiendo iniciado mi trabajo el 11 de Octubre del 2.004 y concluido el 12 de Enero del 2.005.*

### PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los estados financieros de **TECAAIRE S.A.** están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD***

### PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Representante Legal</i>	<i>Carlos J. Saavedra Avellan</i>
<i>Contador</i>	<i>Arturo Haz A.</i>

## SISTEMA DE CONTROL INTERNO

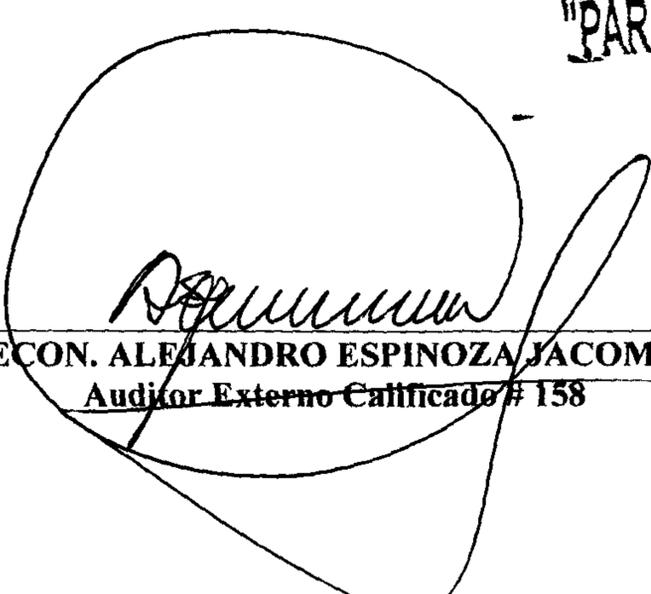
*Durante el examen de auditoria externa practicado a los estados financieros de TECAAIRE S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:*

- 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 a cada funcionario que labora en la institución.*
- B) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes*
- C) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto del área financiera como la societaria; debidamente ordenada y archivada.*

## CUENTAS DE RESULTADOS

*He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que toda las transacciones que constan en los estados financieros de TECAAIRE S.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.*

Atentamente

  
ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME  
Auditor Externo Calificado # 158

"PARA CONSERVAR EN EL FILE"