

HOLVIPLAS S.A.

Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2001*

HOLVIPLAS S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	5
Estado de flujos de caja	6
Notas a los estados financieros	7 - 11

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

www.agnaureaco.com

A los señores accionistas de:

HOLVIPLAS S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **HOLVIPLAS S.A.** al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría.
2. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas de esta disciplina las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros, asimismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los estados financieros, asimismo una evaluación de la presentación general de los mismos. Consideramos que la auditoría que hemos practicado provee una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. Como se indica en la nota 10, la Compañía amparándose en regulaciones vigentes contabilizó al 31 de diciembre de 1999 el diferencial cambiario de las deudas denominadas en moneda extranjera como cargo diferido dicho diferencial se amortizará de acuerdo a la ley hasta en cinco años a partir del año 2001, registrándose al 31 de diciembre del 2001 un gasto, como consecuencia de aplicar las regulaciones pertinentes, los cuales afectan a los resultados de las operaciones al 31 de diciembre del 2001 en US\$ 66.473
4. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 3, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **HOLVIPLAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2001 el resultado de sus operaciones y de su flujo de caja por el año terminado en esa fecha de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Salvador Aurea Cia. Ltda.

SC-RNAE-029
Julio 19, 2002



Juan B. Fuente V.
Socio

Registro No. 20.103

HOLVIPLAS S.A.

BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2001
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalentes de caja	3	27.719
Inversiones temporales	4	137.966
Cuentas por cobrar	5	168.105
Inventarios	6	180.462
Pagos anticipados	7	<u>57.536</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		571.788
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones en acciones	8	39.085
Propiedad, planta y equipo	9	703.120
Cargos diferidos	10	<u>132.945</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>875.150</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>1.446.938</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias	11	46.911
Proveedores	12	388.819
Gastos acumulados por pagar		17.545
Varios acreedores		<u>15.381</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		468.656
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias a largo plazo	11	<u>76.853</u>
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		76.853
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		545.509
PATRIMONIO		
Capital social	13	28.000
Capital adicional		376.569
Reservas		2.496
Aporte futura capitalización		452.716
Resultados acumulados		22.431
Utilidad neta del ejercicio		<u>19.217</u>
<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>		<u>901.429</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.446.938</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

HOLVIPLAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2001

(Expresado en dólares americanos)

VENTAS NETAS	1.813647
COSTO DE VENTAS	<u>(1.515.853)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	297.794
GASTOS DE OPERACIÓN	168.417
De administración	<u>97.967</u>
De ventas	<u>(266.384)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	31.410
OTROS INGRESOS	39.052
OTROS EGRESOS	(40.318)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30.144
PROVISIONES FINALES	
15% participación trabajadores	4.522
25% Impuesto a la renta	<u>6.405</u>
SUMAN LAS PROVISIONES	<u>(10.927)</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>19.217</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

HOLVIPLAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2001

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital social</u>	<u>R E S E R V A S</u>		<u>Capital Adicional</u>	<u>Aportes futura capitaliz.</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>
		<u>legal</u>	<u>facultat.</u>				
Enero 01, 2001	28.000	38	38	376.569	404.680	658	24.193
Transferencia		1.210	1.210			21.773	(24.193)
Aportes para aumento de capital					48.036		
Utilidad neta del ejercicio	-----	-----	-----	-----	-----	-----	<u>19.217</u>
Diciembre 31, 2001	<u>28.000</u>	<u>1.248</u>	<u>1.248</u>	<u>376.569</u>	<u>452.716</u>	<u>22.431</u>	<u>19.217</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

HOLVIPLAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2001

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad neta del ejercicio	19.217
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	159.798
Provisiones	1.566
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	75.087
Inventarios	60.765
Pagos anticipados	(30.591)
Cuentas por pagar	<u>(134.333)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	151.509

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Inversiones	6.059
Activos fijos – neto	<u>55.824</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(61.883)

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(140.684)
Aportes para aumento de capital	48.036
Sobregiro bancario	<u>(4.929)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(97.577)</u>

Disminución neta de caja y equivalentes de caja	(7.951)
Caja y equivalentes de caja al principio del año	<u>35.670</u>

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL PERÍODO 27.719

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

HOLVIPLAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2001

(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

HOVIPLAS S.A. es una Sociedad Anónima que se constituyó en la ciudad de Ambato mediante escritura pública celebrada el 16 de abril de 1993 bajo el amparo de las leyes ecuatorianas.

El objeto social de la Compañía es la fabricación y comercialización de resinas vínicas, resinas de PVC, etc. Además podrá importar y exportar todos los productos requeridos para el cumplimiento del objetivo social. El tiempo de duración inicial será de 30 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b. Inventarios.- Los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados se valorizan al método promedio, el costo de los artículos producidos se obtiene en base a la acumulación del costos de materia prima utilizada, de mano de obra y gastos de fabricación, sin que su valor represente un exceso del valor de mercado.

c. Propiedades.- Están registrados al costo convertido a dólares en el año 2000 de acuerdo con los procedimientos de la NEC 17. Dicho costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para muebles y enseres, instalaciones y herramientas; y, 5 para vehículos y equipo de computación.

d. Inversiones permanentes.- Están registradas al costo convertido a dólares en el año 2000 de acuerdo con los procedimientos de la NEC 17. El saldo de la inversión al 31 de diciembre del 2001, no excede el valor patrimonial porcentual de la compañía receptora de la inversión.

e. Participación de trabajadores.- La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto, la cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

f. Impuesto a la renta.- La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 25% sobre la utilidad tributable, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a rentas exentas. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Este rubro se compone así: (US\$ dólares)

Caja general	2.331
Caja chica	100
Bancos	<u>25.288</u>
Total	<u>27.719</u>

4. INVERSIONES TEMPORALES

En esta cuenta se ha registrado una inversión en dólares que se mantiene en fondos de inversión en Prodebanco cuyo detalle es como sigue:

(US\$ dólares)

Fondo Supremo	86.199
Fondo Disponible	48.172
Fondo Trust	<u>3.593</u>
Total	<u>137.964</u>

5. CUENTAS POR COBRAR - NETO

Las cuentas por cobrar están compuestas por: (US\$ dólares)

Clientes	156.619
Deudores varios	17.075
Capital suscrito por cobrar	<u>678</u>
	174.372
MENOS: Provisión cuentas incobrables	<u>(6.267)</u>
Total	<u>168.105</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables en el año 2001 es como sigue:

(US\$ dólares)

Saldo inicial	(4.701)
Provisión año 2001	<u>(1.566)</u>
Saldo final	<u>(6.267)</u>

6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así: (US\$ dólares)

Materia prima	156.897
Productos en proceso	5.724
Producto terminado	<u>16.895</u>
	179.516
Importaciones en tránsito	<u>946</u>
Total	<u>180.462</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro se encuentra formado por lo siguiente:

	(US\$ dólares)
Crédito Tributario – IVA	32.593
Anticipo Contrato de Leasing (A)	16.000
Retención en la Fuente	<u>8.943</u>
Total	<u>57.536</u>

(A) Corresponden a un anticipo por la adquisición de un vehículo mediante Leasing. Este anticipo se amortizará en el plazo del contrato del Leasing.

8. INVERSIONES EN ACCIONES

Este rubro se encuentra constituido por inversiones en las siguientes Compañías:

<u>Compañía</u> <u>emisora</u>	<u>No. de</u> <u>acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>de particip.</u>	(US\$ dólares) <u>Saldo al</u> <u>31-Dic.-2001</u>
Distribuidora de Hidrocarburos Corhol S.A.	17.809	14,26%	39.085

9. PROPIEDADES, NETO

Los bienes de la Compañía son:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u> <u>acumulada</u>	<u>Neto</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Terrenos	180.812	-	180.812
Edificios	6.721	672	6.049
Maquinaria y equipo	747.848	285.603	462.245
Vehículos	79.506	34.330	45.176
Muebles y Enseres	9.514	5.295	4.219
Equipo de computación	8.283	5.257	3.026
Equipo de laboratorio	<u>1.952</u>	<u>359</u>	<u>1.593</u>
Total	<u>1.034.636</u>	<u>(331.516)</u>	<u>703.120</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2001 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto (US\$ dólares)</u>
Saldo Inicial	999.039	(258.418)	740.621
Compras	61.994	-	61.994
Bajas	(26.397)	20.227	(6.170)
Gasto Depreciación	-	<u>(93.325)</u>	<u>(93.325)</u>
Diciembre 131 del 2001	<u>1.034.636</u>	<u>(331.516)</u>	<u>703.120</u>

10. CARGOS DIFERIDOS

En esta cuenta se ha registrado la pérdida por diferencia en cambio que resulta de las actualizaciones al 31 de diciembre de 1999 de las obligaciones en moneda extranjera. El total de las pérdidas en diferencia en cambio es por un monto de S/. 7.901.156 mil. Los cuales de acuerdo a disposiciones legales vigentes; la Compañía decidió diferirlas para los años subsiguientes con un período tope de hasta 5 años. El movimiento de esta cuenta durante el año 2001 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización acumulada</u>	<u>Neto (US\$ dólares)</u>
Saldo inicial	404.650	(205.232)	199.418
Amortización año 2001	-	<u>(66.473)</u>	<u>(66.473)</u>
Diciembre 31-2001	<u>404.650</u>	<u>(271.705)</u>	<u>132.945</u>

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Los préstamos pendientes de pago que la compañía mantenía se indican a continuación:

	(US\$ dólares)		
	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Total</u>
Sobregiro bancario	2.995	-	2.995
Banco Solidario	<u>43.916</u>	<u>76.853</u>	<u>120.769</u>
Total	<u>46.911</u>	<u>76.853</u>	<u>123.764</u>

Por las obligaciones que se mantiene con el Banco Solidario se ha entregado como garantía mediante hipoteca abierta el terreno donde se encuentran las instalaciones de la fábrica.

12. PROVEEDORES

Los saldos por pagar a proveedores es como sigue:

	(US\$ dólares)
Petroquímica Colombia	217.800
Polychemical	78.577
Andercol S.A.	51.854
Carbonil Brasil	18.260
Imbra Brasil	16.479
Otros	<u>5.849</u>
Total	<u>388.819</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de HOLVIPLAS S.A. al 31 de diciembre del 2001 fue de US\$ 28.000 divididos en setecientas mil acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar cada una.

14. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO MERCANTIL

Al 31 de diciembre del 2001 se mantiene un contrato de arrendamiento mercantil con Unifinsa S.A. Firmado al 19 de diciembre del 2001 con un plazo de 12 meses el bien arrendado es un Jeep Cherokee Limited el valor total del contrato es deUS\$ 37.814,14 sobre lo cual se pagó una cuota inicial de US\$ 16.000 el saldo se pagará en 12 letras mensuales de US\$ 2.221,11 cada una desde el 19 de enero del 2002.

15. CONTINGENCIAS

Situación tributaria:

El fisco ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuesto a la renta, retención en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años 1998 y del 2001. Las reconsideraciones de impuestos, en caso de producirse como resultados de las revisiones, deberán ser aplicados contra las reservas de capital de la Compañía.

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA** ¡Error! Marcador no definido.

No : SC.ICA.UCIV.02.432
FECHA: 16-12-02

COMPAÑIA: HOLVIPLAS S. A.
EXPEDIENTE. No. 36061
ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social
REPRESENTANTE LEGAL: MANOLO HOLGUIN
DOMICILIO: AMBATO
DIRECCION: ANTONIO CLAVIJO 13-172
TELEFONO: 842233 FAX: 852152

SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑIAS

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:
SALVADOR AUREA CIA. LTDA.
DIRECCION : ALEMANIA 832 Y MARIANA DE JESÚS (QUITO)
TELEFONO: 2549311

ASUNTO: Análisis Informe de auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico 2.001.

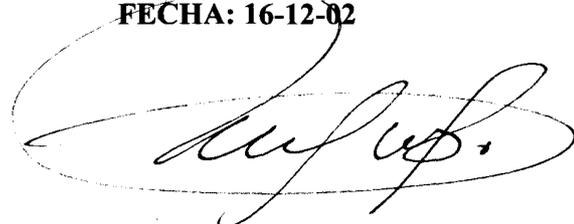
RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO: El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

PREPARADO POR: (F):



ING. EDISSON MORALES TOBAR
ESPECIALISTA DE CONTROL
FECHA: 16-12-02

PREPARADO POR: (F):



DR. PAUL OCAÑA SORIA
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO
FECHA: 16-12-02

1 DICTAMEN

- 1.1 DIRIGIDO A: Señores ACCIONISTAS DE HOLVIPLAS S. A.
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN, JULIO 19, 2002
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2.001
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES (x) ()
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION (x) ()
 - ESTADO DE RESULTADOS (x) ()
 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO (x) ()
 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO (x) ()
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. (x) ()
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. (x) ()
- 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 EXCEPTO DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. (x) ()
- 1.9. - DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE EN PRUEBAS DE EVIDENCIA (x) ()
 - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. (x) ()
 - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS. (x) ()
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION (x) ()
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD: (x) ()
- 1.12 No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS: (x) ()
- 1.13 No. DE LICENCIA PROFESIONAL (x) ()

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

- - ESTADO DE SITUACION SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE RESULTADOS SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SÍ (X) NO ()

3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SÍ (x) NO ()

- SÍ (x) NO ()
- **PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES** SÍ (x) NO ()
- **PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.** SÍ () NO ()
N/P
- **INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES.** SÍ () NO (np)

INDICANDO:

- PORCENTAJE SÍ () NO ()
- VALOR EN LIBROS SÍ () NO ()
- VALOR NOMINAL SÍ () NO ()
- VALOR PROPORCIONAL SÍ () NO ()
- DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO SÍ () NO ()

4 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.

- SÍ () NO (x)
- **ACTIVOS FIJO:** SÍ () NO ()
- **MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO:** SÍ () NO ()
- **PORCENTAJES DE DEPRECIACION:** SÍ () NO ()
- **COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO:** SÍ () NO ()
- **DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN:** SÍ () NO ()

~~TASAS~~ EFECTIVAS DE INTERES:

SÍ () NO ()

➤ MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS.
SÍ () NO ()

➤ SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE: SÍ () NO ()

MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS.

SÍ (x) NO ()

➤ DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SÉ
ENCUENTREN O NO REGISTRADOS SÍ (x) NO ()

➤ EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES
ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ.

SÍ () NO ()np

➤ COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE
CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE
ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS.

SÍ (x) NO ()

**5 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS.**

SÍ () NO ()N/P

**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 párrafo 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

ANALISIS DE LA OPINION

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

El auditor indica:

2. - OPINION FAVORABLE CON SALVEDADES (análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

El auditor indica:

.

INTERNAS.-

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "HOLVIPLAS S. A.", cortados al 31 de diciembre del 2.001, 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 parágrafo 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 se registran diferencias entre sus cifras totales.

EXTERNAS

Ninguna. /-