

IBEROAMERICANA DE SERVICIOS IBESER S. A.

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 2.001, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.001, conforme a lo dictaminado por el Ministerio de Finanzas en R.O. 181 de abril de 1999 y sus reformas. 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 Observados 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.
- 3.-) IBESER S.A. en el presente año no registra ningún incremento de deuda a largo plazo, por concepto de deuda a MAFPRE ESPAÑA, y se mantiene en el mismo monto, es decir USD. 1.415,138.00 incluido intereses. No hubo incremento de intereses en este año 2001 y se mantiene el saldo del préstamo original de USD. 820.000,00
- 4.-) Queda constancia de que las cifras expresadas en el Balance General no contienen la aplicación del NEC 17, que fue obligatorio para la dolarización respectiva al 1 de abril del 2000.
- 5.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.001, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **IBESER S.A.** al 31 de Diciembre del 2.001; 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

BALANCE GENERAL AUDITADO
Al 31 de diciembre de 2001
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS

CORRIENTES:	Nota	
Bancos	2	184,69
Impuestos Anticipados	3	63,41
Cuentas por Cobrar	4	52,51
Total Activos Corrientes:		<u>300,61</u>

NO CORRIENTES**FIJOS**

Propiedad y Muebles Enseres	5	236.378,42
Diferidos	6	1.453.231,59
		<u>1.689.610,01</u>

PASIVOS

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

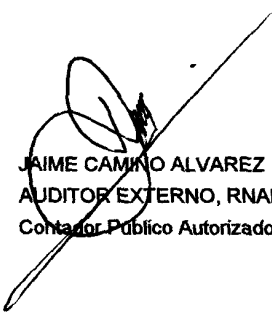
NO CORRIENTES**LARGO PLAZO:**

Pasivos a Largo Plazo	9	<u>1.415.138,00</u>
Total Pasivos		1.426.551,84

PATRIMONIO

Capital Social		24.559,44
Aportes Futuras Capitalizaciones		0,06
Reservas	10	239.143,04
Pérdidas Acumuladas		<u>-343,76</u>
Total Patrimonio		263.358,78

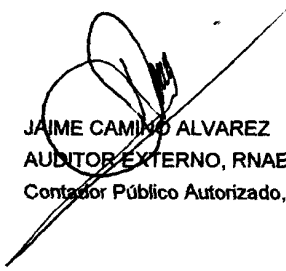
TOTAL ACTIVOS1.689.910,62**TOTAL PASIVO & PATRIMONIO**1.689.910,62


JAIME 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 2001
 (expresado en dólares americanos)

INGRESOS:	-
UTILIDAD BRUTA	-
OTROS INGRESOS	-
EGRESOS:	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-
OTROS	
Utilidad antes de Reparto Laboral e Impto.Renta	-
Participación Trabajadores en Utilidades	-
Impuesto a la Renta	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	

NO TIENE MOVIMIENTOS DE RESULTADOS, ASI SE EXPRESA EN LA DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA ANUAL, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2001


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

IBESER S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2001
(expresado 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	-429,38

AUMENTOS DE CAPITAL -

SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR -

Reserva Revalorización Patrimonio	-
Reexpresión Monetaria	-

PATRIMONIO ACTUAL **263.358,78**

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2001
(expresado en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO **-3,00**

Utilidad del ejercicio	-
Incremento de Activos Diferidos	-3,00
Depreciación de Activos	-
Ajuste	-

USOS DE CAPITAL DE TRABAJO: -

Decremento del Pasivo a Largo Plazo	-
Compra de activos fijos	-

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO **-3**

CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO	-11.113
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO	-11.110

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO **-3**

IBEROAMERICANA DE SERVICIOS IBESER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

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/. 613'986.000,00. Luego en el año 1997 cambia su razón social a: IBESER – 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 turísticas, 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 están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda nacional (dólares americanos de Estados Unidos de América, adoptado por nuestro país del el año anterior del 2000) Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. lo hicieron adoptando los principios contables adecuados. Se aclara que la compañía IBESER S.A. no adoptó los Ajustes del NEC 17 y que debió hacerlo en el año anterior. EXISTE UN DIARIO SIGNADO CON EL NUMERO 101 DE ENERO 02 2001, CON REGISTRO DE RESERVA DE CAPITAL, COMO SI FUERA RESULTADO DEL NEC 17, Y NO ES OTRA COSA QUE CONVERSIÓN DE SUCRES A DOLARES A LA TASA DE CAMBIO DE 25.000 SUCRES POR DÓLAR, QUE YA REGISTRO EN EL AÑO ANTERIOR Y APARECIÓ EN EL BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2000. POR TANTO ESTE MENCIONADO DIARIO ESTA POR DEMAS, y esta auditoria no lo consideró.

IBEROAMERICA DE SERVICIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros 2001.....

1.1 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran en una cuenta bancaria.

1.2 Activo Fijos:

En el presente año no hay registros de depreciaciones de activos fijos.

IBESER S.A. - 2001

Notas a los Estados Financieros

(Dólares americanos)

Saldos a diciembre 31.2001

NOTA 2. CAJA Y BANCOS:

BANCOS: Banco del Pacífico CC.434602-5 184,69

TOTAL CAJA - BANCOS 184,69

NOTA 3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuesto Renta Anticipado - Retenido 63,41

TOTAL: 63,41

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Garantías Municipales 52,51

TOTAL: 52,51

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS:

	Saldo al 01/01/2001	Depreciación Acumulada	Saldo al 31/12/2001
Terreno	124.432,00	-	124.432,00
Edificios	264.272,20	-152.360,37	111.911,83
Muebles y Enseres	97,35	-62,76	34,59
Totales:	<u><u>264.369,55</u></u>	<u><u>-152.423,13</u></u>	<u><u>236.378,42</u></u>

NOTA 6. CARGOS DIFERIDOS

Gastos Preoperacionales 259.906,09
Diferencial Cambiario 1.193.325,50

TOTAL: 1.453.231,59

IBESER S.A. - 2001

Notas a los Estados Financieros

(Dólares americanos)

Saldos a diciembre 31.2001

NOTA 7. PROVEEDORES

Alianza de Seguros	3.198,80
Predilit	2.000,00

TOTALES:	<u>5.198,80</u>
-----------------	------------------------

NOTA 8. GASTOS POR PAGAR

Alvaro Flores	6.215,04
---------------	----------

Totales:	<u>6.215,04</u>
-----------------	------------------------

NOTA 9. PASIVO A LARGO PLAZO

	Tasa de Interés	Vencimiento
USD. 820.000,00	8.5 %	Mayor a 5 años
USD. 595.138,00		Mayor a 5 años
<u>USD. 1.415.138,00</u>		

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En nuestra opinión, la Empresa **IBESER S.A.** ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias, así:

IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa IBESER S.A. tiene por política presentar su declaración anual del Impuesto a la Renta, conforme al noveno dígito de su número de RUC. En la mencionada declaración está constando los saldos de las cuentas de **ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO**. No hubo operaciones de resultados, esto se deduce de la presentación de dicha declaración, signada con el número 0024229.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

IBESER S.A. presentó sus declaraciones mensuales a destiempo, con el pago de multadas, y movimientos en cero. Esto se deduce por los registros contables, por los desembolsos para pago al SRI en el mes de febrero del año 2002.

NOTA: No nos presentaron las declaraciones en mención, sin embargo en el reporte del SRI aparecen que lo han hecho.

RETENCION EN LA FUENTE:

IBESER S.A. presentó sus declaraciones mensuales a destiempo, con el pago de multadas, y movimientos en cero. Esto se deduce por los registros contables, por los desembolsos para pago al SRI.

NOTA: No nos presentaron las declaraciones en mención, sin embargo en el reporte del SRI aparecen que lo han hecho.

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 2001, por cuanto no tuvo operaciones de ingresos operacionales. Y en la declaración anual del Impuesto a la Renta del 2001, no expresa cifra alguna.