

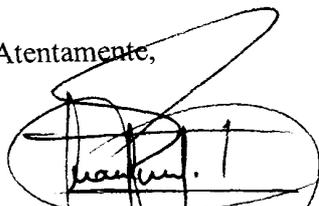
Quito enero 12, 2004  
SA-SGQ-011-CT.

Señores  
**INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ambato

De nuestra consideración:

En cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, adjunto nos place remitir el informe de auditores externos sobre el examen de los estados financieros de **HOLVIPLAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2002, **expediente No. 36061-93.**

Atentamente,



C.P.A. Juan B. Puente V.  
GERENTE QUITO

JP/rd.

Anexo: lo indicado



---

**HOLVIPLAS S.A.**

**CONTENIDO:**

	<u>Página</u>
<b>OPINIÓN</b>	2
<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
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

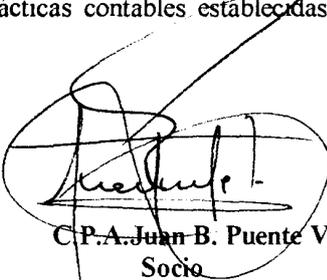
---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:  
**HOLVIPLAS S.A.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **HOLVIPLAS S.A.** al 31 de diciembre del 2002 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 9, 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, al 31 de diciembre del 2002 se registró un gasto como consecuencia de aplicar las regulaciones pertinentes, los cuales afectan a los resultados de las operaciones al 31 de diciembre del 2002 en US\$ 84.130.
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 2002 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  
Septiembre 22, 2003



C.P.A. Juan B. Puente V.  
Socio  
Registro No. 20.103

**HOLVIPLAS S.A.**

BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2002  
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y equivalentes de caja	3	65.865
Inversiones temporales	4	13.279
Cuentas por cobrar	5	397.348
Inventarios	6	262.468
Pagos anticipados		<u>16.819</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		755.779
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Inversiones en acciones	7	82.818
Propiedad, planta y equipo	8	868.013
Cargos diferidos	9	<u>64.815</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.015.646</u>
<b><u>TOTAL DEL ACTIVO</u></b>		<b><u>1.771.425</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones bancarias	10	44.414
Proveedores	11	358.716
Gastos acumulados por pagar		51.109
Varios acreedores	12	<u>172.909</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		627.148
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones bancarias a largo plazo	10	<u>32.937</u>
<b><u>TOTAL DEL PASIVO</u></b>		<b>660.085</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	13	28.000
Capital adicional		376.569
Reservas		4.418
Aporte futura capitalización		591.098
Resultados acumulados		39.726
Utilidad neta del ejercicio		<u>71.529</u>
<b><u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u></b>		<b><u>1.111.340</u></b>
<b><u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		<b><u>1.771.425</u></b>

**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 2002

(Expresado en dólares americanos)

---

<b>VENTAS NETAS</b>	2.262.611
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>(1.766.300)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	496.311
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	202.333
De administración	<u>171.204</u>
De ventas	<u>(373.537)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	122.774
<b>OTROS INGRESOS</b>	20.859
<b>OTROS EGRESOS</b>	(31.431)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	112.202
<b>PROVISIONES FINALES</b>	
15% participación trabajadores	16.830
25% Impuesto a la renta	<u>23.843</u>
SUMAN LAS PROVISIONES	<u>(40.673)</u>
<b><u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u></b>	<u>71.529</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 2002

(Expresado en dólares americanos)

---

	<u>Capital social</u>	<u>R E S E R V A S</u> <u>legal</u>	<u>facultat.</u>	<u>Capital Adicional</u>	<u>Aportes futura capitaliz.</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>
Enero 01, 2002	28.000	1.248	1.248	376.509	452.716	22.431	19.217
Transferencia		961	961			17.295	(19.217)
Aportes para aumento de capital					138.382		
Utilidad neta del ejercicio							<u>71.529</u>
Diciembre 31, 2002	<u>28.000</u>	<u>2.209</u>	<u>2.209</u>	<u>376.509</u>	<u>591.098</u>	<u>39.726</u>	<u>71.529</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 2002

(Expresado en dólares americanos)

---

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad neta del ejercicio	71.529
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	214.571
Provisiones	3.773
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	(249.835)
Inventarios	(82.006)
Pagos anticipados	15.019
Cuentas por pagar	<u>160.989</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	134.040

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Inversiones	80.954
Activos fijos – neto	<u>(268.817)</u>

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (187.863)

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	(46.413)
Aportes para aumento de capital	<u>138.382</u>

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento 91.969

Disminución neta de caja y equivalentes de caja 38.146  
Caja y equivalentes de caja al principio del año 27.719

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL PERÍODO** 65.865

**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 2002

(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 vinílicas, 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 y se deprecian 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 2002, 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	331
Caja chica	100
Bancos	<u>65.434</u>
Total	<u>65.865</u>

### 4. INVERSIONES TEMPORALES

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

	(US\$ dólares)
Fondo Supremo	9.448
Fondo Disponible	267
Fondo Trust	<u>3.564</u>
Total	<u>13.279</u>

### 5. CUENTAS POR COBRAR - NETO

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

Clientes	377.278
Deudores varios	31.686
Capital suscrito por cobrar	<u>678</u>
	409.642
MENOS: Provisión cuentas incobrables	<u>(12.294)</u>
Total	<u>397.348</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables en el año 2002 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Saldo inicial	(6.267)
Ajuste saldo inicial	(2.254)
Provisión año 2002	<u>(3.773)</u>
Saldo final	<u>(12.294)</u>

### 6. INVENTARIOS

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

Materia prima	241.030
Productos en proceso	9.558
Producto terminado	<u>11.512</u>
	262.100
Importaciones en tránsito	<u>368</u>
Total	<u>262.468</u>

## 7. 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.-2002</u>
Distribuidora de Hidrocarburos Corhol S.A.	419.269	20.93%	<u>82.818</u>

## 8. 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	320.812	-	320.812
Edificios	6.721	1.008	5.713
Maquinaria y equipo	800.326	360.392	439.934
Vehículos	130.814	39.370	91.444
Muebles y Enseres	9.514	6.246	3.268
Equipo de computación	10.581	4.941	5.640
Equipo de laboratorio	<u>1.952</u>	<u>750</u>	<u>1.202</u>
Total	<u>1.280.720</u>	<u>(412.707)</u>	<u>868.013</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2002 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u> <u>acumulada</u>	<u>Neto</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Saldo Inicial	1.034.636	(331.516)	703.120
Compras	275.767	-	275.767
Bajas	(29.683)	22.734	(6.949)
Gasto Depreciación	-	<u>(103.925)</u>	<u>(103.925)</u>
Diciembre 31 del 2002	<u>1.280.720</u>	<u>(412.707)</u>	<u>868.013</u>

## 9. 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 2002 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización</u> <u>acumulada</u>	<u>Neto</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Saldo inicial	404.650	(271.705)	132.945
Transferencias	16.000	-	16.000
Amortización año 2002	-	<u>(84.130)</u>	<u>(84.130)</u>
Diciembre 31-2002	<u>420.650</u>	<u>(355.835)</u>	<u>64.815</u>

## 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	(US\$ dólares)		
	<u>Corto</u> <u>plazo</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>	<u>Total</u>
Sobregiro bancario	499	-	499
Banco Solidario	<u>43.915</u>	<u>32.937</u>	<u>76.852</u>
Total	<u>44.414</u>	<u>32.937</u>	<u>77.351</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.

## 11. PROVEEDORES

Los saldos por pagar a proveedores es como sigue:

	(US\$ dólares)
Petroquímica Colombia	244.300
Polychemical	71.290
Andercol S.A.	25.280
Omya	13.800
Otros	<u>4.046</u>
Total	<u>358.716</u>

## 12. VARIOS ACREEDORES

En esta cuenta se incluyó las siguientes cuentas por pagar:

	(US\$ dólares)
Héctor Holguín	94.950
Automotores de la Sierra	16.585
Marcelo Villagrán	40.000
Corohol S.A.	7.732
Otros	<u>13.642</u>
Total	<u>172.909</u>

### **13. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de HOLVIPLAS S.A. al 31 de diciembre del 2002 fue de US\$ 28.000 divididos en setecientas mil acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar cada una.

### **14. 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 1999 y del 2002. 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**

No.: SC. ICA. UCIV. 04.043

FECHA: 27-01-04

COMPAÑÍA: **HOLVIPLAS S. A.**

EXPED. No.: **36061-93**

RUC: **1890139481001**

ACTIVIDAD ACTUAL: **SI CUMPLE CON SU OBJETO SOCIAL**

REPRESENTANTE LEGAL: **MANOLO HOLGUIN DARQUEA**

DOMICILIO: **AMBATO**

DIRECCION: **AV. ANTONIO CLAVIJO 13-172**

TELEFONO: **842233**

SOLICITADO POR: **INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: **JUAN B. PUENTE V.**

DIRECCION: **ALEMANIA 832 Y MARIANA DE JESUS QUITO-ECUADOR**

TELEFONO: **2549311**

**PRONUNCIAMIENTO:**

*El informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones estipuladas en la resolución de la materia, dictada por la institución; el dictamen se ciñe a las normas ecuatorianas de auditoria, la opinión presentada por el auditor es favorable con salvedades, lo cual es aceptable.*

PREPARADO POR:.....FECHA: 27-01-04

**ING. EDISSON MORALES TOBAR  
ESPECIALISTA DE CONTROL**

REVISADO POR:.....FECHA: 27-01-04

**DR. PAUL OCAÑA SORIA  
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

**SECCION I**  
**CONTENIDO DEL INFORME**

- 1. DICTAMEN**
- 1.1 DIRIGIDO A: A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE HOLVIPLAS S. A.
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN: **AMBATO SEPTIEMBRE ,22 EL AÑO 2003**
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: **2002**
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SI (X) NO ( )
- 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 LA ADMINISTRACION SI (X) NO ( )
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS 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 EXENTOS DE EXPOSICIONES ERRONEAS 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 ( )
- 1.10.1 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION: **FAVORABLE CON SALVEDADES**
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD SI (X) NO ( )
- 1.12 N° DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SI (X) NO ( )
- 1.13 N° DE LICENCIA PROFESIONAL No. 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	
2.4	ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DEL EECTIVO	SI (X) NO ( ) SI (X) NO ( )

**3. EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** SI (X) NO ( )

LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN EL ART. 20, TITULO III, NUMERAL 1, DE LA RESOLUCION NUMERO 02.Q.ICI.008 DE 23 DE ABRIL DEL 2002, RESPECTO A:

- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES SI (X) NO ( )
- PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS SI ( ) NO (X)
- INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES: SI (X) NO ( )  
 INDICANDO: N/P
- PORCENTAJE SI (X) NO ( )
- VALOR DE LIBROS SI (X) NO ( )
- VALOR NOMINAL SI ( ) NO ( )
- VALOR PATRIMONIAL 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 OTROS DE IGUAL ESPECIE, REALIZADAS CON TERCEROS: SI ( ) NO (X)
- ACTIVOS FIJOS: 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 SI (X) NO ( )  
 TASAS EFECTIVAS DE INTERES SI ( ) NO (X)  
 MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS CINCO AÑOS SI ( ) NO (X)  
 SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE SI (X) NO ( )
- MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES, IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS SI (X) NO ( )
- DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES SE ENCUENTREN REGISTRADOS SI (X) NO ( )

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

**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 ABRIL , 23 EL AÑO 2002 , el dictamen se ciñe a las Normas Ecuatorianas e Auditoría.

Se comprobó que existe correspondencia entre los saldos que se detallan en los balances que constan en el informe de AUDITORIA Externa con los que la compañía ha presentado en esta Institución.

## SECCION II CONTRATACION

### DATOS GENERALES:

ORGANISMOS QUE REALIZO LA CONTRATACION DEL AUDITOR:

FECHA DE CONTRATO:

DENTRO DEL PLAZO LEGAL

SI		NO	
----	--	----	--

CONDICIONES ESPECIALES CONTENIDAS EN EL CONTRATO:

LA COMPAÑÍA NO A PRESENTADO A ESTA INTENDENCIA EL CONTRATO .

AUDITORIA INICIAL

SI		NO	X
SI	X	NO	

AUDITORIA RECURRENTE

### COMENTARIOS

### SECCION III PLANEACION

LA AUDITORIA ESTA DISEÑADA PARA:

CONOCER EL SISTEMA CONTABLE

SI ( ) NO ( )

CONOCER PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

SI ( ) NO ( )

EL PLAN GENERAL ESTA DISEÑADO PARA:

DETERMINAR EL GRADO DE CONFIANZA QUE SE VA A  
DEPOSITAR EN LOS SISTEMAS DE CONTABILIDAD  
Y CONTROL INTERNO.

SI ( ) NO ( )

ESTABLECER LA NATURALEZA AL ALCANCE DE LA  
EVIDENCIAS

SI ( ) NO ( )

IDENTIFICAR AREAS CRITICAS

SI ( ) NO ( )

CONOCER POLITICAS DE CONTABILIDAD

SI ( ) NO ( )

**PROGRAMAS DE AUDITORIA:**

POR ESCRITO

SI ( ) NO ( )

DESCRIBE PROCEDIMIENTOS

SI ( ) NO ( )

CONTIENE LOS OBJETIVOS PARA CADA CUENTA

SI ( ) NO ( )

**COMENTARIOS:**



## CONCLUSIONES

El informe de Auditoría externa presentado por el ejercicio económico 2002, cumple con las disposiciones de la resolución de la materia dictada por esta institución.

El auditor externo en su dictamen emite una opinión favorable sobre la razonabilidad de los estados financieros del ejercicio económico del año 2002, cuyo análisis se determinó que la auditoría se ha realizado de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Auditoría, por lo tanto la opinión es aceptable.