



ALTA INGENIERIA EN CLIMATIZACION

EXP. # 70864

1

Guayaquil, 18 Noviembre/08

Sres.
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

Adjunto a la presente encontrará el informe de Auditoría Externa de nuestra empresa correspondiente al ejercicio económico del año **2.004**

Sin otro particular.

Atentamente,

Ing. Carlos Julio Saavedra
Gerente General



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, Octubre 20 del 2008.

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

TECAAIRE S.A.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de TECAAIRE S.A. al 31 de diciembre de 2.006 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.006

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 ecuatorianas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere 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 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 2.006, 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, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente



ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor Externo Calificado # 158



TECAIRE S.A.
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	7.261,04
CLIENTES	NOTA 3	114.582,02
INVENTARIO	NOTA 4	69.538,74
CRÉDITO FISCAL	NOTA 5	<u>2.053,10</u>

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **193.434,90**

ACTIVO FIJO **NOTA 1**

EQUIPO COMPUTACIÓN	8.905,68
EQUIPO COMUNICACIÓN	5.546,49
EQUIPO DE OFICINA	10.162,53
MUEBLES Y ENESERES	2.596,42
VEHICULO	27.797,86
VARIOS ACTIVOS	<u>2.723,43</u>
	<u>57.732,41</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA(-) -47.201,98

TOTAL ACTIVO FIJO **10.530,43**

TOTAL ACTIVOS **203.965,33**

TECAAIRE S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVO CORRIENTE

<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	<i>NOTA 6</i>	<i>74.774,86</i>
<i>BENEFICIO SOCIAL</i>	<i>NOTA 7</i>	<i>4.402,92</i>
<i>IMPUESTO POR PAGAR</i>	<i>NOTA 8</i>	<i>310,44</i>

TOTAL PASIVO CORRIENTE **79.488,22**

NO CORRIENTE

<i>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</i>	<i>NOTA 9</i>	<i>89.595,20</i>
---------------------------------------	---------------	------------------

TOTAL NO CORRIENTE **89.595,20**

PATRIMONIO

<i>CAPITAL</i>	<i>NOTA 10</i>	<i>4.000,00</i>
<i>APORTE FUTURA CAPITALIZACION</i>		<i>1.229,98</i>
<i>RESERVA LEGAL</i>		<i>380,29</i>
<i>RESERVA FACULTATIVA</i>		<i>380,29</i>
<i>RESERVA REV. PATRIMONIO</i>		<i>4.667,35</i>
<i>REEXPRESIÓN MONETARIA</i>		<i>18.951,42</i>
<i>PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO</i>		<i>5.272,58</i>

TOTAL PATRIMONIO **34.881,91**

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **203.965,33**

TECAAIRE S.A.
ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INGRESO		182.150,36
POR VENTA	182.150,36	
COSTO DE VENTAS		<u>-139.408,43</u>
UTILIDA BRUTA EN VENTA		42.741,93
GASTOS OPERACIONALES:		37.469,35
ADMINISTRATIVO	19.235,68	
GENERALES	16.852,04	
DE VENTAS	<u>1.381,63</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>5.272,58</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-790,89</u>
		4.481,69
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-1.120,42</u>
UTILIDAD NETA		<u><u>3.361,27</u></u>

TECAAIRE S.A

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAP.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV. PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/DIC/2005	4.000,00	1.229,98	380,29	380,29	4.667,35	18.951,42	0,00	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 AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	5.272,58	5.272,58
PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	4.000,00	1.229,98	380,29	380,29	4.667,35	18.951,42	5.272,58	34.881,91

TECAAIRE S.A.

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO EN EL AÑO 2006 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<i>SALDO AL 31/DIC/002</i>	<i>INCREMENTO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</i>	8.905,68	0,00	8.905,68
<i>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</i>	5.546,49	0,00	5.546,49
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	2.596,42	0,00	2.596,42
<i>EQUIPO DE OFICINA</i>	10.162,53	0,00	10.162,53
<i>VEHÍCULOS</i>	27.797,86	0,00	27.797,86
<i>OTROS ACTIVOS</i>	2.723,43	0,00	2.723,43
	57.732,41	0,00	57.732,41
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (-)</i>			-47.201,98
<i>TOTAL ACTIVO FIJO</i>			10.530,43

TECAAIRE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.006 al 31 de Diciembre del 2.006

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**.*

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2006 y el 31 de Diciembre del 2006.

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.

<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</i>	<i>33%</i>
<i>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</i>	<i>10%</i>
<i>EQUIPO DE OFICINA</i>	<i>10%</i>
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	<i>10%</i>
<i>VEHICULO</i>	<i>20%</i>
<i>OTROS ACTIVOS</i>	<i>10%</i>

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

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 5

CRÉDITO FISCAL

Son créditos fiscales por compras efectuadas por la empresa al 31 de diciembre del 2006.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 7

BENEFICIO SOCIAL

Corresponden a valores por pagar por sueldo y beneficios sociales a los empleados y trabajadores del ejercicio.

NOTA 8

IMPUESTO POR PAGAR

Del análisis verificado se comprobó que corresponde a los siguientes rubros:

<i>Retención en la Fuente 1%</i>	<u>310.44</u>	
TOTAL PAGADO AÑO 2007		310.44

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR AL EXTERIOR

Son valores por pagar a largo plazo por créditos del exterior otorgados a la empresa los mismos que no están amparados por documentos ni generan intereses.

NOTA 10

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2006 que esta conformado de la siguiente manera:

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 11

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 12

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 13

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 14

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.006 y la fecha de preparación de estos estados financieros el 17 de Septiembre del 2008 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

- 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 2.006 al 31 de diciembre del 2.006 habiendo iniciado mi trabajo el 17 de Septiembre del 2.008 y concluido el 20 de Octubre del 2.008.

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