

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
INTEQUIN S.A.
Ciudad.-

He auditado el Balance General adjunto de INTEQUIN S.A. al 31 de Diciembre del 2.001, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de cambios en la Situación Financiera por el año 2.001

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.

Mi opinión sobre estos Estados Financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí los Estados Financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante pruebas de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los Estados Financieros.

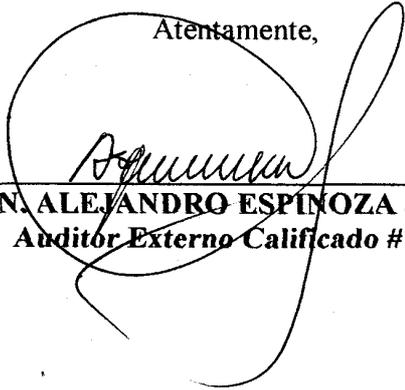
La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC # 17) promulgadas en la Ley; además, se ha cumplido con el pago de los impuestos y contribuciones a que está obligada como empresa.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de INTEQUIN S.A., al 31 de Diciembre del 2.001, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha, están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad en las NORMAS ECUATORIANA DE CONTABILIDAD (NEC 17) promulgadas en la Ley y promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Atentamente,



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158

INTEQUIN S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA - BANCOS	NOTA 2	- 30,793.53	
CLIENTES	NOTA 3	272,297.91	
ANTICIPO A EMPLEADOS	NOTA 4	3,320.76	
INVENTARIOS	NOTA 5	234,802.35	
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	<u>29,808.26</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			509,435.75

ACTIVO FIJO

DEPRECIABLES

MUEBLES Y ENSERES	NOTA 1	3,366.87	
VEHICULOS		18,463.18	
EQUIPOS DE COMPUTACION		2,260.39	
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS		<u>1,276.83</u>	
		25,367.27	

- DEPRECIACION ACUMULADA - 14,832.33

TOTAL ACTIVO FIJO **10,534.94**

TOTAL ACTIVOS **519,970.69**

INTEQUIN S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

PASIVO

CORRIENTE

ACREEDORES - PROVEEDORES	NOTA 7	320,306.18	
ACREEDORES - PROVISIONES SOCIALES	NOTA 8	274.02	
ACREEDORES - ENTIDADES GUBERN. IESS	NOTA 9	1,935.61	
ACREEDORES FISCALES	NOTA 10	4,236.42	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 11	27,771.41	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			354,523.64

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		400.00	
RESERVAS LEGALES		240.00	
RESERVA FACULTATIVAS		111,375.79	
CAPITAL EN RESERVA		4,591.89	
GANANCIAS Y PERDIDAS EN EL PRESENTE EJERC.		48,839.37	
TOTAL PATRIMONIO			165,447.05

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 519,970.69
----------------------------------	--	--	----------------------

INTEQUIN S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

VENTAS	1,319,434.85
COSTO DE VENTAS	1,105,058.10
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>214,376.75</u>
GASTOS OPERACIONALES:	<u>-163,407.09</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	50,969.66
OTROS INGRESOS	<u>25,879.08</u>
OTROS EGRESOS	<u>76,848.74</u> -237.96
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>76,610.78</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-11,491.62
	<u>65,119.16</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA	-16,279.79
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>48,839.37</u></u>

INTEQUIN S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	CAPITAL EN RESERVA	GANANCIAS Y PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	GANANCIAS Y PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31/12/2000	400.00	240.00	66,099.79	4,591.89	45,276.00	-	116,607.68
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA FACULTATIVA	-	-	45,276.00	-	-	-	45,276.00
CAPITAL EN RESERVA	-	-	-	-	-	-	-
GANANCIAS Y PERDIDAS AÑOS ANT.	-	-	-	-	45,276.00	-	45,276.00
GANANC. Y PERD. PRES. EJERCICIO	-	-	-	-	-	48,839.37	48,839.37
TOTALES	400.00	240.00	111,375.79	4,591.89	-	48,839.37	165,447.05

INTEQUIN S.A.
MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS
EN EL AÑO DEL 2001 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2000	INCREMENTOS	TOTAL EN DOLARES
MUEBLES Y ENSERES	3,326.89	40.18	3,366.87
VEHICULOS	18,463.18	-	18,463.18
EQUIPO DE COMPUTACION	1,370.39	890.00	2,260.39
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	986.42	290.41	1,276.83
	<u>24,146.88</u>	<u>1,220.59</u>	<u>25,367.27</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-	<u>14,832.33</u>
			<u>10,534.94</u>

INTEQUIN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2001 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

PRIMERA PARTE

NOTA 1.-

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de INTEQUIN S.A., están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17), así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

b) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de Enero del 2001 y el 31 de Diciembre del 2001.

c) SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

d) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación, de acuerdo a lo establecido para estos casos.

e) ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se registran a su costo real de adquisición, y con el objeto de mantener el valor actualizado las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2.-

CAJA-BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheques, lo cual facilita el control de transacción que se lleve a cabo.

De igual manera se mantiene fondo de Caja Chica, a fin de realizar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.

NOTA 3.-

CLIENTES

Del análisis de esta cuenta se estableció que corresponden a facturas emitidas por la empresa dentro del periodo y que no fueron recaudadas oportunamente, además la empresa realiza las provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación.

NOTA 4.-

ANTICIPO A EMPLEADOS

Son valores anticipados a empleados de la empresa, y que se recaudan en los roles de pagos de acuerdo con lo pactado.

NOTA 5.-

INVENTARIOS

Es el stock de mercaderías que mantiene la empresa para el desenvolvimiento de sus actividades comerciales; es necesario consignar que la toma del inventario físico no se pudo contar con mi presencia en dicho acto, debido a que mi contratación para efectuar la auditoría externa fue posterior a la toma de los inventarios.

NOTA 6.-

PAGOS ANTICIPADOS

Son pagos anticipados correspondientes a diferentes rubros:

Pólizas de Seguros

Son pagos para cubrir los activos de la empresa contra diferentes contingencias imprevistas.

I.V.A.

Son valores retenidos a la empresa en compras que ha realizado en el presente año. Impuestos anticipados.

NOTA 7.-

ACREEDORES - PROVEEDORES

Corresponden a valores por pagar a proveedores por compras de mercaderías que realiza la empresa para su normal desenvolvimiento comercial.

NOTA 8.-

ACREEDORES - PROVISIONES SOCIALES

Son provisiones que realiza la empresa de beneficios sociales a fin de evitar imprevistos laborales.

NOTA 9.-

ACREEDORES - ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Son valores a pagar al IESS por concepto de Aporte patronal, y Fondos de Reserva.

NOTA 10.-

ACREEDORES - FISCALES

Son impuestos fiscales que la empresa tiene que pagar como saldo al 31 de Diciembre del 2.001, cuyo detalle es el siguiente:

Impuestos a la Renta personal	5,37
Retenciones en la fuente	2,018,50
12% IVA	<u>2,212,55</u>

NOTA 11.-

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponden a provisiones para el pago de participación empleados así como también el 25% del Impuesto a la Renta de la Compañía por el periodo del 2.001.

NOTA 12.-

CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2.001, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	%	VALOR DE C/ACCION	TOTAL EN DOLARES
JORGE LUIS CASTRO MUÑOZ	10.000	100	0.40	400.00
	10.000	100	0.40	400.00

SEGUNDA PARTE

INFORMACION INTRODUCTORA

MOTIVO DEL EXAMEN

La AUDITORÍA a los Estados Financieros de **INTEQUIN S.A.**, se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente Ley de Compañías en su Art. 58 y publicado en el Registro Oficial # 594 de Diciembre 30 del 1.986.

BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Octubre de 1.988 con fojas 24.978, número 2.365 del Registro Mercantil, libro de Industriales anotada bajo el número 26.350 se aumenta el Capital Social y Reforma de Estatutos, se constituye de esta manera **INTEQUIN S.A.**, con autonomía económica y Administrativa, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los Artículos vigentes en los Estatutos de la entidad.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

- a) El de dictaminar los Estados financieros presentados por **INTEQUIN S.A.**
- b) El de verificar la confiabilidad de la información financiera.
- c) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras.
- d) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero.
- e) El de determinar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes aplicables para el efecto.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría abarcó el periodo del 1 de Enero del 2001 al 31 de Diciembre del 2.001, habiendo iniciado mi trabajo el 8 de Marzo del 2002, habiéndolo concluido el 19 de Abril del 2002.

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de INTEQUIN S.A., al 31 de Diciembre del 2.001; están preparados de acuerdo a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17).

FINANCIAMIENTO

A fin de cumplir con esas metas y objetivos propuestos, INTEQUIN S.A., cuenta con las aportaciones de sus accionistas; así como también mediante el autofinanciamiento que esté a su alcance.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

GERENTE GENERAL

JORGE LUIS CASTRO MUÑOZ

CONTADOR GENERAL

TOMAS SERRANO SALAS

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoría practicado a los Estados Financieros de INTEQUIN S.A., he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa, es el adecuado, lo cual permite los aspectos siguientes:

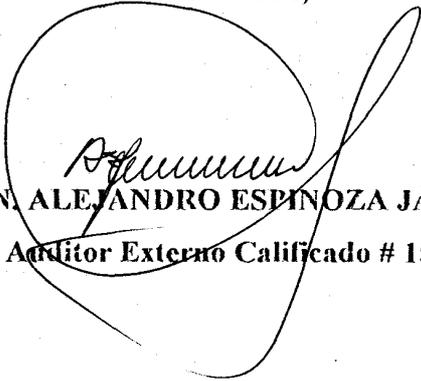
- a) Existen total evidencia de que las órdenes que emite la gerencia se las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado; con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución.

- b) Se utilizan formularios de ingresos y egresos para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente llevando además las firmas de responsabilidad de los funcionarios competentes.
- c) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto en el área financiera como en la Societaria, debidamente ordenada y archivada.

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que consta en los Estados Financieros de INTEQUIN S.A. corresponden a éste período.

Atentamente,



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158