

J. B. L.

**Superintendencia de Compañías
Guayaquil**

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

16/JUL/2015 11:16:48

Usu: omontalvan

S
R



Remitente: No. Trámite: -

ERNESTO JOUVIN GG

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

AUDITORIA EXTERNA CONTRATO

Asunto:

AUDITORIA EXTERNA CONTRATO



*Examen
Sec Gral*

87

Guayaquil, 16 de Julio del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y VALORES
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Cumpliendo con los requisitos de ley, adjunto a la presente sírvase encontrar, Contrato de Prestaciones de Servicios Profesionales para la revisión de los estados financieros por el período terminado del año 2012.

Atentamente,

Ernesto Jouvin Arosemena
Gerente General

RECIBIDO
16 JUL 2015

Srta. Viviana Montalvan Ch.
C.A.U. - GYE

DOCUMENTACION Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

HORA: 15:45
27 JUL 2015

Receptor: Michelle Calderon Palacios

Firma: *M. Palacios*

Avda. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benites Edificio Trade Building
Torre "B" Piso 8 Ofc. 833-834
Teléfono: 593 (4) 09-87298387
E-mail: mattanyasa@live.com
Guayaquil-Ecuador



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

Guayaquil, 24 de Junio del 2015

Oficio BKL-AUD-15-008

Señor:

Ernesto Jouvin

Gerente General

MATTANYA S.A.

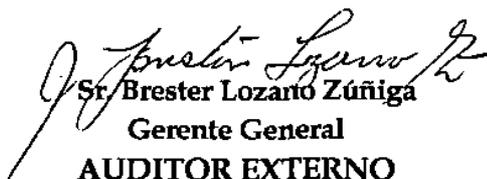
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto a la presente sirvase encontrar, Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa, para la revisión y análisis de los estados financieros por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012 de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., que usted dirige.

Agradezco de antemano la gentileza que lo caracteriza.

Atentamente,


Sr. Brester Lozano Zúñiga

Gerente General

AUDITOR EXTERNO

Aguirre Nº116 y Pichincha , Of:31B

Edif. Castilla 1er Piso

2326125 Ext - 379

brestercruz@hotmail.com

Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

**CONTRATO DE PRESTACIÓN
DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA
PARA LA REVISION DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO
2012
DE
MATTANYA S.A.**

Aguirre N°116 y Pichincha , Of.31B
Edif. Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO DEL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

I. INTRODUCCIÓN

II. ALCANCE

III. CONDICIONES GENERALES

IV. PROPUESTA ECONÓMICA

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif: Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

I. INTRODUCCIÓN

Agradecemos la oportunidad que nos brindan de presentarles esta propuesta de servicios, preparada acorde a las necesidades de su organización.

LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., requiere aplicar una revisión a sus Estados Financieros por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012.

En base a la información suministrada por la Gerencia General de **LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A.**; hemos obtenido conocimiento básico sobre la naturaleza, objetivo y organización de la Compañía.

Estamos seguros de que nuestra experiencia, compromiso, calidad, oportunidad y servicio van en línea con los propósitos organizacionales de su representada, lo cual nos permitirá desarrollar eficientemente nuestro trabajo y convertirnos en sus asesores para el proceso de mejoramiento continuo de la Compañía que usted dirige.

Nuestro equipo de trabajo entiende los problemas, riesgos, iniciativas, tendencias de la Compañía y las características en que opera. Este entendimiento obtenido a lo largo de nuestra experiencia en auditorías realizadas en organizaciones similares a la suya y otras, nos permitirá cumplir sus expectativas de tener un servicio de auditoría de estándares elevados.

Se ofrece más que un simple aseguramiento del cumplimiento de normas contables o legales, pues nuestro enfoque de asesoría de negocios y auditoría busca garantizar la oportuna detección, administración y reducción de los riesgos claves del negocio, sean estos del entorno, de los procesos empresariales o de la información base para la toma de decisiones.

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif. Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

II. ALCANCE

BKL Lozano Ochoa & Asociados se compromete a prestar un compromiso serio a largo plazo entre las partes. Así, dentro del área de servicios ofertados, el presente acuerdo tendría los siguientes alcances:

Revisión de los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Al finalizar nuestra auditoría, les suministraremos nuestro informe cubriendo dichos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría, revisaremos los elementos de la estructura de control interno de la compañía, únicamente con el propósito de determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de nuestros procedimientos de auditoría. Esta revisión no supone un estudio y evaluación detallados de dichos elementos con el propósito de proveer una seguridad sobre su adecuado funcionamiento. Sin embargo, cualquier asunto importante relacionado con la estructura de control interno que llame nuestra atención durante el desarrollo de la auditoría, le será comunicado, junto con nuestros comentarios y sugerencias sobre esos u otros asuntos de operación. Una estructura de control interno efectivo, reduce la posibilidad de que errores o irregularidades ocurran y permanezcan sin detectarse; sin embargo, no elimina esa posibilidad.

Aunque no podemos garantizar que algunos de esos errores o irregularidades serán detectados por nosotros, planearemos nuestra auditoría de manera que provea certeza razonable de que se detectarán aquellos errores que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros.

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif. Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

Informe a emitir:

Al término de nuestro trabajo emitiremos el informe, con enfoque en los siguientes aspectos:

- **Observaciones o falencias evidenciadas**, en los rubros principales que conforman los Estados Financieros de la **COMPANÍA MATTANYA S.A.**, por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012, y las respectivas notas a los estados financieros.
- **Cumplimiento tributario.** Este resumirá el cumplimiento de obligaciones tributarias de **LA COMPANÍA MATTANYA S.A.**, por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012, según los requerimientos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I.), según aplique en cada caso.
- **Control interno.** Enfoque de recomendaciones para mejorar el control interno, las políticas y procedimientos de contabilidad y otros aspectos que consideremos pueden serles útiles, en el desarrollo operativo y estructural de la organización.

Como resultado de nuestra revisión se entregaría la siguiente información de la compañía:

a) Un cuaderno que contendrá lo siguiente:

- I. Dictamen de la Auditoria
- II. Estados Financieros básicos de la compañía (responsabilidad de la Administración) que se identifican como sigue:
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Resultado
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Notas a los Estados Financieros

III. Auditoria Tributaria

Aguirre N°116 y Pichincha, Of:31B
Edif. Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

III. CONDICIONES GENERALES

a. Equipo de Trabajo

Se incorporará como parte de su equipo al personal necesario para realizar la auditoría de los estados financieros por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012, de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., De acuerdo con el alcance, el equipo de trabajo estará conformado de la siguiente manera:

AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

AUDITOR

Sr. Brester Lozano Zúñiga

AUDITOR

Sr. Danny Alvarado

b. Condiciones Generales

Adicionalmente, BKL Lozano Ochoa & Asociados S.A. será responsable, a su exclusivo costo por:

- Asesoramiento y supervisión directa sobre sus profesionales.

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif: Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

- Provisión del personal adecuado acorde con la naturaleza del servicio contratado.
- Se deberá cumplir los procedimientos y normas de seguridad durante su permanencia en los locales de la Compañía, así como, deberá observar las normas y procedimientos corporativos establecidos para cada función específica.
- Estudios y evaluaciones permanentes de normas y procedimientos que permitan aumentar constantemente la calidad del servicio.

c. Responsabilidades y representaciones de las Gerencias

Los estados financieros antes mencionados son de responsabilidad de la Gerencia de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., por lo cual, ésta es responsable por el registro adecuado en la contabilidad y el mantenimiento de una estructura de control interno suficiente para permitir la preparación de estados financieros confiables.

La Gerencia es también responsable de poner a nuestra disposición, todos los registros contables originales y la información relacionada, así como también al personal a quien dirigir nuestras preguntas.

Por requerimientos de las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA's), efectuaremos preguntas específicas acerca de la Administración y otros aspectos en relación con las representaciones expuestas en los estados financieros y de la efectividad de la estructura de control interno.

Las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's) requieren además, que obtengamos de ciertos miembros de la Administración y sus asesores legales una carta de representación sobre los estados financieros. Los resultados de nuestras pruebas de auditoría, las respuestas y las representaciones escritas constituyen la evidencia sustancial sobre la cual podamos basarnos para formarnos una opinión sobre los estados financieros.

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif: Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

d. Cronograma de trabajo

El cronograma de trabajo a establecerse para la auditoría externa de los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., por el ejercicio económico que terminara al 31 de diciembre de 2012, se definirá una vez que la parte contratante haya firmado el contrato de Prestación de Servicios.

IV. PROPUESTA ECONÓMICA

Los honorarios de auditoría se ven impactados por los siguientes factores: Las expectativas de la Administración, los riesgos del negocio, el volumen y la complejidad de las operaciones, la capacidad, competencia y experiencia de nuestro profesionales y el tiempo que nuestro personal dedica a cada auditoría. Basados en estos factores, nuestros honorarios por la auditoría de los estados financieros de LA COMPAÑÍA MATTANYA S.A., por el año que terminará al 31 de diciembre del 2012, se han determinado en US\$ 4.500,00 más el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

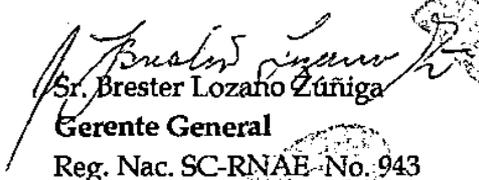
Los honorarios de US\$ 4.500,00 serían facturados en dos pagos, el 50% a la firma del contrato, y el 50% restante a la entrega del informe.

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif: Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048



CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

Atentamente,


Sr. Brestor Lozano Zúñiga

Gerente General

Reg. Nac. SC-RNAE No. 943

BKL LOZANO OCHOA & ASOCIADOS S.A.

Leído y aceptado:


Sr. Ernesto G. Youvin Arosemena

Gerente General.

COMPAÑÍA MATTANYA S.A.

Guayaquil, 24 de Junio del 2015

Fecha

Aguirre N°116 y Pichincha , Of:31B
Edif: Castilla 1er Piso
2326125 Ext - 379
brestercruz@hotmail.com
Cell:0999494048