

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de IBESER S.A.:

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de **IBESER S.A.** (**SIN MOVIMIENTO ESTE ULTIMO**), correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2000, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2000.

La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.

- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de "evaluar el Control Interno de la Compañía", con el objetivo de conocer su Grado de Seguridad, de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad **O b s e r v a d o s** y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 4.-) La falta de la Contabilidad impidió una revisión, sin embargo se efectuó un seguimiento del movimiento de las cuentas comparando con el año anterior de 1999 y se pudo notar que hay consistencia, además nos valimos de un Diario con registro de cuatro asientos de ajuste.
- 5.-) La Empresa IBESER S.A. no retenido el Impuesto a la Renta sobre el USD. 69.700.00 de intereses acreditado en la cuenta a favor de MAFPRE ESPAÑA, es decir el 8.5% sobre USD.820.000.00 del préstamo original.
- 6.-) Por tanto la deuda a largo Plazo se incrementó en USD. 69.700 y acumula USD. 1.415.138.
- 7.-) IBESER S.A. no efectuó los ajustes del NEC 17 al 31 de marzo del 2000, como paso previo a la dolarización. Situación que exige la Ley de Régimen Tributario Interno en R.O. 57 del 13 de abril del 2000. Deberá aplicarlo en los balances posteriores.
- 8.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.000, con la salvedad de los numerales 4, 5 y 7, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **IBESER S.A.** al 31 de Diciembre del 2000; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.


JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

Quito, marzo 15, 2004

IBESER S. A.

BALANCE GENERAL AUDITADO
Al 31 de diciembre de 2000
 (expresado en dólares americanos)

ACTIVOS

PASIVOS

CORRIENTES:

Nota

Bancos	2	187,69
Impuestos Retenidos	3	63,41
Cuentas por Cobrar	4	<u>52,51</u>
Total Activos Corrientes:		303,61

NO CORRIENTES:

ACTIVO FIJO

Propiedad y Mbles. Enseres	5	236.378,42
Diferidos	6	<u>1.453.228,59</u>
Total Activos No Corrientes:		1.689.607,01

CORRIENTES:

Nota

Proveedores	7	5.198,80
Gastos por Pagar	8	<u>6.215,04</u>
Total Pasivos Corrientes		11.413,84

NO CORRIENTES:

Pasivos a Largo Plazo	1.415.138,00
Total Pasivos:	<u>1.426.551,84</u>

PATRIMONIO

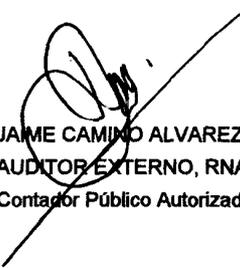
Capital Social	24.559,44
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,06
Reserva Rev. Patrimonio	256.009,14
Reexpresión Monetaria	-16.866,10
Utilidad Acumulada	85,62
Pérdidas Acumuladas	<u>-429,38</u>
Total Patrimonio	263.358,78

TOTAL ACTIVOS

1.689.910,62

TOTAL PASIVO & PATRIMONIO

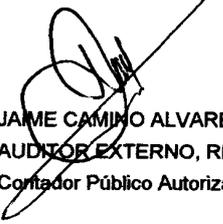
1.689.910,62


 JAME CAMINO ALVAREZ
 AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
 Contador Público Autorizado, REG.3427

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2000
(expresado en dólares americanos)

INGRESOS:	-
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA	
OTROS INGRESOS	
EGRESOS:	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
OTROS	-
	<hr/>
Utilidad antes del 15% trabajadores e Impto Rta.	-
Participación Trabajadores en Utilidades	-
Impuesto a la Renta	-
	<hr/>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-
	<hr/> <hr/>

NO TIENE MOVIMIENTOS DE RESULTADOS, ASI SE EXPRESA EN LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA ANUAL, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2000.


JAME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2000
(Cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL		263.358,78
Capital Social	24.559,44	
Aportes futura capitalización	0,06	
Reserva Revalorización Patrimonio	256.009,14	
Reexpresión Monetaria	-16.866,10	
Utilidades Acumuladas	85,62	
Pérdidas Acumuladas	<u>-429,38</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		-
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		-
Reserva Revalorización Patrimonio	-	
Reexpresión Monetaria	-	
PATRIMONIO ACTUAL		<u>263.358,78</u>

IBESER S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2000

(Cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO		55.878
Resultado del ejercicio	-	
Incremento del Pasivo a Largo Plazo	69.700	
Ajustes	<u>-13.822</u>	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:		-53.598
Compra de Activos Fijos	-	
Decremento de Activos Diferidos	<u>-53.598</u>	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		2.280
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		-11.110
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		<u>-13.390</u>
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		2.280

Iberoamericana de Servicios (IBESER) S. A. - 2000

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

IBESER S.A. es una sociedad constituida bajo el amparo de las leyes ecuatorianas el diez y siete de mayo de 1990 con la razón social de MAPFRE ECUADOR S.A. otorgado por la Compañía Española MAPFRE INTERNACIONAL S.A. Y OTROS, CONSTA EN EL TOMO 121 con Resolución bajo el número 790 del REGISTRO MERCANTIL; con un CAPITAL DE S/. 2'000.000,00 (dos millones de sucres). Posteriormente en el año de 1995 y con la misma razón social de MAPFRE S.A., aumenta su capital en s/. 611'986.000,00 que sumado al capital original de dos millones, alcanza un CAPITAL de s/. 613'986,00. Luego en el año 1997 cambia su razón social a: I B E S E R – Iberoecuatoriana de Servicios S.A. Y conforme al "Objeto" escriturado, su actividad principal es la constitución, promoción y administración de centros de recreación turísticas mediante el establecimiento de agencias de viaje que se dediquen de manera preferente al turismo respectivo hacia el Ecuador, el establecimiento de alojamiento turísticos, de locales de comidas y bebidas, de centro de atracción turísticas, etc. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá importar toda clase de bienes relacionados con su objeto, ejercer agencias, comisiones y representaciones: comprar, vender, administrar, construir y alquilar bienes raíces; asociarse con otras personas naturales y jurídicas relacionadas con su objeto; y, en general podrá celebrar toda clase de actos y contratos afines o conexos con su objeto y permitidos por la Ley. Sin perjuicio de las prohibiciones establecidas en otras leyes. La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades contempladas en el Artículo Veinte y Siete de la Ley de Regulación Económica y control del Gasto Público, así como también al arrendamiento mercantil.

Las políticas Contables **no podemos decir** que están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, en razón de que no hemos tenido a mano la contabilidad del año 2000 para revisarla. Lo que hemos recibido es: la Declaración Anual de Impuesto a la Renta del año 2000, y, un registro de Diario con cuatro asientos contables con "Ajustes" de cierre, no hay el Balance de Resultados, puesto que no tuvo operación alguna, sin embargo si guarda uniformidad con el año anterior de 1999, hay **Consistencia** de año a año.

Tampoco fue aplicado el ajuste del NEC 17 como paso previo a la dolarización. Lo que se ha hecho, es tomar todas las cifras en sucres, de activos y pasivos y se dividió para el tipo de cambio de s/. 25.000.00 por dólar.

1.3 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran en una cuenta bancaria.

IBEROAMERICANA DE SERVICIOS (IBESER) S. A. - 2000

Notas a los Estados Financieros 2000.....

1.4 Activo Fijos:

Para su depreciación se ha aplicado el METODO DE LINEA RECTA; y el porcentaje es el permitido por la Ley, es decir:

- Edificio 5%
- Muebles y Enseres 10%

Los valores resultantes de las depreciaciones, se cargan a "Gastos Preoperacionales".

IBESER S.A. - 2000

<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>(Cifras en dólares americanos)</i>	SALDOS DIC.31.2000	
NOTA 2. BANCOS:			
BANCOS:			
Banco Pacífico C.C. 434602-5		187,69	
TOTAL BANCOS		<u>187,69</u>	
NOTA 3. IMPUESTOS RETENIDOS			
Retención en la Fuente		63,41	
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS		<u>63,41</u>	
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR			
Garantías Municipales		52,51	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		<u>52,51</u>	
NOTA 5. ACTIVOS FIJOS:			
	Saldo al	Depreciación	Saldo al
	01/01/2000	Acumulada	31/12/2000
Terreno	124.432,00	-	124.432,00
Edificio	264.272,20	-152.360,37	111.911,83
Muebles y Enseres	97,35	-62,76	34,59
Totales:	<u>388.801,55</u>	<u>-152.423,13</u>	<u>236.378,42</u>
NOTA 6. CARGOS DIFERIDOS			
Gastos Preoperacionales			259.903,09
Diferencial Cambiario			1.193.325,50
Total:			<u>1.453.228,59</u>

Notas a los Estados Financieros

(Cifras en dólares americanos)

SALDOS
DIC.31.2000**NOTA 7. PROVEEDORES:**Alianza de Seguros
Predilit

3.198,80

2.000,00

TOTAL:

5.198,80**NOTA 8. GASTOS POR PAGAR:**

Alvaro Flores

6.215,04**Totales:**6.215,04**NOTA 9. APLICACIÓN DE LA NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD NEC. 17**

La Ley de Transformación económica dispone en la sección séptima transitoria que las personas naturales y las sociedades obligadas a llevar contabilidad deberán efectuar la conversión de sus cifras contables de sucres a dólares estadounidenses, para lo cual el Registro Oficial Nro. 57 publicado el 13 de abril del 2000 aprueba La Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización"

La Compañía IBESER:

Con fecha 31 de marzo 2000 NO aplicó la conversión de los Estados Financieros de sucres a dólares americanos.

Efecto Contable Neto de la aplicación de la NEC 17: No corre por cuanto no existe su aplicación.

NOTA 10. PASIVO A LARGO PLAZO:

	<u>Tasa interés</u>	<u>Vencimiento</u>
USD. 820,000.00	8.5 %	más de 5 años
USD. 595,138.00		más de 5 años
<u>USD. 1,415,138.00</u>		

IBEROAMERICANA DE SERVICIOS (IBESER) S. A. - 2000

**OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS.**

En nuestra opinión, la Empresa **IBESER S.A.** no ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias, pues no aparece una provisión con la retención del impuesto a la Renta sobre los intereses (USD. 69.700.00) que se acreditan a favor de la compañía MAFPRE ESPAÑA PRINCIPAL, así:

IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa IBESER S.A. ha presentado su declaración anual del Impuesto a la Renta del año 2000. En la declaración en la parte correspondiente a los Resultados (INGRESOS, MENOS COSTOS Y GASTOS) por tanto no consta dato alguno, por no existir operaciones al respecto, esto se deduce de la presentación de dicha declaración, signada con el número 00192105.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

IBESER S.A. no ha hecho adquisiciones ni compras, esto se deduce por el hecho de no existir operaciones y así declara en el impuesto anual de 2000. Las declaraciones en cero, no han sido presentados para constancia de esta auditoria.

RETENCION EN LA FUENTE:

IBESER S.A. no ha efectuado retenciones por falta de operaciones. Las declaraciones en "cero", no han sido presentadas para el examen de es auditoria.

RETENCION DEL "I V A"

IBESER S.A. no realizó retenciones ni del 70% en pago por servicios, ni como del 100% por pago a personas no obligadas a llevar contabilidad, ya que no tiene operación alguna.

IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADOS

IBESER S.A. no cumplió con el pago de los dos dividendos por este concepto, en los meses de julio y septiembre del 2000, en razón de que no tuvo operaciones de ingresos y egresos en el año de 1999.