

Manos

**Superintendencia de Compañías
Guayaquil**

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

29/JUN/2015 13:57:57

Usu: *alejandrog*



Remitente: No. Trámite: -

HANSEN-HOL & CO. CIA. LTDA. MARIO
HANSEN-HOLM

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE CONTRATO DE AUDITORIA

Superintendencia de Compañías

Hansen-Holm

Av. Rodrigo Chávez González,
Parque Empresarial Colón
Edificio Colconcorp, Piso 2
PBX: (593-4) 213 - 6355
www.hansen-holm.com
Guayaquil - Ecuador

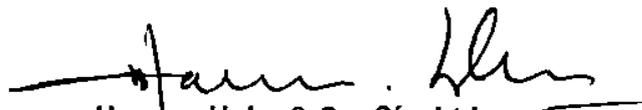
Junio 29, 2015
GYE2210615

Señor
Intendente de Compañías
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
Pichincha y Aguirre
Guayaquil

De mi consideración:

Adjunto a la presente, sirvase encontrar un ejemplar del contrato de prestación de servicios de auditoría externa para el año 2015, entre **HANSEN-HOLM & CO. CIA. LTDA.** e **GINICORSA C.A.**, compañía domiciliada en la ciudad de Guayaquil y cuyo número de expediente es 42520.

Atentamente,



p. Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
Econ. Mario A. Hansen-Holm, MBA
Gerente



DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

03 JUL 2015

RECIBIDO
NANDY MORALES

Hora: 16:20 Firma: Nandy



Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
CORRESPONSAL DE MAZARS

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA

Conste en el presente instrumento un contrato de prestación de servicios de auditoría externa, contenido en las siguientes cláusulas:

PRIMERA – COMPARECIENTES.- Intervienen en la celebración del presente contrato, por una parte **GINICORSA C.A.**, por la interpuesta persona de su Gerente y Representante Legal, Sra. Beatriz Guevara Hidalgo, parte a la que para los efectos de este contrato se podrá denominar también simplemente como "La Compañía"; y por otra parte, la compañía **HANSEN-HOLM & CO. CÍA. LTDA.**, por la interpuesta persona de su Gerente y representante legal, señor Econ. Mario A. Hansen-Holm, parte a la que para los efectos de este contrato se podrá también denominar simplemente como "La Auditora".

Más adelante en este instrumento a las mencionadas personas jurídicas se las podrá nombrar conjuntamente consideradas simplemente como "LOS COMPARECIENTES", "LOS CONTRATANTES" o "LAS PARTES".

SEGUNDA – NATURALEZA CONTRACTUAL.- "LAS PARTES" indican que el presente contrato es de naturaleza civil. En virtud de la relación profesional independiente manifiestan expresamente que no existe relación de dependencia o vinculación laboral del personal, ejecutivos, funcionarios y/o empleados de "La Auditora" con "La Compañía".

"LAS PARTES" declaran que no existen impedimentos legales para la suscripción del presente contrato y que "La Auditora" se responsabiliza por controlar y vigilar las normas de independencia por parte del personal a cargo de la auditoría, funcionarios y directores, mientras dure la relación contractual.

TERCERA – OBJETO DEL CONTRATO.- "La Compañía" suscribe este contrato con "La Auditora", para que la segunda preste a la primera los servicios de auditoría financiera externa.

"La Auditora" acepta prestar tales servicios, todo de conformidad con las siguientes estipulaciones:

- a. Efectuar la auditoría de los estados financieros correspondientes al año que terminará al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dicho examen tendrá por objeto expresar una opinión profesional (o negación de ella si fuera el caso) sobre si los estados financieros tomados en su conjunto (estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, con las notas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF en las que éstas no se contrapongan a las anteriores) presentan la posición financiera de "La Compañía" al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y los cambios en la posición financiera por el año que terminará en dicha fecha.
- b. La auditoría a los estados financieros de "La Compañía" será efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las que incluyen pruebas selectivas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

La Administración de "La Compañía" es la única responsable por el diseño y operación de los sistemas de control interno contable. En consecuencia, "La Auditora" no es responsable de perjuicios originados por actos fraudulentos, manifestaciones falsas e incumplimiento intencional por parte de la administración de "La Compañía".

Sin embargo, tanto "La Compañía" como "La Auditora" están obligados a comunicar al organismo de control sobre el cometimiento de actos irregulares tales como: fraude, abuso de información privilegiada y actos ilegales que conduzcan a deformaciones relevantes de declaración, que puedan ser detectadas en el transcurso de su labor.

- c. La auditoría comprenderá además la revisión y la emisión de una opinión y comentarios sobre los siguientes aspectos:

GINICORSA S.A.
Audex. 2015

1/4

- c.1. Cumplimiento de "La Compañía" de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y normas de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en la preparación, en sus aspectos sustanciales, en relación de los estados financieros tomados en su conjunto.
- c.2. Cumplimiento de "La Compañía" de sus obligaciones como sujeto pasivo y agente de retención de obligaciones tributarias, tal como lo dispone la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.
- c.3. Seguimiento de las medidas correctivas que se desprendan de las auditorías realizadas en años anteriores impartidas por autoridades de control.

"LAS PARTES" están obligadas a comunicar de inmediato a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros sobre las causas de incumplimiento que afecten a la ejecución del contrato.

CUARTA – OBLIGACIONES DE LA COMPAÑÍA.- "La Compañía" se compromete a entregar con la debida oportunidad (a más tardar hasta el 16 de febrero del 2016) todos los análisis e información que "La Auditora" solicite por escrito en una carta de requerimientos. De igual forma proporcionará los estados financieros, aprobados por "La Compañía".

"La Compañía" se compromete de igual forma a elaborar las notas a los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para el inicio de la revisión final "La Compañía" deberá entregar los estados financieros definitivos, anexos y análisis de cuentas contables requerida por la Ley de Compañías y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, hasta el 16 de febrero del 2016.

Para cumplir con los plazos definitivos señalados en la Ley de Compañías, para entrega de información, la Junta General de Accionistas, deberá reunirse obligatoriamente por lo menos quince días después de recibido el informe de auditoría o hasta abril del 2016.

Para mejor cumplimiento de la auditoría contratada, se ha previsto una amplia colaboración de la Contadora Externa y de la Gerente de "La Compañía" para "La Auditora". La oportunidad y forma de esta cooperación será coordinada durante el transcurso del trabajo de auditoría. Toda la información solicitada por "La Auditora" para llevar a cabo sus labores deberá ser proporcionada por "La Compañía" en forma oportuna.

"La Compañía" asume entera responsabilidad por la integridad y fidelidad de la información que contendrán los estados financieros a ser auditados, incluyendo aquella que constará en las notas explicativas a los mismos. Por lo tanto "La Auditora" no asume por medio del presente contrato, ninguna obligación de responder frente a terceros por las consecuencias que ocasione cualquier omisión o error, voluntario e involuntario, en la preparación de los referidos estados financieros por parte de "La Compañía".

"La Compañía" al conocer los dictámenes presentados por "La Auditora" deberá informar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con respecto a los comentarios y decisiones que haya tomado la Junta General de Accionistas en relación con las salvedades u observaciones que consten en tales documentos y remitir copia certificada del acta dentro de los ocho días hábiles siguientes a la fecha de la reunión.

QUINTA – OBLIGACIONES DE LA AUDITORA.- En el desarrollo del compromiso, "La Auditora" deberá considerar los siguientes aspectos: a) Ceñirse a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento; b) Examinar con diligencia si los diversos tipos de operaciones realizadas por "La Compañía" están reflejados razonablemente en la contabilidad y estados financieros; c) Evaluar los sistemas de control interno y contable e informar a la Gerente de "La Compañía" los resultados obtenidos; d) Evaluar el cumplimiento de las observaciones establecidas en los períodos anteriores; e) Verificar si se han observado las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros las normas de carácter tributario y más leyes conexas; f) Utilizar técnicas y procedimientos de auditoría que garanticen la confiabilidad del examen practicado y proporcionen elementos de juicio suficientes que respalden el dictamen emitido; g) Verificar el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de "La Compañía"; h) Mantener en custodia, al menos por cinco años, los papeles de trabajo, evidencias y más documentos en los que se fundamentó la opinión emitida; y, i) guardar en reserva la información contable auditada de "La Compañía", respecto de terceros.

Como resultado del trabajo contratado, "La Auditora", de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, emitirá lo siguiente:

1. Informe sobre los estados financieros básicos de "La Compañía" expresados en dólares de los Estados Unidos de América, cumpliendo con las disposiciones establecidas en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, a ser entregado hasta abril del 2016.
2. Informe sobre el cumplimiento de "La Compañía" de sus obligaciones tributarias requerido por la Ley de Régimen Tributario Interno. Entendiéndose que los cuadros anexos en los que el SRI solicita que la información le sea presentada, serán preparados por "La Compañía".
3. Reporte de Observaciones y Recomendaciones sobre la estructura del control interno en el área contable-financiera de "La Compañía", incluyendo el seguimiento a las medidas correctivas impartidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y auditoría externa del año anterior.

Los informes antes mencionados considerarán los asuntos indicados en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y aquellas regulaciones impartidas por las autoridades de control.

Sin embargo, en caso de que la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros requiera que "La Auditora" realice un trabajo adicional u otro servicio requerido por "La Compañía" no incluido en esta cláusula, se acordará previamente con "La Compañía" el alcance del trabajo y los honorarios correspondientes.

"La Auditora" está obligada a presentar para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros un detalle de los aspectos relevantes que hayan surgido de las visitas preliminares, sobre los cuales se deban adoptar acciones de supervisión inmediata.

SEXTA - PLAZO PARA LA ENTREGA DE LOS INFORMES.- "La Auditora" presentará el borrador del informe en el mes de abril del 2016, para que la administración de "La Compañía" tenga la oportunidad de revisarlo, hacer sus comentarios y presentar descargos, de ser el caso.

"La Compañía" tiene 10 días hábiles para exponer sus comentarios. De no recibir comentarios o descargos, de ser el caso, "La Auditora" entenderá que el borrador presentado ha sido aprobado y lo emitirá con carácter de definitivo.

Los informes a emitirse deberán ser entregados hasta abril del 2016, anticipándose con los plazos establecidos en la Ley de Compañías, excepto el informe de cumplimiento de obligaciones tributarias según la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, mismo que será entregado hasta julio del 2016.

SÉPTIMA – HONORARIOS Y FORMA DE PAGO.- Los honorarios fijos por los servicios de auditoría objeto de este contrato que "LAS PARTES" establecen, es de US\$3,850.00 (Tres mil ochocientos cincuenta 00/100 dólares de los Estados Unidos de América), más el Impuesto al Valor Agregado (IVA), menos retenciones de ley, que serán pagados de la siguiente forma:

- 1) Veinticinco por ciento (25%), esto es, la cantidad de Novecientos sesenta y dos con 50/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US\$962.50), a la firma del presente contrato;
- 2) Veinticinco por ciento (25%), esto es, la cantidad de Novecientos sesenta y dos con 50/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US\$962.50), a la presentación del informe preliminar sobre los estados financieros auditados al 31 de diciembre del 2015;
- 3) Veinticinco por ciento (25%), esto es, la cantidad de Novecientos sesenta y dos con 50/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US\$962.50), a la presentación del informe definitivo sobre los estados financieros auditados al 31 de diciembre del 2015; y,
- 4) Veinticinco por ciento (25%), esto es, la cantidad de Novecientos sesenta y dos con 50/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US\$962.50), a la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

GINICORSA S.A.
Audex. 2015
3/4

Si posterior a la fecha de la firma de este contrato, por disposición del Servicio de Rentas Internas u otro organismo regulador se dispusiera que "La Auditora" deba realizar trabajos adicionales, los honorarios por estos conceptos serán previamente comunicados y acordados con "La Compañía".

En caso de que "La Compañía" considere que ha existido incumplimiento parcial o total por parte de "La Auditora" de las obligaciones asumidas en el presente contrato, "La Auditora" responderá, previo dictamen o fallo de juez competente, hasta por el monto de los honorarios que haya cobrado en relación al servicio.

OCTAVA - AVISOS Y NOTIFICACIONES.- Cualquier aviso, notificación y/o comunicación que se envíen las partes deberán ser por escrito a través de cualquier medio de comunicación existente tales como: fax, correos privados o electrónicos; y surtirán efectos a partir de su recepción.

Para el efecto antes señalado y no obstante las direcciones de cada una de las partes, éstas señalan a continuación sus direcciones electrónicas:

Por "La Compañía": beagh75@hotmail.com

"La Compañía" señala el requerimiento de que los correos electrónicos sean dirigidos en simultáneo a todas las direcciones anteriormente citadas.

Por "La Auditora": Mahh.director@hansen-holm.com, Mthh.partner@hansen-holm.com,
Jchh.director@hansen-holm.com

Cualquier cambio de dirección electrónica que se produzca durante la vigencia y ejecución del presente contrato, deberá ser notificada oportunamente a la otra parte, caso contrario las notificaciones, comunicaciones y/o avisos que las partes se hayan cursado en las direcciones antes señaladas surtirán plenos efectos.

NOVENA - CONFIDENCIALIDAD.- La Auditora se obliga a mantener reserva absoluta sobre todos y cada uno de los documentos, procesos, secretos comerciales y en general de cualquier información de "La Compañía", de la que tuviere conocimiento directa o indirectamente como consecuencia de la ejecución y aplicación del presente contrato, debiendo responder ante "La Compañía" y terceras personas por todos los daños y perjuicios que se ocasionen a aquellas personas como consecuencia de su incumplimiento o imperfecto cumplimiento, respondiendo obviamente por sus dependientes y colaboradores.

DÉCIMA - PLAZO DE DURACIÓN DEL CONTRATO.- El presente contrato, considerando la naturaleza de las labores a realizarse, está sujeto a los plazos contemplados en la Ley de Compañías, previsto para la entrega de la información anual a la autoridad de control y durará desde la fecha de su celebración hasta el treinta y uno de julio del dos mil dieciséis, tiempo dentro del cual "La Auditora" realizará y terminará los servicios contratados.

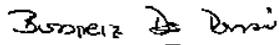
DÉCIMA PRIMERA - DOCUMENTOS HABILITANTES.- Se incorporan como documentos habilitantes que forman parte integrante de este contrato, los siguientes:

- a) Nombramiento de Gerente de Ginicorsa C.A. conferido a favor de la señora Beatriz Guevara Hidalgo; y,
- b) Nombramiento de Gerente de Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda. conferido a favor del señor Econ. Mario A. Hansen-Holm.

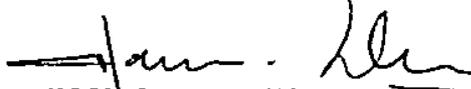
DECIMA SEGUNDA - DOMICILIO, JURISDICCION Y COMPETENCIA.- Las partes contratantes señalan como domicilio la ciudad de Guayaquil y se someten de modo expreso a la jurisdicción y competencia de los Jueces y Tribunales Civiles de la Provincia del Guayas y a resolver cualquier divergencia sobre la interpretación, aplicación o ejecución del presente contrato por la vía verbal sumaria.

Para constancia de todas las estipulaciones antes descritas, las partes firman el presente contrato, en la ciudad de Guayaquil a diez días del mes de junio del año dos mil quince.

p. GINICORSA C.A.


BEATRIZ GUÉVARA HIDALGO
GERENTE

p. HANSEN-HOLM & CO. CÍA. LTDA.


ECON. MARIO A. HANSEN-HOLM
GERENTE

GINICORSA S.A.
Audex. 2015
4/4