

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

A LOS SEÑORES SOCIOS
HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA.
LTDA.

En mi calidad de Auditora Externa independiente con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con número de licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador y contratada por la compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA. para efectuar la Auditoría correspondiente al ejercicio económico del 2000 por decisión de la Junta General de Socios celebrada el día 20 de Septiembre del 2000, presento el informe respecto de dicha Auditoria en los términos siguientes:

DICTAMEN

He auditado el balance general de la Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda., cortado al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estados de resultados, la evolución del patrimonio de los Socios y los cambios en la situación financiera por el período iniciado el 1 de Enero del 2000 y terminado a esa fecha.

La preparación de los Estados Financieros de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda. correspondientes al ejercicio económico del 2000 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.

La Auditoría del ejercicio económico del 2000 objeto del presente examen se efectuó de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas y ha sido planificado y realizado para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Mi responsabilidad es expresar una opinión respecto de estos estados financieros, basada en mi auditoría.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

El examen se realizó a base de pruebas y evidencias de los registros de contabilidad y aquellos otros procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Se evaluaron los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la Administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía Ltda. correspondiente al ejercicio económico del 2000, se han cumplido con los principios contables de general aceptación y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, habiendo efectuado el ajuste de los activos no monetarios y las cuentas patrimoniales, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC 17.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2000 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, que se aplicaron sobre una base uniforme.

Atentamente,

Guayaquil,
Abril del 2001

Mariana B. Gallo A.
MARIANA GALLO DE PEÑA
AUDITORA EXTERNA
Reg. N° 099

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES CIA. LTDA. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

A C T I V O

CORRIENTE

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Caja y Bancos | \$ 165,176.52 |
| Inversiones Temporales | 100,000.00 |
| Cuentas por cobrar Clientes | 390,337.71 |
| Ctas. Por cobrar Largo Plazo | 21,370.56 |
| Ctas. Por cobrar Cias. Relacionadas | 8,434.11 |
| Cuentas por cobrar empleados | 34,678.43 |
| Otras cuentas por Cobrar | 42,493.52 |
| (-) Reserva cuentas incobrables | -21,434.69 |
| Inventario de Mercadería | 117,735.84 |
| Anticipos pagados | 31,113.72 |
| Importación en Tránsito | 108,898.32 |
| | \$ 998,804.04 |

FIJOS

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Construcción en Proceso (Agencia Sur) | 51,698.84 |
| Muebles y Equipos de oficina | 399,579.65 |
| Vehículos | 122,879.36 |
| Terreno e Inmueble | 14,930.32 |
| | 589,088.17 |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>-244,447.14</u> |
| | 344,641.03 |

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Arriendos y seguros Pagados | 7,146.07 |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 1,350,591.14 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS

CORRIENTE

| | | |
|---------------------------|----|-------------------|
| Proveedores Locales | \$ | 515,950.62 |
| Patrimonio Sociales | | 58,189.61 |
| Anticipo Clientes | | 1,995.82 |
| Impuesto a la Renta | | 2,363.71 |
| Otros Impuestos por Pagar | | 3,541.42 |
| IVA Retenido por Pagar | | 12,761.34 |
| Cuentas por Pagar | | 128,381.54 |
| TOTAL PASIVO | \$ | 723,184.06 |

PATRIMONIO

| | | |
|----------------------------------|----|---------------------|
| Capital Social | \$ | 15,092.00 |
| Reserva Legal | | 1,402.02 |
| Reserva Facultativa | | 27,876.63 |
| Capital Adicional | | 314,504.67 |
| Utilidad Acumulada | | 58,346.96 |
| Utilidad del Ejercicio | | 210,184.80 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ | 627,407.08 |
| | | 1,350,591.14 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES CIA. LTDA. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

| VENTAS | | \$ | 9,444,613.59 |
|---|--|-----------------|-----------------------|
| (-) Devolución en venta | | | -96,733.52 |
| | | | 9,347,880.07 |
| COSTO DE VENTAS | | | |
| Inventario Inicial | | \$ | 33,228.96 |
| Aplicación NEC 17 | | | 37,521.69 |
| Compras e Importaciones | | | 20,655,656.99 |
| | | | 20,726,407.64 |
| (-) Devol. Y Desctos en compras | | | -12,434,137.64 |
| Mercadería disponible | | | 8,292,270.00 |
| (-) Inventarios final | | | -117,735.84 |
| UTILIDAD BRUTA | | | -8,174,534.16 |
| | | | 1,173,345.91 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | |
| Gastos de Ventas | | | 370,097.39 |
| Gastos Administrativos | | | 860,955.22 |
| Gastos Generales | | | 33,336.22 |
| PERDIDA OPERACIONAL | | | -1,264,388.83 |
| | | | -91,042.92 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| OTROS INGRESOS | | | |
| Intereses Ganado | | | 19,412.67 |
| Comisiones Ganadas | | | 153,934.80 |
| Otros Ingresos | | | 127,880.25 |
| UTILIDAD | | UTILIDAD | \$ 301,227.72 |
| (-) Participación trabajadores 15 % | | | -31,527.72 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO | | | \$ 178,657.08 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(EXPRESADO EN DOLARES)

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| PATRIMONIO NETO INICIAL | 221,695.15 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 210,184.80 |
| CAPITAL SOCIAL | - |
| CAPITAL ADICIONAL | 186,946.70 |
| RESERVAS Y UTILIDADES ANT | <u>8,580.43</u> |
| PATRIMONIO NETO FINAL | <u>627,407.08</u> |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(EXPRESADO EN DOLARES)

| | |
|---|--------------------|
| FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO | 454,634.33 |
| Utilidad del Ejercicio | 210,184.80 |
| Corrección Monetaria | - |
| Depreciaciones – Amortizaciones | <u>244,449.53</u> |
| USOS DE CAPITAL DE TRABAJO | 344,641.03 |
| Activos Fijos | <u>344,641.03</u> |
| VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 158,287.55 |
| Activo corriente | 881,471.61 |
| Pasivo Corriente | <u>-723,184.06</u> |
| VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO | 109,993.30 |
| CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERÍODO | <u>158,287.55</u> |
| CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERÍODO | <u>-48,294.25</u> |
| VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO | 109,993.30 |
| | ===== |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(EXPRESADO EN DOLARES)

RESUMEN DE CAMBIO EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

| CUENTAS | VALORES |
|--|---------------------|
| Caja – Bancos | 165,176.52 |
| Inversiones Temporales | 100,000.00 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 432,631.23 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 34,678.43 |
| Reserva Ctas Incobrables | -21,434.69 |
| Productos Terminados | 117,735.84 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 31,804.67 |
| Proveedores | 515,950.62 |
| Impuestos (Retención Fuente, I.V.A., Emp.) | 44,575.69 |
| Acumulado por Pagar | <u>130,377.36</u> |
| INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO | 1,551,495.67 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

I

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

A) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía está constituida en la República del Ecuador desde el 23 de Marzo de 1987; y su objeto principal consiste en la comercialización de bienes relacionados con instalaciones hidráulicas, estructuras metálicas y materiales de construcción en general.

Su domicilio está en la ciudad de Guayaquil, en la Avenida Juan Tanca Marengo, Kilometro uno y medio, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda. en Septiembre de 1998 con el objeto de tener otro lugar de atención al público hizo la adquisición de un terreno ubicado en la Ciudadela Los Almendros en la Avenida 25 de Julio y Av. Ernesto Albán, donde construyó una edificación

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gya.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

tipo galpón para tener las instalaciones necesarias para la comercialización de sus productos. Iniciando sus operaciones en este nuevo establecimiento comercial el 15 de enero del 2000 y continua implementando las instalaciones de este local.

B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La Compañía mantiene sus registros contables hasta el 31 de Marzo del 2000 en suces y a partir del 1 de Abril del 2000 sus registros contables se lleva en dólares de los Estados Unidos de América, dando así cumplimiento con lo que dispone el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. Es así, que a partir del 1 de Abril del 2000, Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda. hizo la conversión de los Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación en los estados financieros mencionados en páginas anteriores.

C) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2000, las Cuentas por Cobrar consistían en:

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Cuentas por cobrar Clientes | \$ 390.337.71 |
| Préstamos al Personal | 34.678.43 |
| Otras cuentas por cobrar | 29.804.67 |
| | ----- |
| | 454.820.81 |
| (-) Reserva para Cuentas Incobrables | - 21.434.69 |
| | ----- |
| | \$ 433.386.12 |
| | ===== |

D) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las Cuentas por Cobrar Clientes corresponde al 85.82 % de la Cuenta por Cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía Ltda., las mismas que son canceladas en un plazo que va de los 15, 30, 45 días. En caso contrario al no ser cancelados en sus respectivos vencimiento, Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda. cobra intereses a sus clientes, a la tasa de interés vigente en el mercado.

Al cierre del ejercicio económico el saldo de la Cuenta por Cobrar a Clientes era de \$ 390.337.71, las Reservas para las Cuenta Incobrables es de

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

21.434.69, la provisión en este ejercicio se incrementó en 3.665.45 y que no ha superado el 10 % de la cartera total.

E) CUENTAS POR COBRAR A SOCIEDADES RELACIONADAS

Las Cuentas por Cobrar a las Compañías Relacionadas en el ejercicio económico del 2000, ascendían a la suma de \$ 15.872.29, y son las siguientes:

GRAIMAN S.A. con \$ 7.130.61, INMOBILIARIA CHORROHUAICO \$ 307.57, TUGALT 3.978.37, VIAS DEL AUSTRO 1.741.25, VANDERBILT \$ 2.714.49, empresas a las que no se les cobra intereses y se les da el trato aplicable a las cuentas corrientes.

Los saldos anteriores corresponden al giro normal de las compras que hacen las compañías relacionadas y de los pagos que efectúan éstas dentro de los plazos establecidos para este tipo de transacciones en las políticas de ventas de la empresa.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

F) CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

El saldo de la Cuenta por Cobrar Socios de la compañía es de \$ 13.591.39, que al igual que a la cuenta por cobrar a Sociedades Relacionadas no se le cobra intereses y se la maneja como cuenta corriente.

G) TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los mayores proveedores de Hidroinstalaciones y Servicios Afines Cía Ltda. (Hidrosa) son las empresas domiciliadas en la ciudad de Cuenca, denominadas Tuberías Galvanizadas S.A. (TUGALT) y GRAIMAN CIA. LTDA..

En esta ciudad, contigua a la bodega de Hidrosa, se encuentran localizadas las bodegas de Tugalt S.A. y Graiman Cía Ltda. que son las empresas que suministran las mercaderías consistentes en planchas y tuberías galvanizadas ASTM e Iso2, y cerámica respectivamente, mercaderías que son negociadas a los clientes de Hidrosa Cía Ltda., que ascienden a 200, aproximadamente.

Tuberías Galvanizadas S.A. dá en arrendamiento a Hidrosa la oficina ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Avenida Juan Tanca Marengo, Kilómetro uno y medio.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

TUGALT le vendió a la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA CIA. LTDA. durante el ejercicio económico del 2000, mercadería por un valor de \$ 2,968,083.70, quedando al cierre del ejercicio una cuenta por pagar a TUGALT de \$ 99.860.77.

GRAIMAN CIA. LTDA. le vendió a Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA CIA. LTDA. mercadería por un valor de \$ 5,001,376.70, quedando al cierre del ejercicio una cuenta por pagar a GRAIMAN de \$ 407.049.02.

IMPORCERAMICA CIA. LTDA. compró a HIDROSA CIA. LTDA. mercadería por un valor de \$ 501.617.24, quedando al 31 de Diciembre del 2000 un valor por cobrar a IMPORCERAMICA CIA. LTDA. de \$ 41.319.54.

H)INVERSIONES TEMPORALES

POLIZAS DE ACUMULACION.- Al 31 de Diciembre del 2000, Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía Ltda. es titular de la siguiente Inversión de corto tiempo “Repos”.

| BANCO | INTERES | SUCRES | DOLARES |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Citibank | 3.5 % | | 100.000 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

I) INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de Marzo del 2000 se encuentran reexpresados en un 100 % de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC 17 al 31 de Diciembre del año 2000 mantienen un saldo de \$ 117.735.84

En la bodegas de HIDROSA, se hace mensualmente un control de los inventarios, y sus saldos van de acuerdo a los que arrojan los registros contables.

J) ACTIVO DEPRECIABLE

Los inmuebles, muebles, equipos de oficina, equipos de computación, vehículos y demás activos depreciables se contabilizan al costo.

Las mejoras y renovaciones se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos, a medida que se efectúan.

La depreciación de los Activos de HIDROSA ha sido calculada en base al nuevo valor ajustado conforme lo dispone el artículo 41 numeral 3 inciso sexto del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

K) DEPRECIACION

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 17 del Reglamento General de Aplicación de Impuesto a la Renta, en la forma siguiente:

| | |
|-------------------------------|------|
| Inmueble | 5 % |
| Maquinaria y Equipos | 10 % |
| Muebles y Enseres | 10 % |
| Equipo de Oficina | 10 % |
| Vehículos | 20 % |
| Instalaciones | 10 % |
| Mejoras propiedad arrendada | 10 % |
| Equipo de trabajo y seguridad | 10 % |
| Equipo de Computo | 10 % |

Hasta 1990 los activos fijos fueron registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones establecidas por el Decreto Ejecutivo 1149 de Septiembre de

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

1985. A partir de 1991 el costo y las revalorizaciones son reexpresadas de acuerdo con el sistema de corrección monetaria. En Marzo del año 2000 Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía Ltda., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

L) ACTIVOS FIJOS

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Muebles y Equipos de Oficina | 399.579.65 |
| Vehículos | 122.879.36 |
| Inmueble | 66.629.16 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | \$ 589.088.17 |

DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Muebles y Equipos de Oficina | 179.428.33 |
| Vehículos | 59.887.16 |
| Otros Activos | 5.131.65 |
| TOTAL DEPRECIACIÓN ACUM. | \$ 244.447.14 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

M) CUENTAS POR PAGAR

HIDROSA, mantiene al 31 de Diciembre del 2000, las siguientes cuentas por pagar:

| | |
|-------------------------|---------------|
| PROVEEDORES LOCALES | \$ 515.950.62 |
| RETENCIONES DEL IVA | 3.541.42 |
| IMPUUESTO A LA RENTA | 2.363.71 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 1.995.82 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 131.922.96 |
| | ----- |
| | \$ 655.774.53 |

N) OBLIGACIONES BANCARIAS

La Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA CIA. LTDA., al cierre del ejercicio económico del 2000, no tuvo obligación alguna bancaria pendiente.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

N) PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

HIDROSA, cada mes hace las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de los empleados.

En el año 2000, efectuó las siguientes provisiones:

| | | |
|------------------------|-----|-----------|
| APORTE IESS | \$ | 4.159.77 |
| DECIMO TERCER SUELDO | | 1.707.03 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | | 88.66 |
| DECIMO QUINTO SUELDO | | 126.44 |
| VACACIONES | | 10.058.07 |
| FONDO DE RESERVA | | 8.329.07 |
| JUBILACION PATRONAL | | 22.165.69 |
| BONIFICACION DESAHUCIO | | 11.554.88 |
| | S/. | 58.189.61 |

O) SISTEMA DE CORRECCION MONETARIA.- De acuerdo con la disposiciones Legales hasta el 31 de Marzo del 2000 Hidrosa S.A. a reexpresado las cuentas no monetarias del Balance y las cuentas del

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Patrimonio en Base a la Variación porcentual del 32.81 % del Indice Nacional de Precios al Consumidor elaborado por el Instituto Nacional de Estadisticas y Censos (INEN).

P) RESERVAS

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA CÍA LTDA. por el presente ejercicio económico correspondiente al año 2000, no realizó distribución de reservas.

Q) PARTICIPACION DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES

Para el cálculo de la participación del personal en las utilidades de la Compañía, se utilizó la tasa del 15 % sobre las utilidades imponibles, antes de calcular el impuesto a la renta en conformidad con el artículo 97 del Código de Trabajo. Para el 15 % de participación de trabajadores, se tomó como base la utilidad del ejercicio de \$ 210.184.80.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

II

A) INFORME REFERENTE A OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En conformidad con lo dispuesto en el Artículo 284 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, bajo juramento emito el siguiente informe que contiene mi opinión respecto del cumplimiento, por parte de HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES C. LTDA. HIDROSA, de sus obligaciones tributarias en materia de Impuesto a la Renta con obligaciones propias y como Agente de Retención del Impuesto al Valor Agregado y de Retención en la Fuente.

B) REGISTROS CONTABLES

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES C. LTDA. HIDROSA lleva sus Registros Contables y los estados financieros de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos (Ver notas anteriores).

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

C) IMPUESTO A LA RENTA

La Contabilidad de la Compañía ha sido auditada por las Autoridades Fiscales hasta el año de 1994, según consta en las Actas de Fiscalización extendidas por el Ministerio de Finanzas.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 25 % sobre la base imponible correspondiente, por el período impositivo comprendido desde el primero de Enero al treinta y uno de Diciembre del 2000.

D) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo que dispone el Art. 82 Hidroinstalaciones y Servicios Afines Cía Ltda., pagó los siguientes anticipos

| | # FORMULARIO | FECHA DE PAGO | VALOR PAGADO |
|------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| PRIMER ANTICIPO | 920000138927 | 5/07/2000 | \$ 47.56 |
| SEGUNDO ANTICIPO | 920000120911 | 11/09/2000 | \$ 47.56 |
| | | TOTAL PAGADO | \$ 95.12 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

E) RETENCION EN LA FUENTE

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía Ltda. ha cumplido con lo que dispone el Art. 87 del Reglamento de Ley de Regimen Tributario Interno, al actuar como agente de retención; ha pagado a sus proveedores y ha realizado la retención del 1 %; ha pagado a profesionales y ha retenido tanto el 5 % de retención en la fuente, como el 100 % del Impuesto al Valor Agregado.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

CUADRO DE RETENCION I.V.A.

AÑO 2.000

EXPRESADO EN DOLARES

| MES | VALOR |
|--------------|------------------|
| ENERO | 933.77 |
| FEBRERO | 741.95 |
| MARZO | 725.43 |
| ABRIL | 888.57 |
| MAYO | 1,223.24 |
| JUNIO | 1,310.35 |
| JULIO | 1,277.19 |
| AGOSTO | 1,608.53 |
| SEPTIEMBRE | 1,445.22 |
| OCTUBRE | 1,684.71 |
| NOVIEMBRE | 1,747.51 |
| DICIEMBRE | 3,541.42 |
| TOTAL | 17,127.89 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabelal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA CIA. LTDA.

CUADRO DE RETENCION EN LA FUENTE

AÑO 2000
EXPRESADO EN DOLARES

| MES | 1% COMPRAS | 5% HONORARIOS | EMPLEADOS | TOTAL |
|------------|------------|---------------|-----------|------------|
| ENERO | 3,499.61 | 63.15 | 139.55 | 3,702.31 |
| FEBRERO | 4,616.88 | 74.44 | 1,080.00 | 5,771.32 |
| MARZO | 6,085.38 | 22.45 | 705.45 | 6,813.28 |
| ABRIL | 6,329.17 | 79.98 | 931.60 | 7,340.75 |
| MAYO | 8,037.96 | 47.35 | 1,714.64 | 9,799.95 |
| JUNIO | 6,676.39 | 8.26 | 1,799.62 | 8,484.27 |
| JULIO | 6,524.73 | 10.07 | 1,597.85 | 8,132.65 |
| AGOSTO | 6,678.09 | 112.76 | 1,341.56 | 8,132.41 |
| SEPTIEMBRE | 6,723.15 | 105.32 | 1,578.05 | 8,406.52 |
| OCTUBRE | 8,446.00 | 121.11 | 1,540.57 | 10,107.68 |
| NOVIEMBRE | 8,280.39 | 15.56 | 1,639.07 | 9,935.02 |
| DICIEMBRE | 12,359.74 | 401.60 | 2,859.49 | 15,620.83 |
| TOTALES | 84257.49 | 1,062.05 | 16,927.45 | 102,246.99 |

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Los cuadros que anteceden reflejan el cumplimiento de la compañía referente al pago de sus obligaciones por conceptos de:

Impuesto al Valor Agregado

Retenciones por IVA

Retención en la Fuente

Existe coincidencia entre los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta. Impuesto al Valor Agregado y los registros contables que me fueron presentados por la compañía.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS Y AFINES CIA. LTDA. ANEXO TRIBUTARIO

**Dando cumplimiento al oficio No. 08507 del 10 de abril del 2001
enviado por el departamento de la Dirección de Normativa Tributaria
del Servicio de Rentas Internas detallamos la información siguiente:**

1. DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

1.1. Número de RUC del Contribuyente

El Registro Unico de Contribuyente de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cia. Ltda. es el # 0190103110001, actualizado el 4 de abril del 2000.

Además tiene una sucursal con Registro Unico de Contribuyentes #0190103110002

1.2. Domicilio Tributario

El domicilio tributario de la compañía esta ubicado en la Avenida Juan Tanca Marengo kilómetro 1.5.

1.3. Nombre y No. de Cédula del Representante Legal.

El Representante Legal de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cia. Ltda., es el señor Ingeniero Ricardo Peña Payro con cédula de Identidad # 010103572-3 en calidad de Gerente de la compañía por un lapso de 5 años, a partir del 24 de junio de 1997.

1.4. Nombre y No. De cédula del Contador de la Compañía

El contador de Hidroinstalaciones y servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda., es el señor Cesar Ortiz con cédula de Identidad # 030048089-4 y registro de contador # 12102.

1.5. Tipo de contribuyente.

De acuerdo a lo dispuesto en la resolución No. 5388 del 2 de Junio de 1995 la compañía fue notificada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Telfs. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

1.6. Revelar detalle de Titulos de Crédito del Contribuyente.

No Existen

1.7. Revelar ultimo Periodo Fiscal en el que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/o acto de determinación hasta el 31 de Diciembre del año 1997, bajo la administración de la Dirección General de Rentas (DGR) y detalle de actas de fiscalización pendientes de pago o impugnadas, hasta el 31 de Diciembre del 2000.

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cia. Ltda. ha sido fiscalizada hasta el año de 1994 según actas de fiscalización No. 0101392, que fue impugnado y que a la actualidad se ha interpuesto el recurso de revisión para que se le reintegre el valor de S/.32'444.624 sucres más los intereses por impuesto a la renta. Recurso de revisión que se le ha asignado el # de trámite 19980201401; siendo el estado actual conforme a la providencia dictada el 8 de septiembre del 2000 por la Directora General del Servicio de Rentas Internas. Que se proceda a la emisión del informe Jurídico final de conformidad con lo que dispone el artículo 143 del Código Tributario.

Además mantiene el juicio # 1689-1046-97 de Impugnación, ante el Tribunal Distrital No. 2 de lo Fiscal de Guayaquil seguido contra el Director General de Rentas Dr. Carlos Velasco G., Impugnando la resolución 01737 del 21 de abril de 1997 y notificada el día 15 de mayo de 1997 en la ciudad de Cuenca y que ratifica el contenido de la resolución 7640 del 19 de octubre de 1994 que rectifica las glosas constantes en las Actas de Fiscalización de Impuestos Indirectos No. 01.01.070, 01.01.071 y 01.01.072 por impuesto a las Transacciones Mercantiles e IVA, correspondiente a los ejercicios económicos de los años 1989, 1990 y 1991.

1.8. Revelar notificaciones de diferencias detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de enero del año 1998, pendiente de justificación a la fecha del examen.

No existen.

Mariana Gallo de Peña

Abogada Reg. No. 2707
Contadora Pública Federada Reg. No. 13505
Auditora Externa Reg. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er. Piso
Casilla Judicial 1448
Teléf. 566261-566241 - Fax: 564484
e-mail: mabegal@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

2. DATOS DEL EXAMEN REALIZADO AL CONTRIBUYENTE:

2.1. Copia de la cédula analítica en el que conste la Conciliación tributaria.

Detalle de la Conciliación de Impuesto a la Renta para el año 2000

| DESCRIPCION | CAMPO | VALOR |
|----------------------------|-------|---------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | # 808 | \$ 210.184.80 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 807 | -0- |
| | 806 | -0- |
| (-) AMORTIZACION PERDIDAS | 809 | -0- |
| (-) 15% PART. TRABAJADORES | 810 | 31.527,72 |
| (-) 85% DIVIDENDOS | 811 | -0- |
| (-) OTRAS RENTAS EXENTAS | 812 | -0- |
| UTILIDAD GRAVABLE | 813 | 178.657.08 |
| IMP. A LA RENTA CAUSADO | 814 | 44.664.27 |
| (-) ANTICIPOS PAGADOS | 815 | 95.12 |
| (-) RET. EN LA FUENTE | 816 | 55.630.03 |
| SALDO FAVOR CONTRIB. | 818 | 11.060,88 |

2.2 Descripción y cuantificación del efecto neto en la cuenta RESULTADO POR EXPOSICION A LA INFLACION, generado como resultado de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 y campo de la declaración de Impuesto a la Renta en el que se incluye este valor.

El resultado de la aplicación de la NEC 17 es una pérdida por un valor de \$15.856 y en la declaración de Impuesto a la renta se la encuentra en el campo # 772.