



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.
EXPEDIENTE 45824

1

INFORME DE CONTROL

No. SC.ICI.DAI.Q.10. 181
FECHA: 14 ABR. 2010

COMPAÑÍA: PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

EXPED: 45824

REPRESENTANTE LEGAL: RICHARD BERNABE VÁSQUEZ CEVALLOS

DOMICILIO: QUITO

DIRECCIÓN: Pasaje Carlos Tamayo E10-15 y Av. 6 de Diciembre

TELÉFONO: 2 444-906

AUDITOR EXTERNO: ATIG AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA.

RNAE: 422

REPRESENTANTE LEGAL: MARCO ANTONIO ATIG CRUZ

DIRECCIÓN: Goya S 19-71 y Fra Angélico Miravalle 2 Vía a Guayasamín

TELF: 3 333-095

ASUNTO: CONTROL DE CALIDAD

SOLICITADO POR: DIRECTORA DEPARTAMENTAL

PRONUNCIAMIENTO:

El informe de Auditoría Externa sobre los estados financieros de los ejercicios económicos 2007 y 2008, se han realizado en función de las disposiciones constantes en la Resolución N° 02.Q. ICI. 008 de 23 de abril del 2002, dictada por esta Superintendencia.

La firma auditora emite opinión LIMPIA.

Las observaciones constantes en el presente informe deberán notificarse a la firma auditora y al Representante Legal de la compañía.

PREPARADO POR:.....*Silvia Luna López*.....**FECHA:**
ECON. SILVIA LUNA LÓPEZ

REVISADO POR:.....*Gilda Bautista Cedeno*.....**FECHA:** 10-04-14
ING. GILDA BAUTISTA CEDENO



CONTENIDO DEL INFORME

| 1. DICTAMEN: | SI | NO |
|--|-----------|-----------|
| 1.1 Dirigido a: los socios | X | |
| 1.2 Lugar y Fecha del dictamen: Quito, 21 de abril del 2009 | | |
| 1.3 Período o períodos auditados: AÑOS 2007 y 2.008 | | |
| 1.4 Declaración de que el informe corresponde a auditores externos independientes | X | |
| 1.5 Identificación de los estados financieros: | | |
| o ESTADO DE SITUACIÓN | X | |
| o ESTADO DE RESULTADOS | X | |
| o ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | X | |
| o ESTADO EVOLUCIÓN PATRIMONIO | X | |
| Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración | X | |
| 1.6 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría | X | |
| Declaración de que la auditoría ha sido planificada y realizada para obtener un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo | X | |
| 1.9 Declaración de que la auditoría incluye | | |
| - Examen a base de pruebas de evidencia | X | |
| - Evaluación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad | X | |
| - Evaluación de la presentación general de los estados financieros | X | |
| 1.10 Opinión sobre los estados financieros auditados | X | |
| 1.11 Tipo de opinión : LIMPIA | | |
| 1.12 Nombre o Razón Social: ATIG AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA. | | |
| 1.13 Firma de responsabilidad | X | |
| 1.14 Número RNAE. 422 | | |

| II ESTADOS FINANCIEROS: | SI | NO |
|---|-----------|-----------|
| SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS: | | |
| ◆ ESTADO DE SITUACIÓN | X | |
| ◆ ESTADO DE RESULTADOS | X | |
| ◆ ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO | X | |
| ◆ ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO. | X | |

2



| III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | SI | NO |
|--|----|----|
| 3.1 Existen notas a los estados financieros | X | |
| 3.2 Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III) de la Resolución 02.Q. ICI.008 de 23 de abril del 2002, respecto a: | | |
| ◆ Principales principios y políticas contables | X | |
| ◆ Préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal y compañías relacionadas | X | |
| ◆ Inversiones en compañías relacionadas o en empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando: - Porcentaje - Valor en libros : - Valor nominal - Valor patrimonial - Dividendos recibidos en el ejercicio | | NP |
| Cuentas originadas en transacciones con accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas comunes, indicando si se efectuaron en términos equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros | X | |
| ◆ Activos Fijos: | X | |
| - Movimiento de los rubros del activo fijo | X | |
| - Porcentajes de depreciación | | X |
| ◆ Composición del pasivo a largo plazo detalle de los diferentes tipos de operación tasas efectivas de interés, montos anuales de principal pagaderos en los próximos cinco años y saldo a pagarse posteriormente | X | |
| ◆ Movimiento de provisiones para incobrables, ajuste del valor de inversiones, impuestos, beneficios sociales y otros significativos. | | NP |
| ◆ Detalle de activos y pasivos contingentes | | NP |
| ◆ Comentarios sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen, siempre que estos sean significativos | | NP |

2



ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

Del análisis realizado al informe de auditoría presentado por ATIG AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA., se observa que cumple con las disposiciones constantes en la Resolución N° Q. ICI. 008 de 23 de abril del 2.002.

El dictamen presentado por la firma auditora refleja que los saldos de los estados financieros de los ejercicios económicos 2007 y 2008 presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía.

La calificación de la Firma como Auditor Externo en esta Superintendencia se encuentra vigente y su registro es el N° 422.

Los saldos de los estados financieros del 2007 y 2008, presentados por la firma auditora guardan consistencia con los saldos de los estados financieros remitidos a esta Superintendencia de Compañías por este mismo período.

Cuentas y saldos que requieren de explicación

Cuentas por cobrar comerciales

El saldo de esta cuenta en los estados financieros del 2007 y 2008 es de US\$ 283.882 y U.S\$ 634.217, que representa el 19,41% y 39,25%, respectivamente, del total de activos. Se requiere conocer los procedimientos aplicados por la Firma auditora que le permitieron determinar la razonabilidad de esta cuenta.

La compañía deberá informar las razones por las que registran cuentas por cobrar a los socios y el por qué el saldo de la cuenta de "Clientes locales" que es de U.S\$3.172, no ha variado de un año a otro. *x*



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.
EXPEDIENTE 45824

ANÁLISIS DE LA OPINIÓN

La opinión de la Firma ATIG AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA., sobre los saldos de los estados financieros del 2007 y 2008, de la compañía PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA. es SIN SALVEDADES.

El análisis realizado por el auditor a los saldos de las cuentas de los estados financieros de los ejercicios económicos del 2007 y 2008, adjuntos al dictamen, evidencian la consideración del contenido de la Resolución No. 02.Q. ICI.008, de 23 de abril del 2002, en el que se incluyen los estados financieros y las notas correspondientes.

De la revisión de los estados financieros del 2007 y 2.008 y del análisis a las notas a dichos estados financieros, se determina que la compañía, no presenta ninguna novedad, que afecte la opinión emitida.

2

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES

Luego del análisis realizado al informe de auditoría de los años 2.007 y 2008, de la compañía PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA. presentado por la Firma de auditoría ATIG AUDITORES Y ASESORES CIA. LTDA., se concluye lo siguiente:

1. La opinión es SIN SALVEDADES y el auditor informa que los saldos de las cuentas de los estados financieros cortados al 31 de diciembre, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía.
2. El análisis realizado por el auditor a los saldos de las cuentas de los estados financieros de los ejercicios económicos del 2007 y 2008, evidencian la consideración del contenido de la Resolución No. 02.Q. ICI.008, de 23 de abril del 2002,
3. Las notas a los estados financieros del 2007 y 2008, se han estructurado tomando en cuenta los pronunciamientos contemplados en el artículo 20 del capítulo III de la Resolución 02.Q. ICI. 008 de 23 de abril del 2002, dictada por esta Superintendencia.
4. Los saldos del activo y pasivo totales de los balances presentados por el auditor, por los años 2007 y 2008, guardan consistencia con los saldos de estas mismas variables de los estados financieros presentados a esta Superintendencia.
5. Se deberá solicitar al auditor externo, los papeles de trabajo relacionados con la Cuenta por cobrar comerciales.
6. Solicitar a la compañía auditada, PROINPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA., la carta confidencial emitida por la firma auditora.
7. Se deberá solicitar a la compañía auditada que informe documentadamente sobre las razones por las que registran cuentas por cobrar a los socios y el por qué el saldo de la cuenta de "Clientes locales" que es de U.S\$3.172, no ha variado de un año a otro.

Las observaciones constantes en el cuerpo del presente informe deberán notificarse a la Firma Auditora y al Representante Legal de la compañía.

2