

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA**  
**DR. FERNANDO CAMPAÑA I**  
**ASESORA TÉCNICA EMPRESARIAL S.A.**  
**A.T.E. S.A.**

**EJERCICIO ECONÓMICO:**  
**AÑO 2001**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

## **CONTENIDO DEL INFORME**

- 1. DICTAMEN DEL AUDITOR**
  
- 2. BALANCES**
  - 2.1. Estado de Situación Financiera**
  
  - 2.2. Estado de Resultados**
  
  - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
  
  - 2.4. Estado de Evolución del Patrimonio**
  
- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 3.1. Notas Relativas a las Políticas Contables Aplicadas**
  
  - 3.2. Notas Relativas a los Balances**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

# **INFORME**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

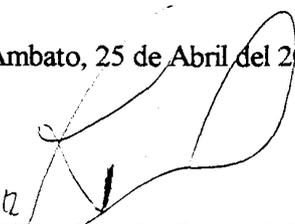
Señores Directivos y Socios de la compañía Inpapel Patria Compañía Ltda.:

- Hemos efectuado el examen del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la compañía INPAPEL PATRIA COMPAÑÍA LTDA., todos referidos al ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2001, conjuntamente con la información financiera adicional y sus correspondientes anexos.
- La preparación de los Estados Financieros básicos mencionados en el párrafo anterior es de exclusiva responsabilidad de la administración de la compañía Inpapel Patria Compañía Ltda., siendo nuestra responsabilidad la de expresar una opinión sobre si la estructura y valores presentados en los mismos son razonables, basados en la auditoria practicada.
- El examen efectuado durante todo el proceso se realizó de conformidad con normas de auditoria generalmente aceptadas, cuya aplicación nos da la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores significativos, además la auditoria se ha basado en pruebas de evidencias que sustentan toda la información financiera presentada, se evaluó la correcta aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la estructura del control interno, la presentación general de los balances, así como las estimaciones importantes hechas por gerencia. Considero que la auditoria efectuada nos provee de una base razonable para emitir nuestra opinión.
- La compañía Inpapel Patria Compañía Ltda., en el ejercicio económico del año 2001, en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos debido a su condición de contribuyente especial, ha cumplido en forma adecuada con las disposiciones tributarias constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, las resoluciones emitidas por el SRI, así como las demás disposiciones legales en las que se encuentra inmersa.

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

- Nuestra opinión sobre los estados financieros básicos presentados por la compañía, cortados al 31 de Diciembre del 2001 es que reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía Inpapel Patria Compañía Ltda. a esa fecha, en todos sus aspectos relevantes, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001, objetos del examen practicado, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.

Ambato, 25 de Abril del 2002

  
**C.P.A. DR. FERNANDO CAMPAÑA**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Calif. DC No. 108  
SC No. 315

19 JUN. 2002

**Superintendencia de Compañías**  
**Registro de Sociedades**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña L ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

## **BALANCES**

**INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**

**Al 31 De Diciembre del 2001**

**ACTIVOS**

Caja	18.394,84
Bancos	26.092,82
Clientes	286.757,45
Cuentas por Cobrar	8.968,83
Inventarios	659.669,15
Gastos Anticipados	11.924,54
Activos Fijos	194.138,84
Otros Activos	85.233,48
	<hr/>
<b>Total de Activos</b>	<b>1.291.179,95</b>

**PASIVOS**

Proveedores	540.903,45
Obligaciones Bancarias	214.688,51
Aportes y Ptmos. IESS por Pagar	1.067,19
Varios Acreedores	68.874,25
Cuentas por pagar Empleados	10.594,03
Impuestos por Pagar	3.960,23
Préstamos de Socios	26.366,06
	<hr/>
<b>Total de Pasivos</b>	<b>866.453,72</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	26.800,00
Reservas	328.556,40
Resultados Ejercicios Anteriores	12.405,47
Resultado del Ejercicio	56.964,36
	<hr/>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>424.726,23</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1.291.179,95</b>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2001**

Ventas Totales	2.423.563,96
Descuento en Ventas	-6.967,57
Devolución en Ventas	-22.069,46
Ventas Netas	<u>2.394.526,93</u>
Costo de Ventas Total	<u>2.021.212,97</u>
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>373.313,96</b>
<b>GASTOS</b>	
Gastos Administrativos y Ventas	194.457,69
Gastos Financieros	49.247,80
	<u>243.705,49</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>243.705,49</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>129.608,47</b>
Otros Ingresos	328,12
Otros Egresos	72.972,23
	<u>72.644,11</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b><u>56.964,36</u></b>

**INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 De Diciembre del 2001**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	2.309.931,48
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.234.980,12
Intereses Pagados	-49.247,80
Intereses Recibidos	
Impuestos Pagados	-2.223,75
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>23.479,81</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	
Adquisición de Propiedades	-44.008,01
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-44.008,01</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>0,00</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-20.528,20
Saldo Inicial	65.015,86
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>44.487,66</b>

**CONCILIACION DEL FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del Ejercicio	56.964,36
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	64.347,46
Depreciación	41.595,23
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-175.508,72
Aumento/Disminución de Inventarios	-172.055,82
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	208.137,30
Aumento Intereses por Pagar	
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>23.479,81</b>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 De Diciembre del 2001**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Capital Social	26.800,00	0,00	26.800,00
Reservas	240.791,88	87.764,52	328.556,40
Resultados Ejercicios Anteriores	-13.052,57	25.458,04	12.405,47
Resultado del Ejercicio	11.261,33	45.703,03	56.964,36
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>265.800,64</b>	<b>158.925,59</b>	<b>424.726,23</b>

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

## **NOTAS**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INPAPEL PATRIA  
COMPAÑÍA LTDA.**

**NOTA 1.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN**

**1.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES**

**1.1.1. Estructuración de Balances.-** La estructuración de balances se lo realiza aplicando las normas contables pertinentes, considerando el costo de origen de las transacciones financieras.

El procesamiento de los datos y la correspondiente generación de información contable se realiza mediante el empleo del sistema computarizado

**1.1.2. Periodicidad.-** Los estados financieros básicos de situación financiera y de resultados se preparan mensualmente, son revisados y analizados por gerencia para su aprobación.

**1.2.- PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

**1.2.1. Registro y control del Efectivo.-** Las ventas tienen un crédito aproximado de 30 días, encargándose a los vendedores de su recuperación, registrándose como activo disponible al momento del ingreso a la compañía sea en disponible o como depósito bancario.

**1.2.2. Valuación de Inventarios.-** La valoración de los inventarios se lo efectúa a través del sistema computarizado mediante el sistema permanente, aplicando el método promedio ponderado, se realizan constataciones periódicas por parte de gerencia para confirmar sus saldos y planificar las adquisiciones, especialmente cuando se requiere la preparación de balances, al cierre del ejercicio se lo realiza conjuntamente con el equipo de auditoría.

**1.2.3. Activos Fijos.-** Los activos fijos son registrados al costo de origen o adquisición hasta el momento que éstos presten servicios, ajustándose por efectos de depreciación de los mismos a los porcentajes determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno, bajo el procedimiento de línea recta, así:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña L ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

Edificios	5%
Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Cómputo	20%
Vehículos	20%

**1.2.4. Gastos Anticipados.-** La compañía efectúa anticipos con proveedores de bienes basándose en un contrato o proforma, para devengarse progresivamente al recibir el bien, además se consideran los pagos anticipados del impuesto a la renta del periodo tributario respectivo.

**1.2.5. Provisiones.-** La compañía efectúa provisiones amparadas en disposiciones legales, para cuentas incobrables aplicó el 1%, los beneficios sociales según lo que determina el Código de Trabajo.

**1.2.6. Tarifa del Impuesto al Valor Agregado.-** Durante el ejercicio económico del año 2001 se han aplicado dos tarifas para el cálculo de IVA, correspondiendo al 14% los meses de Junio, Julio y Agosto y el 12% los meses restantes.

**1.2.7. Tarifa del Impuesto a la Renta.-** El porcentaje a ser aplicado para el cálculo del impuesto a la renta se ha fijado según ley en el 15% si hay capitalización de utilidades y del 15% si hay capitalización, para lo cual se deberá justificar con la respectiva escritura hasta el 31 de Diciembre del 2002, caso contrario se deberá proceder a reliquidar la declaración.

### NOTA 2.- CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores disponibles en efectivo corresponden a las recaudaciones efectuadas de los últimos días del cierre del ejercicio que se encuentran pendientes de depositarse en bancos, al 31 de diciembre del 2001 reflejan el saldo que se detalla:

Caja General		18.394,84
Caja General Quito	12.062,77	
Caja General Riobamba	6.075,30	
Caja General Punto de Venta Riobamba	<u>256,77</u>	
BANCOS		26.092,82
Banco Guayaquil	7.580,31	
Banco Pichincha	-9.157,73	
Banco Internacional	413,89	
Produbanco	27.030,86	
Cooperativa Cámara de Comercio	<u>225,49</u>	
Suman:		<u>44.487,66</u>

### NOTA 3.- OBLIGACIONES POR COBRAR

El control de los clientes se los realiza a través de las zonas que cada Los créditos otorgados a los clientes pendientes de recuperarse presentan al 31 de Diciembre del 2001 los saldos como sigue:

CLIENTES RIOBAMBA		162.989,68
Clientes Sierra	78.563,19	
Clientes Costa	65.912,02	
Clientes Oriente	<u>18.514,47</u>	
CLIENTES QUITO		128.001,54
Clientes Norte	71.862,07	
Clientes Centro	51.649,96	
Clientes Sur	<u>4.489,51</u>	
Instituto Andaguirre		17,24
Dirección Provincial de Salud		452,38

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña L. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

Empleados La Cerámica	186,72
Prodepine	81,54
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>-4.971,65</u>
Suman:	<u><u>286.757,45</u></u>

Se aplicó como corresponde la provisión para cuentas incobrables al 1%

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a las obligaciones por cobrar que la compañía tiene con los empleados, accionistas y terceras personas cuyo detalle al 31 de Diciembre del 2001 se presenta como sigue:

<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	6.242,50
Esparza Fernando	205,29
Guerra Edgar	124,86
Granizo Fernando	285,96
Guadalupe Raquel	238,15
Guerrero Walter	117,15
Medina Juan Carlos	218,26
Montero Manuel	133,85
Sánchez Eulalia	222,85
Salcán Mesias	119,03
López Sonnia	1.788,37
Erazo Milton	159,06
Toapanta Enrique	144,40
Salazar Stalin	270,43
Merino Gabriel	168,00
Anticipos Empleados	621,09
Otros de menor cuantía	<u>1.425,75</u>
<b>PRESTAMOS ACCIONSITAS</b>	520,00
Espinoza Guillermina	400,00
Saltos América	120,00
Otras cuentas por Cobrar	<u>2.206,33</u>
Suman:	<u><u>8.968,83</u></u>

**NOTA 5.- INVENTARIOS**

Corresponde a los saldos de materias primas, productos terminados y mercaderías con que cuenta la compañía y que se encontraban en bodega al 31 de Diciembre del 2001, verificándose a través de la constatación física de la cual participó el equipo de auditoria, sus valores son los siguientes:

Materias Primas	376.203,20
Productos Terminados	258.502,81
Importaciones en Tránsito	<u>24.963,14</u>
Suman:	<u><u>659.669,15</u></u>

**NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS**

Reflejan los anticipos de impuestos y retenciones que le han hecho a la compañía, al 31 de Diciembre del 2001 presentan los saldos que se detallan:

Anticipo Impuesto a la Renta	628,16
Retenciones en la Fuente	<u>11.296,38</u>
Suman:	<u><u>11.924,54</u></u>

Para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se ha observado lo dispuesto en la Circular No. 0532 emitida por el SRI con fecha 13 de Agosto del 2001

**NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos que mantiene la compañía y que prestan un servicio a ésta, depreciándose en los porcentajes fijados por la ley, reflejan los movimientos y saldos del ejercicio económico del año 2001 como sigue:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña L ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

<b>RUBROS</b>	<b>S. Inicial</b>	<b>S. Final</b>	<b>Variaciones</b>
Terrenos	1.893,37	1.893,37	0,00
Edificios	80.977,54	80.977,54	0,00
Muebles y Equipos	15.743,04	20.361,89	4.618,85
Vehículos	4.319,06	46.166,33	41.847,27
Maquinaria y Equipo	301.998,53	344.609,64	42.611,11
(-) Depreciación Acumulada	-251.263,17	-299.869,93	-48.606,76
<b>Suman:</b>	<u>153.668,37</u>	<u>194.138,84</u>	<u>40.470,47</u>

**NOTA 8.- OTROS ACTIVOS**

Se presentan los valores anticipados para la adquisición de activos fijos, al igual que el activo diferido Software, el saldo al 31 de Diciembre del 2001 es como sigue:

Software Contable (Programa Apolo)	470,4	
(-) Amortización Acumulada	<u>-470,4</u>	0,00
Anticipo compra Maquinaria Cuadernos		78.133,48
Anticipo compra Camión Hino GH		<u>7.100,00</u>
<b>Suman:</b>		<u><u>85.233,48</u></u>

**NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES**

El saldo de los proveedores de bienes y servicios con los que trabaja la compañía al 31 de Diciembre del 2001 presenta los montos que se detallan:

Proveedores Nacionales	<u>540.903,45</u>
------------------------	-------------------

**NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

Los créditos pendientes de cancelarse con instituciones financieras a corto plazo presentan los saldos que se detallan:

Produbanco	77.439,44
Filanbanco	97.651,12
Pichincha	14.825,76
Guayaquil	<u>24.772,19</u>
Suman:	<u><u>214.688,51</u></u>

**NOTA 11.- APORTES Y PRÉSTAMOS AL IEISS POR PAGAR**

Las obligaciones laborales de la compañía para con el IEISS reflejan los valores del último mes del año 2001 a cancelarse en el mes de enero del 2002, sus saldos son los que siguen:

Aportes al IEISS por Pagar	1.054,52
Préstamos IEISS por Pagar	<u>12,67</u>
Suman:	<u><u>1.067,19</u></u>

**NOTA 12.- VARIOS ACREEDORES**

Corresponden a las obligaciones de la compañía con terceras personas y socios que tiene que cubrir a corto plazo, sus saldos al 31 de Diciembre del 2001 son:

Varios Acreedores	61.150,07
Mirian Montero	57.510,07
Transporte Arias	<u>3.640,00</u>
Espinoza Armando	7.559,90
Espinoza Guillermina	<u>164,28</u>
Suman:	<u><u>68.874,25</u></u>

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS**

Reflejan los valores que la compañía tiene que cubrir a sus empleados por los servicios prestados por éstos y por las provisiones de beneficios a los que tienen derecho y que habrán de cancelarse a futuro según las fechas fijadas por el Código de Trabajo, sus saldos al 31 de Diciembre del 2001 se presentan como sigue:

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	7.128,60
Participación a Trabajadores	3.408,78
Aporte Cooperativa Inpapel	<u>56,65</u>
Suman:	<u><u>10.594,03</u></u>

**NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a las cuentas que reflejan las retenciones de impuestos que la compañía en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos ha efectuado durante el ejercicio económico del año 2001, sus saldos se presentan como sigue:

IVA por Pagar	3.789,99
Impuesto a la Renta	<u>170,24</u>
Suman:	<u><u>3.960,23</u></u>

**NOTA 15.- PRÉSTAMOS DE SOCIOS**

Los valores que la compañía tiene por cancelar a sus socios por préstamos de años anteriores se presentan al 31 de Diciembre del 2001 con los siguientes saldos:

Rubén Espinoza	<u><u>26.366,06</u></u>
----------------	-------------------------

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**NOTA 16.- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales de la compañía al cierre del año 2001 presentan los saldos que se detallan:

Capital Social	26.800,00
Reservas	328.556,40
Resultados Ejercicios Anteriores	12.405,47
Resultado del Ejercicio	<u>56.964,36</u>
Suman:	<u><u>424.726,23</u></u>

La utilidad del ejercicio podrá generar el 15% o 25% de impuesto la renta dependiendo de la decisión de la Junta de Socios de Capitalizar las utilidad, a la fecha de la entrega del informe aún no se ha decidido sobre este particular.

19 JUN. 2002

Superintendencia de Compañías  
Bancarias y Seguros

### **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Socios de Inpapel Patria Compañía Ltda.:

- Hemos efectuado el examen del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en el Patrimonio de la compañía "INPAPEL PATRIA COMPAÑÍA LTDA.", todos referidos al ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2000, conjuntamente con la información financiera adicional y sus correspondientes anexos.
- La preparación de los Estados Financieros básicos mencionados es de responsabilidad de la administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos en base a la auditoría practicada.
- El examen efectuado durante todo el proceso se realizó de conformidad con normas de auditoría generalmente aceptadas, cuya aplicación nos da la certeza de que los estados financieros analizados no contengan errores significativos, además la auditoría se ha basado en pruebas de evidencias que sustentan toda la información financiera presentada, se evaluó la correcta aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la estructura del control interno, la presentación general de los balances, así como las estimaciones importantes hechas por Gerencia. Considero que la auditoría efectuada nos provee de una base adecuada para emitir nuestra opinión.
- La compañía "Inpapel Patria Compañía Ltda.", en el ejercicio económico del año 2000, ha cumplido de manera adecuada con las disposiciones tributarias como agente de retención y percepción de impuestos, al igual con las demás disposiciones legales vigentes en el país.
- La compañía ha efectuado conciliación de las cuentas Caja, Bancos, Clientes, Inventarios, Activos Fijos, Transferencias a Almacenes, al inicio del ejercicio del año 2000 mediante valores confirmados, sin tener un soporte documentado, lo cual impide efectuar una revisión de tal registro.
- No se ha efectuado la conversión a dólares del patrimonio, tampoco se dispone de información de la evolución que ha tenido el patrimonio por lo que no se ha podido determinar el valor que corresponde por la aplicación de la NEC 17 sobre estos rubros.