

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

Ambato, 21 de junio del 2001

Sr. Dr.,
Cesar Ayala Russo
INTENDENTE DE COMPAÑIAS AMBATO
Presente.-

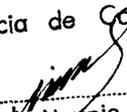
De mi consideración:

Adjunto al presente, sírvase encontrar el INFORME DE AUDITORIA EXTERNA de la Empresa ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA. del período correspondiente al 01 de enero al 31 de diciembre del 2000.

Atentamente,



C.P.A. Patricio Ponce S.
REG. FNCE. No. 11557
REG. SC-RNDE No. 118

Superintendencia de Compañías

Inés María Naranjo S.
SECRETARIA

2 AGO. 2001

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DEL AUDITOR**

**PATRICIO PONCE SEVILLA
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO**

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

I N D I C E

1.- DICTAMEN DEL AUDITOR

2.- ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- BALANCE GENERAL

2.1.1.- ACTIVOS

2.1.2.- PASIVOS Y PATRIMONIO

2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

2.3.- ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

2.4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

2.5.- ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- HOJA DE AJUSTES Y RECLASIFICACIONES

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Ambato, 21 de junio del 2001

A los señores miembros y socios de la Junta General de **ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.**

1.- He auditado el Balance General adjunto de **ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2000, los Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado a esa fecha, estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



C.P.A. Patricio Ponce S.
REG. FNCE. No. 11557
REG. SC-RNDE No. 118

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (Expresado en dólares)

	2000	1999
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA BANCOS	140.470,64 ✓	75.263,08
INVERSIONES TEMPORALES	0,00	24.813,90
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	500.215,73 ✓	274.879,77
Otras Cuentas por Cobrar	17.343,18	1.298,65
Anticipo a Proveedores	21.993,03	0,00
	<u>539.551,94</u>	<u>276.178,42</u>
(-) Provisión Ctas Incobrables	7.212,97	2.742,93
	<u>532.338,97 ✓</u>	<u>273.435,49</u>
INVENTARIOS	186.044,53	174.453,10
IMPORTACIONES EN TRANSITO	167.230,72	7.201,23
IMPUESTOS ANTICIPADOS	0,00	1.311,91
	<u>1.026.084,86 ✓</u>	<u>782.611,65</u>
ACTIVO FIJO		
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO NETO	62.015,17 ✓	40.467,66
	<u>62.015,17</u>	<u>40.467,66</u>
TOTAL ACTIVO	<u>1.088.100,03 ✓</u>	<u>823.079,31</u>

DL/ *cia*
as

1066 107 =
21.993,03 justif. Nj. 5 y 6 *Rockland*

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (Expresado en dólares)

	2000	1999
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	473.306,63	361.171,19
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	11.485,93	8.913,00
OBLIGAC: IESS E IMPTOS.	2.579,48	13.139,58
OTROS PASIVOS CORRIENTES	155.092,02	36.989,17
TOTAL PASIVO CORRIENTE	642.464,06	420.213,17
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS SOCIOS	147.342,32	244.218,01
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	147.342,32	244.218,01
TOTAL PASIVO	789.806,38	664.431,17
	<i>OK CIA 768.807,38 de 20.999 ajust 1,2,3,5,6</i>	
PATRIMONIO		
(Véase Estado Adjunto)	298.293,65	158.648,14
TOTAL PATRIMONIO	298.293,65	158.648,14
	<i>cia. 297.299,02 297.299,02 297.299,02 Aj. # 2,3</i>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.088.100,03	823.079,31

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (Expresado en dólares)

	2000	1999
VENTAS	3.402.281,58 ✓	1.291.541,44
VENTAS NETAS	3.402.281,58	1.291.541,44
(-) COSTO DE VENTAS	3.014.044,00 ✓	1.109.198,36
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	388.237,58	182.343,08
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	189.869,50	34.960,89
(-) GASTOS DE VENTAS	158.414,67	74.964,02
(-) GASTOS FINANCIEROS	59.315,96	40.076,63
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	7.650,96	0,00
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	119.270,41	72.587,79
UTILIDAD DEL PERIODO	92.256,90	104.929,33
(-) 15% PARTICIP. TRABAJADORES	13.838,54	10.758,86
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	19.390,82	12.962,73
UTILIDAD LIQUIDA	59.027,54	81.207,74
(-) 10% RESERVA LEGAL	2.951,38	4.060,39
UTIL. A DISPOSIC. ACCIONISTAS	56.076,16	77.147,35

*cia. 94.998,25 Adj 2742 DS
 Adj #1*

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C.LTDA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(Expresado en Dolares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESE. REV PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA CAPITAL	APORTE FUT CAP	UTIL O PER EJERC.ANT	UTILIDAD PERIODO	TOTAL
SALDO AL 31/12/99	300,00	4.658,52	40.777,80	-63.534,82		93.741,68	-10.253,50		65.689,68
5% Utilidad		2.951,38							2.951,38
Correccion Monetaria Integral			111.579,04	-91.996,90					19.582,14
Ajuste auditoria			90.678,51	-99.619,76			11.683,30		2.742,05
Traspaso de reserva de capital			-243.035,35		243.035,35				0,00
Traspaso de reserva de capital				255.151,48	-255.151,48				0,00
Traspaso de resultados año 1999							62.180,78		62.180,78
Ajuste corrección monetaria int							89.071,46		89.071,46
Utilidad del Período								56.076,16	56.076,16
SALDO AL 31/12/2000	300,00	7.609,90	0,00	0,00	-12.116,13	93.741,68	152.682,04	56.076,16	298.293,65

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (Expresado en dólares)

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES	65.207,56	
INCREMENTO DE EXIGIBLES	263.373,53	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	11.591,43	
DISMINUCION DE PASIVOS CORRIENTES	10.560,10	350.732,62

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	24.813,90	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	58.902,23	
DISMINUCION DE OTROS ACT. CORRTES	8.513,15	
INCREMENTO DE PROVISION CTAS INCOB.	4.470,04	
INCREMENTO DE PASIVO CORRIENTE	232.810,98	329.510,30

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

21.222,32

CAPITAL DE TRABAJO DE CUENTAS FIJAS Y DE PATRIMONIO

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DEPRECIACION	50.635,10	
INCREMENTO DE PASIVO NO CORRIENTE	139.645,54	
INCREMENTO DEL PATRIMONIO	111,88	190.392,53

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO	72.294,51	
DISMINUCION DEL PAS.NO CORRIENTE	96.875,69	169.170,21

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

21.222.32

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA.
 ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (Expresado en dólares)

	2000
ACTIVO CORRIENTE	1.026.084,86
(-)PASIVO CORRIENTE	642.464,06
CAPITAL DE TRABAJO 2000	383.620,08
	1999
ACTIVO CORRIENTE	782.611,65
(-)PASIVO CORRIENTE	420.213,17
CAPITAL DE TRABAJO 1999	362.398,48
CAPITAL DE TRABAJO 2000	383.620,08
(-)CAPITAL DE TRABAJO 1999	362.398,48
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	21.222,32

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.



patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

NOTA 1.- ANTECEDENTES

1.1.- IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

La Compañía ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA., está constituida de conformidad a la Ley de Compañías; mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Ambato el 7 de noviembre de 1980, e inscrita el 9 de enero de 1981, bajo el número 3 en el Registro Mercantil.

1.2.- DOMICILIO

La Compañía ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA., tiene su domicilio principal en la ciudad de Ambato, pero podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en cualquier otro lugar de la República del Ecuador, o en el exterior.

1.3.- OBJETO SOCIAL

El objetivo social de la Compañía es dedicarse a la importación de papel, cartones, cartulinas, útiles escolares y de escritorio, de todo genero; la comercialización de tales artículos, así como fundas de papel, plástico y similares de otros materiales; la comercialización de víveres, licores, abarrotes y artículos de primera necesidad, la comercialización de viruta de acero, de estropajos de acero para limpieza y similares; la comercialización de artículos de papelería en general y la exportación de tales artículos de producción nacional.

1.4.- CAPITAL SOCIAL

El capital social con el que se constituyó la Compañía es de **QUINIENTOS MIL SUCRES (S/. 500.000)**, el mismo que se encuentra dividido en quinientas participaciones de mil sucres cada una.

Mediante Escritura Pública celebrada el 14 de noviembre de 1988 en la ciudad de Ambato, se procedió al aumento de Capital, según resolución de la Junta General de Socis del 12 de septiembre de 1988 de quinientos mil sucres (s/.500.000) a siete millones quinientos mil sucres (s/. 7.500.000).

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

Por medio de escritura Pública celebrada el 28 de junio de 1989 en la ciudad de Ambato, se procedió a la cesión de participaciones, según resolución de la Junta General de Socios del 22 de mayo de 1989, el Señor Victor Hugo Caicedo Mier transfiere 750 participaciones, divididas en 250 participaciones para cada uno de cesionarios: Enrique Wladimir Caicedo Miño, nelly Jacqueline Caicedo Miño; y, Rafael A. Caicedo Miño.

Por efectos del proceso de dolarización presentaremos un cuadro de conformación del capital social expresado en dólares el mismo que se detalla en la Nota No. 13.1

1.5.- DURACION

La duración de la Compañía es de cuarenta años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la Escritura Pública el mismo que podrá prorrogarse o restringirse por decisión de la Junta General de Socios.

1.6 RELACION CON INDUPAC - CONPAPEL

Tanto ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA., INDUPAC como CONPAPEL son empresas correlacionadas entre sí. Indupac y Conpapel entregan a Organización Comercial Victor Hugo Caicedo Cia. Ltda., cuadernos, clips, hojas, para su comercialización.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

a.- Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados en moneda oficial (dólar) sobre la base del costo histórico que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones. Cabe mencionar que la Compañía cumplió con todos los requisitos del Art. 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

b.- Reexpresión Monetaria Integral

La séptima disposición transitoria de la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, dispone que las sociedades y las personas obligadas a llevar contabilidad efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

la norma ecuatoriana de contabilidad promulgada por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobada conjuntamente por el Director del Servicio de Rentas Internas, Superintendente de Bancos y Superintendente de Compañías. Dicha norma denominada Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización" fue aprobada y publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del 2000. Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Razón por la cual los Estados Financieros adjuntos de la Compañía incluyen la correspondiente Corrección Monetaria Integral a los activos y pasivos no monetarios, así como también a las cuentas patrimoniales.

El tratamiento contable para ajustar los estados financieros expresados en sucres al 31 de marzo del 2000 en los siguientes tres procesos:

b.1.- Reexpresión monetaria integral al 31 de marzo del 2000.

El ajuste se obtiene con la utilización del índice de inflación del 0.328118 para los activos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 1999. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del 2000, se utilizan los correspondientes de la primera tabla del apéndice II de la NEC No. 17.

b.2.- Corrección de la brecha entre devaluación e inflación al 31 de diciembre de 1999.

La corrección se obtiene aplicando los índices del apéndice I según la fecha en la que se adquirió u originó la partida no monetaria que se corrige. El cálculo se hace sobre el valor ajustado según el numeral c.1. A esta corrección la denominamos como brecha 1.

b.3.- Corrección de la brecha al 31 de marzo del 2000.

La corrección se obtiene con la aplicación de los índices de la segunda tabla del apéndice II de la NEC No. 17. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del año 2000 los índices son los correspondientes de la segunda tabla del apéndice II. A esta corrección la denominamos como brecha 2.

Como procedimiento previo a los anteriores se revisó integralmente lo concerniente a la aplicación del proceso de Corrección Monetaria desde el año 1991, hasta el 31 de diciembre de 1999; determinado algunos ajustes en las cuentas del activo fijo; los mismos que fueron contabilizados por la Compañía con fecha 31 de marzo del año 2000.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

El resultado de la aplicación de la corrección monetaria integral se registró en los resultados del período en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación, el mismo que se mantiene en la cuenta de Resultados como Gasto Financiero.

d.- Inventarios

Se utiliza el sistema de valuación de inventarios de COSTO PROMEDIO aproximado que no excede el valor del mercado.

Las importaciones en tránsito se valoran al costo de adquisición más otros cargos relacionados con las importaciones.

Los inventarios fueron corregidos de acuerdo a lo que estipula el Registro Oficial No. 57 de fecha 13 de abril del 2000.

e.- Propiedad Planta y Equipo

Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra, al que se incrementan los gastos de financiamiento por disposición del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las depreciaciones de los meses de enero a marzo se efectuaron en base al nuevo valor en libros producto de la corrección monetaria al 31 de diciembre de 1999. A partir del mes de abril la depreciación se calculó sobre la base del nuevo valor producto de la conversión de sucres a dólares. El método utilizado para efectuar las depreciaciones es el de línea recta. La vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los activos fijos durante este año fueron revisados integralmente en la Empresa desde la fecha de adquisición hasta el 31 de marzo del 2000, por lo que se realizaron ajustes que ya se encuentran contabilizados.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

f.- Patrimonio

Se descompone en dos grupos:

Grupo 1.- Utilidades no distribuidas a disposición de los accionistas. En relación a este grupo, el ajuste se registró como crédito en Utilidades no Distribuidas.

Grupo 2.- Capital, reservas, aportes para futuras capitalizaciones. En relación con este grupo de cuentas, el ajuste se registró como crédito en la Cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Para efectos de presentación en el Balance General, la Compañía ha incluido como parte del Patrimonio a la cuenta Reserva de Capital ya que fue ésta cuenta la que compensó contablemente a la cuenta Reexpresión Monetaria y a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio según disposición legal.

g.- Provisiones Legales

g.1.- Provisión para Cuentas Incobrables

Se registra el 1% sobre el saldo de la cuenta clientes .

g.2.- Provisión Beneficios Sociales

La Empresa cumple con el pago de todos los Beneficios Sociales de acuerdo a las disposiciones emitidas por el Código de Trabajo y se cargan a los resultados del ejercicio.

h.- Reserva para Jubilación Patronal Trabajadores

Se contabiliza en base al correspondiente cálculo actuarial efectuado por la Empresa "LOGARITMO".

i.- Obligaciones e Impuestos por Pagar

La Compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias e impositivas en las fechas establecidas.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

NOTA 3.- CAJA-BANCOS (en dólares)

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
CAJA	43.634,35 ✓
Caja Chica	40,00
Caja clientes	43.578,35
Caja Chica Almacen	16,00
BANCOS	96.836,29 ✓
Pacifico Cta.665010	(563,56)
Pichincha Cta.156610	13.288,09
Produbanco Cta.80001	16.673,23
Internacional Cta.50	22.361,06
Pichincha Cta.97390	19.472,23
Produbank Cta.5447	25.605,24
TOTAL	140.470,64 ✓

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR (en dólares)

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado por los siguientes rubros:

DETALLE	SALSO SG. BALANCE	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA
CLIENTES	500.215,73			500.215,73
OTRAS C.X.COB.	17.343,18			17.343,18
ANTC.PROVEED.	0,00	(5) 20.461,12		
		(6) 1.531,91		21.993,03
TOTAL	517.558,91	21.993,03		539.551,94 ✓
SUBTOTAL				539.551,94
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES				7.212,97
TOTAL				532.338,97 ✓

(5) y (6) Estos valores tiene un saldo deudor, a los mismos que la Empresa los ubicó en el Pasivo, Auditoría los reclasifica ubicándoles como Anticipo Proveedores en el Activo.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

4.1.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2000, dispone de un saldo de USD. 500.215,73., su desglose es el siguiente:

DETALLE	VALOR
DILIPA	15.736,06
ROMERO MANUEL EFRAIN	13.088,42
INDUSTRIAS OMEGA	9.683,07
POLIPAPELES CIA. LTDA.	3.420,33
MUNOS JUAN CARLOS	3.327,83
EDICENTRO	5.716,38
PEDAGOGICA FREIRE	6.034,54
ZAMBRANO BOLIVAR	35.091,54
VILLACIS GUSTAVO	3.074,00
INDUPAC	89.554,81
LIBRERIA LAS AMERICAS	4.528,76
RODELTA	13.876,24
IMPORSOPAPEL	3.464,92
PACINGRAF CIA. LTDA.	35.508,94
SUMY COPY	32.975,51
UNIVERSIDAD DE BOLIVAR	3.241,88
ALMEIDA PATRICIO	4.880,26
VALORES MENORES A TRES MIL DOLARES	184.036,50
TOTAL CLIENTES	467.239,79 500.215,73

4.2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
ANTICIPO Y PRESTAMOS EMPLEADOS	16.093,65
ANTICIPO A TERCEROS	360,00
DEUDORES VARIOS	889,53
TOTAL	17.343,18

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

4.2.1.- Anticipo y Prestamos Empleados

Al 31 de diciembre del 2000 tiene un saldo de USD. 16.093,65., integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
ROSA VILLACIS	12,00
GINA LOPEZ	72,00
MANUEL SANCHEZ	176,00
MARGOTH CARRASCO	82,00
MIGUEL GUAMAN	16,00
ENRIQUE CAICEDO	72,66
ROSA GONZALES	64,00
NELLY DE CAICEDO	10.000,00
RAFAEL CAICEDO	1.949,99
LAURA MAYORGA	28,00
PATRICIA CAICEDO	77,00
ANTONIO RODRIGUEZ	120,00
CONSUELO CASTRO	16,00
MARIO TORRES	180,00
MARIA ELENA GONZALES	1.040,00
BOLIVAR SALAZAR	1.100,00
RODRIGO FALCON	1.000,00
JUAN PATARON	16,00
JORGE HURTADO	12,00
JOFRE GAVILANES	60,00
TOTAL ANTICIPO Y PRESTAMOS EMPLEADOS	16.093,65 ✓

4.2.2.- Anticipo a Terceros

Al 31 de diciembre del 2000 tiene un saldo de USD. 360,00., integrado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
JUAN GOMEZ	360,00
TOTAL ANTICIPO A TERCEROS	360,00 ✓

4.2.3.- Deudores Varios

DETALLE	VALOR
PANAMERICANA DEL ECUADOR	448,49
AGENTES AFIANZADOS DE ADUANAS	245,79
VARIOS	195,25
TOTAL DEUDORES VARIOS	889,53 ✓

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

4.3.- ANTICIPO PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los valores de los asientos de reclasificación que Auditoría propone, su detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	20.461,12
ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS	1.531,91
TOTAL	21.993,03 ✓

4.3.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento para la Provisión Cuentas Incobrables para el año 2000 fue:

CLIENTES	500.215,73
SALDO NETO CLIENTES 2000	500.215,73
1% PROVISION AÑO 2000	5.002,16
SALDO AL 01/01/99	2.210,81
(+) PROVISION AÑO 2000	5.002,16
TOTAL PROVISION AL 31/12/00	7.212,97 ✓

NOTA 5.- INVENTARIOS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, presenta un saldo de USD. 186.044,53:

DETALLE	VALOR
MERCADERIAS	186.044,53
TOTAL INVENTARIOS	186.044,53

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

NOTA 6.- IMPORTACIONES EN TRANSITO (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, presenta un saldo de USD. 167.230,72:

DETALLE	VALOR
IMPORTACIONES EN TRANSITO	167.230,72
TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO	167.230,72

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 el saldo de esta cuenta asciende a un valor de USD. 62.015,17., conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR	DEP. ACUM.	% DEPREC.
(1) MUEBLES Y ENSERES	3.030,70	2.809,14	10%
(1) EQUIPO DE OFICINA	21.145,56	10.966,55	10% Y 20%
(2) VEHICULOS	127.681,21	76.066,61	20%
TOTAL ACTIVO FIJO DEPREC.	151.857,47	89.842,30	

RESUMEN:

TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE	151.857,47
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	89.842,30
TOTAL ACTIVO FIJO	62.015,17

NOTA: Para presentar la Declaración del Impuesto a la Renta se agrupó como se encuentran numerados.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se presenta el valor de USD. 451.724,95 desglosado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES	459.468,09
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13.838,54
TOTAL	473.306,63

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

8.1.- PROVEEDORES

DETALLE	SALSO SG. BALANCE	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA
TAENSA	1.031,41			1.031,41
FEDERICO MILCH	2.281,74			2.281,74
INEPACA	19.036,14			19.036,14
INDUS.UNIDAS	2.278,53			2.278,53
INDUPAC	(20.461,12)	(5)	20.461,12	0,00
IMPREN.MONSALVE	883,43			883,43
INDUS. ALFA	91,16			91,16
GRUPO COLOR	206,20			206,20
OFFICE PRODUCT	300,05			300,05
IMPOSUCRE	2.612,43			2.612,43
METALES Y AFINES	420,92			420,92
PLASTIUNIVER.S.A.	412,93			412,93
KORES DEL ECUADOR	295,32			295,32
REPRE.REGALAD	7.327,25			7.327,25
I.C.C.O. S.A.	1.040,31			1.040,31
EXPOCSA	1.276,59			1.276,59
SANCHES ESTUARDO	310,80			310,80
LOURDES A.DE KUR	61,86			61,86
VERNAZA GRAFIC	456,32			456,32
SUM.DEL AUSTRO	203,43			203,43
CONPAPEL	5.066,29			5.066,29
ALMAC. HORVATH	510,36			510,36
DISCOMSA	158,95			158,95
FAB.LA UNIVER.	507,20			507,20
SABRIL CIA. LTDA.	282,36			282,36
FAB. NAC.DE ADHE	3.707,13			3.707,13
IMPANDI	772,08			772,08
TOTAL PROV. NAC.	31.101,21		20.461,12	51.562,33 31.531,13 <i>24 2017</i>
KARLSON Y BEC.	6.871,12			6.871,12
W.A. FRITZE	40.673,05			40.673,05
FORES.Y PAP.S.A.	91.643,35			91.643,35
RAC.MOLINAR & G.	178.329,40			178.329,40
SANFORD FABER	(1.531,91)	(6)	1.531,91	0,00
JOHANNES S.& S.	33.208,84			33.208,84
QUIMPAC S.A.	57.180,00			57.180,00
TOTAL PROV.EXT.	406.373,85		1.531,91	407.905,76 ✓
TOTAL PROVEEDORES				459,468,09

(5) y (6) Estos valores tiene un saldo deudor, a los mismos que la Empresa los ubicó en el Pasivo, Auditoría los reclasifica ubicándoles como Anticipo Proveedores en el Activo.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

8.2.- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 asciende a un valor de USD. 13.838,54.

DETALLE	SALDO SG. BALANCE	A/R		SALDO SG. AUDITORIA
		DEBE	HABER	
15% PART.TRABA.	14.249,84	(2) 411,30		13.838,54
TOTAL	14.249,84	411,30		13.838,54 ✓

(2) Se registra el valor del ajuste por la diferencia determinada según el cálculo del 15% Participación Trabajadores realizado por Auditoria.

NOTA 9.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES CORTO PLAZO (en dólares)

Se encuentra determinado por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
XIII SUELDO	553,10
XIV SUELDO	259,17
XV SUELDO	159,54
VACACIONES	1.884,18
FONDOS DE RESERVA	1.105,57
JUBILACION PATRONAL	7.524,37
TOTAL	11.485,93 ✓

NOTA 10.- OBLIGACIONES E IMPUESTOS POR PAGAR (en dólares)

Se encuentra determinado por las siguientes cuentas:

10.1.- OBLIGACIONES POR PAGAR

DETALLE	VALOR
PRESTAMOS IESS	12,77
APORTES AL IESS	550,51
TOTAL	563,28 ✓

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

10.2.- IMPUESTOS POR PAGAR

DETALLE	SALDO SG. BALANCE	A/R		SALDO SG. AUDITORIA
		DEBE	HABER	
IMP.RTA.POR PAG.	2.598,88	(3) 582,68		2.016,20
TOTAL	2.598,88	582,68		2.016,20
RESUMEN:				
OBLIGACIONES POR PAGAR				563,28
IMPUESTOS POR PAGAR				2.016,20
TOTAL				2.579,48 ✓

(3) Asiento de ajuste para registrar la diferencia determinada por auditoría en el cálculo del 25% Impuesto a la Renta.

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
CARTA DE CRED.	52.405,44
PRESTAMO SOCIOS	52.489,83
SUELD.POR PAG.	2.563,57
CAMIS.DEL SALTO	171,44
GASOL.BALLES.	54,90
GSTS. POR PAG.	47.406,84
TOTAL	155.092,02 ✓

NOTA 12.- PRESTAMOS DE SOCIOS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, el saldo de esta cuenta asciende a un valor de USD. 147.342,32., que corresponde a un valor prestado a la Compañía por el socio Victor Hugo Caicedo Mier.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

.NOTA 13.- PATRIMONIO (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
CAPITAL SOCIAL	300,00
RESERVA LEGAL	7.609,50
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	93.741,68
RESERVA DE CAPITAL	(12.116,13)
Res.Rev. del Patrimonio	243.035,35
Rexpresion Monetaria	(255.151,48)
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	152.682,04
UTILIDAD DEL EJERCICIO	56.076,16
TOTALES	298.293,65 ✓

13.1.- CAPITAL SOCIAL (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000, es de USD. 300,00 conformada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
VICTOR HUGO CAICEDO MIER	150,00
VICTOR HUGO CAICEDO MINO	30,00
DIEGO PONCE	30,00
ENRIQUE CAICEDO	30,00
JACQUELINE CAICEDO	30,00
RAFAEL CAICEDO	30,00
TOTALES	300,00 ✓

13.2.- RESERVAS (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000, está representado por la reserva legal cuyo monto asciende a USD. 7.609,50.

DETALLE	SALDO SG. BALANCE		A/R	SALDO SG. AUDITORIA
			DEBE HABER	
RESERVA LEGAL	7.697,52	(4)	88,02	7.609,50
TOTALES	7.697,52		88.02	7.609,50 ✓

(4) Asiento de ajuste para registrar la diferencia determinada según el cálculo de la Reserva Legal realizado por Auditoría.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

13.3.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000, está representado por aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones cuyo monto asciende a USD. 93.741,68.

13.4.- RESERVA DE CAPITAL (en dólares)

13.4.1.- Reserva por Revalorización del Patrimonio (en dólares)

Es una cuenta creada conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, es la contrapartida por corrección monetaria de las cuentas del Patrimonio; excepto las utilidades, el movimiento de esta cuenta se presenta a continuación:

Saldo inicio del año	40.777,80
Ajustes correccion Monetaria	111.579,04
Ajustes propuestos por Auditoria	(1) 90.678,51
(-)Transferencia cuenta Reserva de Capital	(243.035,35)
SALDO FINAL DEL AÑO	0,00

(1) Asiento de ajuste para registrar los valores que se deben cargar a la cuenta Reserva Revalorización del Patrimonio, por la diferencia encontrada entre los saldos de la declaración y el saldo determinado por auditoría.

La empresa mantiene el rubro de Reserva por Revalorización del Patrimonio como subcuenta de la cuenta RESERVA DE CAPITAL.

13.4.2.- Reexpresión Monetaria (en dólares)

Hasta el 31 de diciembre de 1999, en la cuenta REEXPRESION MONETARIA, se registraba el efecto de aplicarla corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio.

En este año de acuerdo a lo mencionado en el numeral 16 de la NEC 17, el efecto del ajuste de las partidas no monetarias producto de la aplicación del índice especial de brecha a diciembre 31 de 1999, se registra en la cuenta patrimonial RESERVA DE CAPITAL, manteniendo a la cuenta Reexpresión Monetaria como una subcuenta de la misma.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

A continuación se presenta el movimiento de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
SALDO AL INICIO DEL AÑO	(63.534,82)
Ajustes por Corección Monetaria	(91.996,90)
Ajustes propuestos por Auditoría	(1) (99.619,76)
(-) TRANSFERENCIA A RESERVA DE CAPITAL	255.151,48
SALDO AL FINAL DEL AÑO	0,00 ✓

(1) Asiento de ajuste para registrar los valores que se deben cargar a la cuenta Reexpresión Monetaria, por la diferencia encontrada entre los saldos de la declaración y el saldo determinado por auditoría.

13.5.- UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000, es de USD. 152.682,04.

DETALLE	SALDO SG. BALANCE	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA
UTIL.EJER.ANT.	140.998,69	(1)	11.683,30	152.682,04
TOTALES	140.998,69		11.683,30	152.682,04 ✓

(1) Asiento de ajuste para registrar la diferencia encontrada, entre el saldo de la declaración y el saldo según auditoría, ya que se tomo el saldo erroneo para el calculo de las brechas.

13.6.- UTILIDAD DEL EJERCICIO (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000, es de USD. 56.076,16

DETALLE	SALDO SG. BALANCE	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA
UTIL.DEL EJERC.	54.994,56	(2)	411,30	55.405,86
		(3)	582,68	55.988,54
		(4)	87,62	56.076,16
TOTAL	54.994,56		1.081,60 ✓	56.076,16 ✓

(2), (3) y (4) Asientos de ajuste para registrar la diferencias determinadas según el cálculo realizado por Auditoría, del 15% Participación Trabajadores, 25% Impuesto a la Renta y del 5% Reserva Legal.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

NOTA 14.- VENTAS (en dólares)

De acuerdo a los resultados finales se establece que las ventas netas al 31 de diciembre del 2000 asciende a un valor de USD. 3.402.281,58., detallado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
VENTAS EXCENTAS	2.027.647,96
VENTAS CON IVA INCLUIDO	1.595.891,99
VENTAS BRUTAS	3.623.539,95
DEVOLUCION EN VENTAS EXCENTAS	140.299,91
DESCUENTO EN VENTAS EXCENTAS	1.032,06
DEVOLUCION EN VENTAS CON IVA INCLUIDO	66.760,59
DESCUENTO EN VENTAS CON IVA INCLUIDO	13.165,81
TOTAL DEVOLUCION Y DESCUENTOS EN VENTAS	221.258,37
 RESUMEN	
VENTAS BRUTAS	3.623.539,95
(-) DEVOLUCION Y DESCUENTO EN VENTAS	221.258,37
TOTAL VENTAS NETAS	3.402.281,58

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 el costo de ventas asciende a la suma de USD. 3.014.044,00

DETALLE	VALOR
COSTO DE VENTAS	3.014.044,00
TOTAL	3.014.044,00

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se mantiene un saldo de USD. 189.869,50., integrado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
SUELDOS	5.697,70
BENEFICIOS SOCIALES	6.659,17
GASTOS DE REPRESENTACION	37.203,27
TRANSPORTE Y MOVILIZACIONES	8.853,46
ARRIENDOS	13.441,94
VIATICOS	25.894,06
SERVICIO DE CORTE	9.298,33
GASTOS CUENTAS INCOBRABLES	5.002,17
VARIOS	41.552,76
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	36.266,73
TOTAL	189.869,50

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se mantiene un saldo de USD. 158.414,67., integrado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
SUELDOS	13.968,28
BENEFICIOS SOCIALES	17.125,32
COMISIONES	46.302,86
VIATICOS Y SUBSISTENCIA	2.850,22
FLETES DE MERCADERIAS	19.175,92
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.229,85
MANTENIMIENTO VEHICULOS	9.774,93
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.052,84
DEPRECIACIONES	12.370,90
SEGURO VEHICULOS	2.380,00
SEGURO TRANSPORTE INTERNO	3.543,06
REFRIGERIO	2.228,78
MOVILIZACION	9.740,23
HORAS EXTRAS	2.776,65
SEGURO ROBO INCENDIO	2.309,39
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	2.242,24
OTROS GASTOS DE VENTAS	6.343,20
TOTAL	158.414,67

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 asciende a un valor de USD. 59.315,96., integrada por los siguientes rubros:

DETALLE	SALDO SG. BALANCE	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA
GASTOS BANCA.	7.011,53			7.011,53
INTER. BANCA.	3.752,63			3.752,63
DIFER.COTIZA.	17.925,93			17.925,93
0.08% I.C.C.	20.326,24			20.326,24
R.E.I	7.556,76	(1) 2.742,05		10.298,81
VARIOS	0,82			0,82
TOTAL				59.315,96

(1) Asiento de ajuste para registrar los valores que se deben cargar a la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación, por la determinación de los ajustes de las brechas.

NOTA : Para presentar la Declaración del Impuesto a la Renta del Ejercicio Económico 2000 se unifican los saldos presentados en el Estado de Resultados como gastos de venta, administrativos y financieros.

NOTA 19.- GASTOS NO OPERACIONALES (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 la Compañía mantiene como Gasto No Operacional con un saldo de USD. 7.650,96.

DETALLE	VALOR
PERDIDA EN MERCADERIA	7.650,96
TOTAL	7.650,96

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

NOTA 20.- INGRESOS NO OPERACIONALES (en dólares)

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre del 2000, corresponden a los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR
INTERESES GANADOS	19.029,07
INDEMNIZACION SEGUROS	3.434,41
DIFERENCIAL CAMBIARIO	68.590,06
TRANSPORTE EN VENTAS	76,07
INGRESOS VARIOS	28.140,80
TOTAL	119.270,41 ✓

NOTA 21.- CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES (en dólares)

DETALLE	SEGUN DECLARACION	SEGUN AUDITORIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO / 2000	94.998,95	92.256,90
BASE DE CALCULO	94.998,95	92.256,90
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14.249,84	13.838,54

RESUMEN:

15% PARTC. TRABA. SEGUN LA EMPRESA 14.249,84
15% PARTC. TRABA. SEGUN AUDITORIA 13.838,54

DIFERENCIA

(411,30) ✓

NOTA: Por la diferencia encontrada Auditoría propone el asiento de ajuste No. 2

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

NOTA 22.- CALCULO IMPUESTO A LA RENTA (en dólares)

DETALLE	SEGUN DECLARACION	SEGUN AUDITORIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO/2000	94.998,95	92.256,90
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.064,15	2.064,15
	<u>97.063,10</u>	<u>94.321,05</u>
(-) 15% PARTICIPAC TRABAJAD.	14.249,84	13.838,54
(-) 85% INGRESOS EXCENTOS	2.919,25	2.919,25
	<u>79.894,01</u> ✓	<u>77.563,26</u> ✓
BASE DE CALCULO		
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	19.973,50	19.390,82

RESUMEN:

25% IMPUESTO A LA RTA. SEGUN LA EMPRESA 19.973,50
 25% IMPUESTO A LA RTA. SEGUN AUDITORIA 19.390,82

DIFERENCIA

(582,68) ✓

NOTA: Por la diferencia encontrada Auditoría propone el asiento de ajuste No. 3

NOTA 23.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES (en dólares)

DETALLE	SEGUN DECLARACION	SEGUN AUDITORIA
UTILIDAD DEL EJERCICIO/2000	94.998,95	92.256,90
(-) 15% Part. Trabaj. (Nota 25)	14.249,84	13.838,54
(-) 25% Impt. Renta (Nota 26)	19.973,50	19.390,82
	<u>60.775,61</u> ✓	<u>59.027,54</u> ✓
UTIL. LUEGO DE PARTICIP. E IMPTOS		
(-) 5% Reserva Legal	3.039,00	2.951,38
UTILIDAD A DISPOS. ACCIONISTAS	<u>57.736,61</u> ✓	<u>56.076,16</u> ✓

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

RESUMEN :

5% RESERVA LEGAL SEGUN LA EMPRESA	3.039,00
5% RESERVA LEGAL SEGUN AUDITORIA	2.951,38

DIFERENCIA

(87,62) ✓

NOTA: Por la diferencia encontrada Auditoría propone el asiento de ajuste No. 4

NOTA 24.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Unicamente con fines comparativos las cifras al 31 de diciembre de 1999, presentadas en los Estados Financieros (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Variación del Capital de Trabajo, Estado de Cambios en la Posición Financiera) fueron convertidas de sucres a dólares al tipo de cambio de cierre (s/. 20.150) vigente en el mercado libre de cambio a esa fecha y que la Empresa utilizó para la conversión de sus cuentas en moneda extranjera al 31 de diciembre de 1999.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado.

ORGANIZACION COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO CIA. LTDA
HOJA DE AJUSTES/RECLASIFICACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en dólares)

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
	————— 1 —————		
6.3.05	RES. POR EXP. INFLACION	2.742,05	
3.2.04.01	REEXPRESION. MONETARIA	99.619,76	
3.2.04.02	RES. REV. PATRIMONIO		90.678,51
3.4.01	RES. EJERC. ANTERIORES		11.683,30
	Asiento de ajuste para registrar la diferencia encontrada en el calculo de las brechas de las cuentas patrimoniales entre la la empresa y auditoria, que se determina en el cuadro adjunto		
	ASIENTO DE AJUSTE		
	————— 2 —————		
2.1.4.03	15% PARTIC. TRABAJADORES	411,30	
3.3.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		411,30
	Asiento de ajuste para registrar el valor de la diferencia determinada por Auditoria, en la nota No. 21		
	ASIENTO DE AJUSTE		
	————— 3 —————		
2.1.4.05	25% IMPUESTO A LA RENTA	582,68	
3.3.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		582,68
	Asiento de ajuste para registrar el valor de la diferencia determinada por Auditoria, en la nota No. 22		
	ASIENTO DE AJUSTE		
	————— 4 —————		
3.2.01	5% RESERVA LEGAL	87,62	
3.3.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		87,62
	Asiento de ajuste para registrar el valor de la diferencia determinada por Auditoria, en la nota No. 23		
	ASIENTO DE AJUSTE		

patricio ponce sevilla

contador público autorizado.

		5	
1.1.4.04	ANTICIPO PROVEEDORES		20.461,12
1.1.4.04.01	Indupac		
2.1.1.01	PROVEEDORES NACIONALES		20.461,12
2.1.1.01.11	Indupac		

Para trasladar el valor
deudor de proveedores a la
cuenta anticipo proveedores.

ASIENTO DE RECLASIFICACION

		6	
1.1.4.04	ANTICIPO PROVEEDORES		1.531,91
1.1.4.04.03	Raccolta Molinar & Greiner		
2.1.1.02	PROVEEDORES EXTRANJEROS		1.531,91
2.1.1.02.30	Raccolta Molinar & Greiner		

Para trasladar el valor deudor
de proveedores extranjeros a la
cuenta Anticipo Proveedores.

ASIENTO DE RECLASIFICACION

OCVBC CIA LTDA
RECHAS PATRIMONIALES

SALDOS 31-Mar-00	INDICE INFLACION	AJUSTE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RRP	REEXP MONETAR	UTILIDADES RETENIDAS	APORT. F.CAPITAL	RZI	REX.MONET. 2
SALDOS INICIALES			7.500.000	116.462.865	1.536.739.939	-2.104.616.152	1.298.100.774	2.343.542.830		
A) CAPITAL										
7.500.000	0,328118	2.460.885			2.460.885					-2.460.885
7.500.000		2.460.885								
REV. LEGAL										
6.805.882	0,328118	2.233.132			2.233.132					-2.233.132
6.627.789	0,328118	2.174.697			2.174.697					-2.174.697
9.337.169	0,328118	3.063.693			3.063.693					-3.063.693
4.806.408	0,328118	1.577.069			1.577.069					-1.577.069
7.068.864	0,328118	2.319.422			2.319.422					-2.319.422
81.816.753	0,328118	26.845.549			26.845.549					-26.845.549
116.462.865		38.213.562								
RRP										
25.783.500	0,328118	8.460.030			8.460.030					-8.460.030
1.643.832	0,328118	339.371			339.371					-339.371
1.506.403.359	0,328118	494.278.057			494.278.057					-494.278.057
69.356.305	0,328118	22.757.052			22.757.052					-22.757.052
50.910.528	0,328118	16.704.661			16.704.661					-16.704.661
44.223.573	0,328118	14.510.550			14.510.550					-14.510.550
-149.770.541	0,328118	-49.142.410			-49.142.410					49.142.410
4.871.704	0,328118	1.598.494			1.598.494					-1.598.494
7.000.032	0,328118	2.296.836			2.296.836					-2.296.836
23.329.593	0,328118	7.654.859			7.654.859					-7.654.859
46.729.029	0,328118	15.332.636			15.332.636					-15.332.636
-93.740.973	0,328118	-30.758.101			-30.758.101					30.758.101
1.536.739.939		504.232.835								
UTIL. REDAS										
67.355.331	0,328118	22.100.496					22.100.496			-22.100.496
138.187.542	0,328118	45.341.820					45.341.820			-45.341.820
187.937.875	0,328118	61.665.800					61.665.800			-61.665.800
153.281.157	0,328118	50.294.307					50.294.307			-50.294.307
231.499.775	0,328118	75.959.243					75.959.243			-75.959.243
318.859.631	0,328118	104.623.584					104.623.584			-104.623.584
502.336.777	0,328118	164.823.739					164.823.739			-164.823.739
534.096.974	0,328118	175.246.831					175.246.831			-175.246.831
-835.374.288	0,328118	-274.101.341					-274.101.341			274.101.341
1.298.100.774		425.956.479								
RE MONET										
33.331.537	0,328118	10.936.677				10.936.677				-10.936.677
-186.192.740	0,328118	-61.093.189				-61.093.189				61.093.189
70.949.090	0,328118	23.279.674				23.279.674				-23.279.674
-63.609.291	0,328118	-20.871.353				-20.871.353				20.871.353
-156.601.754	0,328118	-51.383.854				-51.383.854				51.383.854
-303.873.183	0,328118	-99.706.262				-99.706.262				99.706.262
-1.109.343.203	0,328118	-363.995.473				-363.995.473				363.995.473
-389.276.606	0,328118	-127.728.661				-127.728.661				127.728.661
-2.104.616.152		-690.562.443								
AP. FUT. CA										
818.723	0,328118	268.638			268.638					-268.638
1.537.146.283	0,328118	504.365.365			504.365.365					-504.365.365
805.577.022	0,328118	264.324.321			264.324.321					-264.324.321
2.343.542.830		768.958.324								
TOTALES INVENTARIOS					1.513.864.806	-690.562.443	425.956.479			-1.049.258.643
ACT. FIJOS										727.934.442
TOTALES			7.500.000	116.462.865	2.850.604.745	-2.795.178.595	1.724.137.253	2.343.542.830		-78.564.937

SALDOS 31-Mar-90	INDICE INFLACION	AJUSTE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RRP	REEXP MONETAR	UTILIDADES RETENIDAS	AFORT. F.CAPITAL	REI	REX.MONET. 2
B)			7.500.000	116.462.865	2.850.604.745	-2.795.178.595	1.724.137.253	2.343.542.830	-78.564.937	
CAPITAL										
7.500.000	0,299060	2.242.930			2.242.930	-2.242.930				
7.500.000		2.242.930								
REV LEGAL										
6.805.882	0,238830	1.761.703			1.761.703	-1.761.703				
6.627.789	0,566810	3.736.697			3.736.697	-3.736.697				
5.337.169	0,771460	7.203.252			7.203.252	-7.203.252				
4.806.408	0,806370	3.876.705			3.876.705	-3.876.705				
7.068.864	0,946410	6.690.044			6.690.044	-6.690.044				
81.816.755	0,000000	0			0	0				
116.462.865		23.288.400								
RRP										
2.460.885	0,299060	735.952			735.952	-735.952				
2.233.132	0,238830	578.046			578.046	-578.046				
2.174.697	0,566810	1.232.640			1.232.640	-1.232.640				
3.063.693	0,771460	2.363.517			2.363.517	-2.363.517				
1.577.069	0,806370	1.272.017			1.272.017	-1.272.017				
2.319.422	0,946410	2.195.124			2.195.124	-2.195.124				
26.845.549	0,000000	0			0	0				
268.638	0,856720	230.147			230.147	-230.147				
504.365.365	0,862820	435.176.524			435.176.524	-435.176.524				
264.324.321	0,000000	0			0	0				
34.243.530	0,299060	10.240.870			10.240.870	-10.240.870				
2.183.203	0,856720	1.870.394			1.870.394	-1.870.394				
2.000.681.416	0,862820	1.726.227.940			1.726.227.940	-1.726.227.940				
92.113.337	0,238830	23.843.542			23.843.542	-23.843.542				
67.615.189	0,403380	27.288.138			27.288.138	-27.288.138				
58.734.123	0,566810	33.291.088			33.291.088	-33.291.088				
-198.912.951	0,856720	-170.412.704			-170.412.704	170.412.704				
6.470.198	0,771460	4.991.499			4.991.499	-4.991.499				
9.296.868	0,806370	7.498.575			7.498.575	-7.498.575				
30.984.452	0,946410	29.323.996			29.323.996	-29.323.996				
62.061.665	0,862820	53.348.045			53.348.045	-53.348.045				
-124.499.076	0,000000	0			0	0				
2.850.604.745		2.191.495.350								
UTILRETEN										
89.455.827	0,238830	23.155.641				-23.155.641	23.155.641			
183.529.362	0,403380	74.068.780				-74.068.780	74.068.780			
249.603.675	0,566810	141.477.859				-141.477.859	141.477.859			
203.575.464	0,856720	174.407.171				-174.407.171	174.407.171			
307.439.018	0,771460	237.192.334				-237.192.334	237.192.334			
423.483.215	0,806370	341.568.857				-341.568.857	341.568.857			
667.162.516	0,946410	631.409.276				-631.409.276	631.409.276			
709.343.805	0,862820	612.036.022				-612.036.022	612.036.022			
-1.109.475.629	0,000000	0				0	0			
1.724.137.253		2.235.315.940								
REEXP.MON.										
44.268.214	0,403380	17.865.766				0	0			-17.865.766
-247.285.929	0,566810	-140.164.138				0	0			140.164.138
94.228.764	0,856720	80.727.666				0	0			-80.727.666
-84.480.644	0,771460	-65.173.438				0	0			65.173.438
-207.985.608	0,806370	-167.754.952				0	0			167.754.952
-403.579.447	0,946410	-381.951.624				0	0			381.951.624
-1.473.338.676	0,862820	-1.271.226.076				0	0			1.271.226.076
-517.003.267	0,000000	0				0	0			0
-2.795.178.595		-1.927.676.796								
A.FUT. CAP.										
818.723	0,856720	701.416			701.416	-701.416				
1.537.146.285	0,862820	1.326.280.558			1.326.280.558	-1.326.280.558				
805.577.022	0,000000	0			0	0				
2.343.542.830		1.326.981.974								
TARJOS										
ACT. EJOS										
TOTAL			7.500.000	116.462.865	6.394.613.420	-6.687.172.457	3.959.453.193	2.343.542.830	-78.564.937	
					3.544.000.674	-5.779.324.615	2.235.315.940			
						1.014.931.631				
						872.399.101				

SALDOS 31-Mar-00	INDICE INFLACION	AJUSTE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RRP	REEXP MONETAR	UTILIDADES RETENIDAS	APORT. F.CAPITAL	REI	REX.MONET. 2
(C)			7.500.000	116.462.865	6.394.613.420	-6.697.172.457	3.959.453.193	2.343.542.830	-78.564.937	
CAPITAL										
7.500.000	-0,0359654	-269.741			-269.741				269.741	
7.500.000		-269.741							0	
RES LEGAL										
6.805.882	-0,0359654	-244.776			-244.776				244.776	
6.627.789	-0,0359654	-238.371			-238.371				238.371	
9.337.169	-0,0359654	-335.815			-335.815				335.815	
4.806.408	-0,0359654	-172.864			-172.864				172.864	
7.068.864	-0,0359654	-254.235			-254.235				254.235	
81.816.753	-0,0359654	-2.942.572			-2.942.572				2.942.572	
116.462.865		-4.188.634							0	
RRP										
5.439.787	-0,0359654	-195.644			-195.644				195.644	
4.572.881	-0,0359654	-164.466			-164.466				164.466	
7.164.034	-0,0359654	-257.657			-257.657				257.657	
12.630.462	-0,0359654	-454.260			-454.260				454.260	
6.725.790	-0,0359654	-241.896			-241.896				241.896	
11.204.389	-0,0359654	-402.978			-402.978				402.978	
26.845.549	-0,0359654	-965.511			-965.511				965.511	
1.200.201	-0,0359654	-43.166			-43.166				43.166	
2.265.822.446	-0,0359654	-81.491.211			-81.491.211				81.491.211	
264.324.321	-0,0359654	-9.506.530			-9.506.530				9.506.530	
44.484.401	-0,0359654	-1.599.899			-1.599.899				1.599.899	
4.053.596	-0,0359654	-145.789			-145.789				145.789	
3.726.909.356	-0,0359654	-134.039.786			-134.039.786				134.039.786	
113.956.900	-0,0359654	-4.170.436			-4.170.436				4.170.436	
94.903.326	-0,0359654	-3.413.236			-3.413.236				3.413.236	
92.025.212	-0,0359654	-3.309.724			-3.309.724				3.309.724	
-369.325.655	-0,0359654	13.282.945			13.282.945				-13.282.945	
11.461.697	-0,0359654	-412.225			-412.225				412.225	
16.795.444	-0,0359654	-604.055			-604.055				604.055	
60.308.448	-0,0359654	-2.169.017			-2.169.017				2.169.017	
115.609.710	-0,0359654	-4.157.949			-4.157.949				4.157.949	
-124.499.076	-0,0359654	4.477.659			4.477.659				-4.477.659	
6.394.613.420		-229.964.829							0	
UTIL. RET.										
112.611.468	-0,0359654	-4.050.117					-4.050.117		4.050.117	
257.398.142	-0,0359654	-9.264.620					-9.264.620		9.264.620	
391.081.534	-0,0359654	-14.065.404					-14.065.404		14.065.404	
377.982.635	-0,0359654	-13.594.297					-13.594.297		13.594.297	
544.651.352	-0,0359654	-19.588.604					-19.588.604		19.588.604	
765.052.072	-0,0359654	-27.515.404					-27.515.404		27.515.404	
1.298.571.792	-0,0359654	-46.703.654					-46.703.654		46.703.654	
1.321.379.827	-0,0359654	-47.523.954					-47.523.954		47.523.954	
-1.109.475.629	-0,0359654	39.902.735					39.902.735		-39.902.735	
3.959.453.193		-142.403.518							0	
REEX.MON.										
-2.978.902	-0,0359654	107.137				107.137			-107.137	
-2.339.749	-0,0359654	84.150				84.150			-84.150	
-4.989.337	-0,0359654	179.444				179.444			-179.444	
-9.566.769	-0,0359654	344.073				344.073			-344.073	
-5.148.721	-0,0359654	185.176				185.176			-185.176	
-8.885.167	-0,0359654	319.559				319.559			-319.559	
0	-0,0359654	0				0			0	
-931.564	-0,0359654	33.504				33.504			-33.504	
-1.761.457.082	-0,0359654	63.351.509				63.351.509			-63.351.509	
0	-0,0359654	0				0			0	
-10.240.870	-0,0359654	368.317				368.317			-368.317	
-1.870.394	-0,0359654	67.269				67.269			-67.269	
-1.726.227.940	-0,0359654	62.084.478				62.084.478			-62.084.478	
-23.843.542	-0,0359654	857.543				857.543			-857.543	
-27.288.138	-0,0359654	981.429				981.429			-981.429	
-33.291.088	-0,0359654	1.197.327				1.197.327			-1.197.327	
170.412.704	-0,0359654	-6.128.961				-6.128.961			6.128.961	
-4.991.499	-0,0359654	179.521				179.521			-179.521	
-7.498.575	-0,0359654	269.689				269.689			-269.689	
-29.323.996	-0,0359654	1.054.649				1.054.649			-1.054.649	
-53.348.045	-0,0359654	1.925.877				1.925.877			-1.925.877	
0	-0,0359654	0				0			0	
-23.155.641	-0,0359654	832.802				832.802			-832.802	
-74.068.780	-0,0359654	2.663.913				2.663.913			-2.663.913	
-141.477.859	-0,0359654	5.088.308				5.088.308			-5.088.308	
-174.407.171	-0,0359654	6.272.624				6.272.624			-6.272.624	
-237.192.334	-0,0359654	8.530.717				8.530.717			-8.530.717	
-341.568.857	-0,0359654	12.284.661				12.284.661			-12.284.661	
-631.409.276	-0,0359654	22.708.887				22.708.887			-22.708.887	
-612.036.022	-0,0359654	22.012.120				22.012.120			-22.012.120	
0	-0,0359654	0				0			0	
44.268.214	-0,0359654	-1.592.124				-1.592.124			1.592.124	
-247.285.929	-0,0359654	8.893.737				8.893.737			-8.893.737	
94.228.764	-0,0359654	-3.388.975				-3.388.975			3.388.975	
-84.480.644	-0,0359654	3.038.380				3.038.380			-3.038.380	
-207.985.608	-0,0359654	7.480.286				7.480.286			-7.480.286	
-403.379.447	-0,0359654	14.514.896				14.514.896			-14.514.896	
-1.473.338.676	-0,0359654	52.989.215				52.989.215			-52.989.215	
-517.005.267	-0,0359654	18.594.301				18.594.301			-18.594.301	
-8.574.583.289		388.385.458							0	
A.F. CAP.										
818.723	-0,0359654	-29.446			-29.446				29.446	
1.537.146.285	-0,0359654	-55.284.081			-55.284.081				55.284.081	
805.577.022	-0,0359654	-28.972.900			-28.972.900				28.972.900	
2.343.542.830		-84.286.427							0	
TOTAL INVENTARIOS ACT. FIJOS										
TOTAL			7.500.000	116.462.865	6.875.883.790	-6.378.787.828	3.817.849.876	2.343.542.830	-257.478.387	
			388,00	4.658,51	243.895,35	-255.151,48	152.682,00	93.741,68	-18.298,81	
			25.000	0,00	3.808.920.985	-3.888.292.969	3.524.967.346	2.343.542.030	-188.919.023	
			0,00	0,00	2.266.962.805	-2.490.494.051	292.082.530	0,00	-68.551.284	
					98.678,51	-99.619,76	11.683,58	0,00	-2.742,85	

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.01.235
FECHA: 01.10.02.

COMPAÑÍA: ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C.LTDA.

EXPED. No. : 14.839

ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social

REPRESENTANTE LEGAL: Victor Hugo Caicedo Mier

DOMICILIO: Ambato

DIRECCION: Luis A. Martinez 04-10

CASILLA:

TELEFONO: 841967

SOLICITADO POR: Intendente de Compañías

FECHA: 28.08.23.

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: CPA PATRICIO PONCE

DIRECCION : Juan B. Vela y Quito

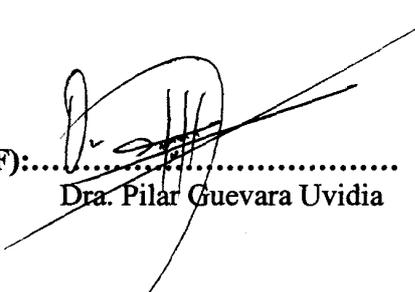
TELEFONO:

ASUNTO: ALCANCE AL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2000.

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

El Auditor Externo ha dado atención a los requerimientos Institucionales, al haber presentado los justificativos requeridos.

PREPARADO POR: (F): **FECHA:** 01.10.02.


Dra. Pilar Guevara Uvidia

REVISADO POR:(F): **FECHA:** 01.10.02.


Dra. Pilar Guevara Uvidia
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO (E)

ANTECEDENTES:

1.- Mediante Informe de Control No. SC.ICA.UCIV.01.195 de 6 de agosto del 2001, se analizó el Informe de Auditoría Externa de la compañía "ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C.LTDA."

2.- Mediante Informe de Control No. SC.ICA.UCIV.01.229 de 17 de septiembre del 2001, se analizó los descargos presentados por el Auditor Externo, respecto a las observaciones formuladas del Informe de Auditoría Externa de la compañía de la referencia.

3.- Mediante Oficio No. SC.ICA.DI.01.0819 de 18 de agosto del año que decurre, se notificó al Auditor Externo, con copia al Representante Legal de la compañía, las observaciones derivadas del informe citado en el numeral 2), concediéndose plazo para la presentación de los justificativos del caso .

4.- Mediante Oficio s/n. de 20 de septiembre del 2001, recibida en este Despacho el 21 de los mismos mes y año, el Auditor Externo adjunta los justificativos requeridos, los mismos que son analizados a continuación.

5.- Mediante Oficio s/n. de 19 de septiembre del 2001, recibida en este Despacho el 21 de los mismos mes y año, el Sr. Gerente de la compañía, presenta los justificativos requeridos, los mismos que igualmente son analizados a continuación.

ANÁLISIS:

OBSERVACIÓN No. 1:

El contenido de la Nota N° 4.1 difiere de la cifra reflejada en el balance auditado. Justificar.

VERIFICACIÓN No. 1:

El Auditor Externo presenta el contenido de la Nota 4.1. "Clientes" por el valor total de \$500.215,73 debidamente rectificadas, observándose que sus cifras son coincidentes con las reflejadas en el balance auditado.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:

INTERNAS:

Del estudio y análisis efectuado a los justificativos presentados por el Auditor Externo de la compañía " ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO M. CIA.LTDA." , por los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2000, se colige se ha dado atención a lo solicitado en el Oficio No. SC.ICA.DI.01.0819 de 18 de septiembre del 2001, por tanto se ha dado atención a los requerimientos Institucionales.

/*/

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:

INTERNAS:

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "ORGANIZACIÓN COMERCIAL VICTOR HUGO CAICEDO C.LTDA." , cortados al 31 de diciembre de 2000, se colige lo siguiente:

- 1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
- 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el párrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
- 3.- De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que no se registran diferencias entre sus cifras totales.

EXTERNAS:

Del estudio efectuado al informe de auditoría externa realizado a la compañía "Organización Comercial Victor Hugo Caicedo C.Ltda , se colige lo siguiente:

- 1.- El contenido de las Notas Nos. 4.1 y 8.1 difieren de las cifras reflejadas en el balance auditado. Justificar.

Para la presentación de los justificativos correspondientes, se concede 30 días de plazo contados a partir de la fecha de recepción del presente oficio.

S E C C I O N I

- 1 DICTAMEN
- 1.1 DIRIGIDO A: Señores Socios y Miembros de la Junta General.
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato, 21 de Junio del 2001.
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2000
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SI (x) ()
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION SI (x) NO ()
 - ESTADO DE RESULTADOS SI (x) NO ()
 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SI (x) NO ()
 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (x) NO ()
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. SI (x) NO ()
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. SI (x) NO ()
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXCENTOS DE EXPOSICIONES ERRO-NEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. SI (x) NO ()
- 1.9 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA SI (x) NO ()
 - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. SI (x) NO ()
 - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (x) NO ()
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION Limpia SI (x) NO ()
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD SI (x) NO ()
- 1.12 No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SI (x) NO ()
- 1.13 No. DE LICENCIA PROFESIONAL SI (x) NO ()

2.- SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS

- | | |
|--|-----------------|
| 2.1 - ESTADO DE SITUACION | SI (x) NO () |
| 2.2 . ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) NO () |
| 2.3 . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) NO () |
| 2.4 . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI (x) NO () |
| 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | SI (x) NO () |
| LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.005 DE 30 DE AGOSTO DE 1996. | SI (x) NO () |
| • PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES | SI (x) NO () |
| • PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS. | SI (x) NO () |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. N.P. INDICANDO: | SI () NO () |
| PORCENTAJE | SI () NO () |
| VALOR EN LIBROS | SI () NO () |
| VALOR NOMINAL | SI () NO () |
| VALOR PROPORCIONAL | SI () NO () |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO | SI () NO () |
| • CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS. | SI (x) NO () |
| • ACTIVOS FIJO: | SI (x) NO () |
| MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO | SI (x) NO () |
| PORCENTAJES DE DEPRECIACION | SI (x) NO () |
| • COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO | SI (x) NO () |
| DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN NP | SI () NO () |
| TASAS EFECTIVAS DE INTERES | SI () NO () |
| MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS. | SI () NO () |
| SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE | SI () NO () |
| • MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS | SI (x) NO () |
| • DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUENTRE N O NO REGISTRADOS. | SI () NO (x) |

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. . N.P. SI () NO ()
- COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI (x) NO ()
- 4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI () NO (x)

ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

- 1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
- 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
- 3.- Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.

S E C C I O N II

ANÁLISIS DE LA OPINIÓN

1.- DICTAMEN LIMPIO (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

El Auditor Externo emite una opinión favorable sin salvedades, el mismo que guarda relación con el contenido de su informe.

2.- OPINION FAVORABLE CON SALVEDADEDES (Análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

N.P.
