

FICHA INDICE



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

No: 030
FECHA: 23 ENE. 2009

COMPAÑÍA:	COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS S.A.
EXPEDIENTE:	18185
REPRESENTANTE LEGAL:	Sr. Carlos Enrique Hernández
DOMICILIO:	Quito
DIRECCIÓN:	AV. Occidental N71-282 y José Miguel Carrión
TELÉFONO:	2-992-900
FAX:	2-992-999
E-MAIL:	info@compuequip.com
CAPITAL:	US \$ 61.183
TIPO DE INVERSIÓN:	Nacional

AUDITOR EXTERNO:	SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.
DIRECCIÓN:	Tumbaco - Vía Interoceánica No.777 Km 14 1/2 - Junto al Ventura Mall
TELÉFONO:	2-372-948
CASILLA POSTAL:	17-21-435
SOLICITADO POR:	Subdirectora Departamental

PRONUNCIAMIENTO:

El informe de auditoria externa sobre los estados financieros del año 2007 de la compañía COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS S.A., cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q.ICI.008 de 23 de abril del 2002. La opinión es **FAVORABLE** y refleja la razonabilidad en la presentación de los saldos de los Estados Financieros de 2007. Las observaciones derivadas de este informe deberán ser notificadas a la Firma Auditora.

PREPARADO POR:

Ing. Gissela J. González C.

FECHA: 2009. 01. 21

REVISADO POR:

Lcdo. Luis Machado P.

FECHA: 29. 01. 23



DATOS GENERALES:

Objeto social principal:

Brindar soporte técnico especializado en tecnología informática y telecomunicaciones, para lo cual podrá vender, comprar, arrendar y/o alquilar y prestar sus servicios para otras personas naturales y/o jurídicas y/o públicas y/o semipúblicas o privadas.

Representante legal o apoderado:

▪ Nombre	Carlos Enrique Pinos Hernández.		
▪ Cargo	Gerente General		
• Organismo que lo designó:	Junta General	Fecha:	09.04.2008
• Fecha de inscripción R.M.:	29.04.2008	Vencimiento:	29.04.2013
Subrogante:			
▪ Nombre	Alexandra Maria Fernanda Vargas Cedeño		
▪ Cargo	Presidente		
• Organismo que lo designó:	Junta General	Fecha:	09.04.2008
• Fecha de inscripción R.M.:	29.04.2008	Vencimiento:	29.04.2013

Cumplimiento de obligaciones

Valido hasta el: 30.04.2009

Se encuentra al día con el cumplimiento de obligaciones

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN:	SI	NO
1.1 Dirigido a: los accionistas	X	
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: Quito, 18 de abril del 2008		
1.3 Periodo o periodos auditados: 2007		
1.4 Declaración de que el informe corresponde a auditores externos Independientes	X	
1.5 Identificación de los estados financieros:	X	
o ESTADO DE SITUACIÓN	X	
o ESTADO DE RESULTADOS	X	
o ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	X	
o ESTADO EVOLUCIÓN PATRIMONIO	X	
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración	X	
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria.	X	
1.8 Declaración de que la auditoria ha sido planificada y realizada para obtener un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están	X	



exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo			
1.9	Declaración de que la auditoria incluye		
	- Examen a base de pruebas de evidencia	X	
	- Evaluación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad	X	
	- Evaluación de la presentación general de los estados financieros	X	
1.10	Opinión sobre los estados financieros auditados		
1.11	Tipo de opinión : FAVORABLE		
1.12	Nombre o Razón Social : SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CÍA. LTDA.		
1.13	Firma de responsabilidad	X	
1.14	Número RNAE. : 518		

II ESTADOS FINANCIEROS:	SI	NO
SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS:		
▪ ESTADO DE SITUACIÓN	X	
▪ ESTADO DE RESULTADOS	X	
▪ ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO	X	
▪ ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.	X	

III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	SI	NO
3.1 Existen notas a los estados financieros	X	
3.2 Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, párrafo III) de la Resolución 02.Q.ICI.008 de 23 de abril del 2002, respecto a:	X	
◆ Principales principios y políticas contables	X	
◆ Préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal y compañías relacionadas	X	
◆ Inversiones en compañías relacionadas o en empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando:	X	
- Porcentaje		X
- Valor en libros		X
- Valor nominal		X
- Valor patrimonial		X
- Dividendos recibidos en el ejercicio		X
◆ Cuentas de originadas en transacciones con accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas comunes, indicando si se efectuaron en términos equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros. N.P		
◆ Activos Fijos:		
- Movimiento de los rubros del activo fijo	X	
- Porcentajes de depreciación		X
◆ Composición del pasivo a largo plazo detalle de los diferentes tipos de operación tasas efectivas de interés, montos anuales de principal pagaderos en los próximos cinco años y saldo a pagarse posteriormente. N. P		
◆ Movimiento de provisiones para incobrables, ajuste del valor de inversiones, impuestos, beneficios sociales y otros significativos.	X	
◆ Detalle de activos y pasivos contingentes	X	
◆ Comentarios sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen, siempre que estos sean significativos		X

exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo		
1.9	Declaración de que la auditoría incluye	
	- Examen a base de pruebas de evidencia	X
	- Evaluación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad	X
	- Evaluación de la presentación general de los estados financieros	X
1.10	Opinión sobre los estados financieros auditados	
1.11	Tipo de opinión : FAVORABLE	
1.12	Nombre o Razón Social : SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.	
1.13	Firma de responsabilidad	X
1.14	Número RNAE : 518	

II ESTADOS FINANCIEROS:		SI	NO
SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS:			
	ESTADO DE SITUACIÓN	X	
	ESTADO DE RESULTADOS	X	
	ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO	X	
	ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.	X	

III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		SI	NO
3.1	Existen notas a los estados financieros	X	
3.2	Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III) de la Resolución 02.Q.ICI.008 de 23 de abril del 2002, respecto a:	X	
	◆ Principales principios y políticas contables	X	
	◆ Préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal y compañías relacionadas	X	
	◆ Inversiones en compañías relacionadas o en empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando:	X	
	- Porcentaje		X
	- Valor en libros		X
	- Valor nominal		X
	- Valor patrimonial		X
	- Dividendos recibidos en el ejercicio		X
	◆ Cuentas de originadas en transacciones con accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas comunes, indicando si se efectuaron en términos equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros. N.P.		
	◆ Activos Fijos:		
	- Movimiento de los rubros del activo fijo	X	
	- Porcentajes de depreciación		X
	◆ Composición del pasivo a largo plazo detalle de los diferentes tipos de operación tasas efectivas de interés, montos anuales de principal pagaderos en los próximos cinco años y saldo a pagarse posteriormente. N. P.		
	◆ Movimiento de provisiones para incobrables, ajuste del valor de inversiones, impuestos, beneficios sociales y otros significativos.	X	
	◆ Detalle de activos y pasivos contingentes	X	
	◆ Comentarios sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen, siempre que estos sean significativos		X

3

ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

El informe de auditoría externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q.ICI.008 de 23 de abril del 2002, excepto en lo dispuesto en el literal c), título III, del artículo 20, pues en la nota correspondiente a inversiones no se revela, valor en libros, valor patrimonial y dividendos percibidos en el ejercicio.

La fecha de emisión del citado informe fue el 18 de abril del 2008.

Se emite una opinión LIMPIA, respecto a la razonabilidad de los estados financieros de la compañía COMPUTADORES Y EQUIPOS COMPUEQUIP DOS S. A., al 31 de diciembre del 2007 de conformidad con las normas ecuatorianas de auditoría.

Las cifras totales de activos, pasivos y patrimonio consignados en los balances auditados y en los presentados a la institución son consistentes.

CUENTAS Y SALDOS QUE REQUIEREN DE EXPLICACIÓN

Inversiones en Compañías

Se requiere verificar en los papeles de trabajo el análisis de la cuenta inversión en acciones en la compañía Seproteico S. A., considerando que en la nota únicamente se hace referencia al porcentaje de participación.

Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas

El saldo de esta cuenta es de US \$ 24.423, el cual ha experimentado un crecimiento del 1,32% en relación al año anterior. Se requiere que la firma auditora presente los papeles de trabajo que sustenten el análisis de esta cuenta.



4



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

ANÁLISIS DE LA OPINIÓN

OPINIÓN: LIMPIA

La opinión de la Firma de Auditoría SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CÍA. LTDA., sobre los saldos de los estados financieros del 2.007 de la compañía de la referencia, es LIMPIA.

El análisis realizado por el auditor externo a los saldos de las cuentas de los estados financieros del ejercicio económico 2007, adjuntos al dictamen, evidencian la consideración del contenido de la Resolución No. 02.Q. ICI.008, de 23 de abril del 2002, excepto en lo dispuesto en el literal c), título III, del artículo 20, pues la nota correspondiente a inversiones no se revela, valor en libros, valor patrimonial y dividendos percibidos en el ejercicio.

De la revisión y análisis a los estados financieros y notas contables no se determinó ninguna situación que afecte la opinión emitida, por tanto es aceptable.



CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES

Luego del análisis realizado al informe de auditoría del año 2.007 de la compañía, presentado por la Firma de Auditoría SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CÍA. LTDA, se concluye lo siguiente:

1. El informe emitido por el Auditor Externo evidencia la consideración de los lineamientos previstos en el artículo 20, título I. DICTAMEN, de la Resolución No. 02.Q. ICI.008, de 23 de abril del 2002.
2. Las notas a los estados financieros del ejercicio económico 2007, adjuntos al dictamen, evidencian la consideración del contenido de la Resolución No. 02.Q. ICI.008, de 23 de abril del 2002, excepto en lo dispuesto en el literal c), título III, del artículo 20, pues en la nota correspondiente a inversiones no se revela, valor en libros, valor patrimonial y dividendos percibidos en el ejercicio.
3. Se solicita los papeles de trabajo del análisis de la inversión en acciones en la compañía Sepriteico S. A.
4. Se requiere conocer los papeles de trabajo que respaldan el análisis de cuentas por pagar compañías relacionadas a fin de determinar su razonabilidad.
5. La Firma Auditora deberá exhibir la carta confidencial que fue entregada al administrador.
6. Las cifras totales de activos, pasivos y patrimonio consignados en los balances auditados y en los presentados a la institución son consistentes.
7. La opinión del Auditor Externo es LIMPIA.

Las observaciones correspondientes deberán ser notificadas al Auditor Externo.