

54560

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA**  
**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA EMPRESA**  
**“SETEGRUP” CÍA. LTDA.**

En mi calidad de Auditor Externo independiente para el ejercicio 2006, capacitado para el objeto con el registro No 2410 ACCE, con licencia profesional actualizada No. 21711 C.P.A, y basado en los documentos contables, he auditado el Balance General adjunto de “SETEGRUP” CÍA. LTDA., y el Estado de Resultados, de cambios en el Patrimonio de los socios y de flujos de caja a esa fecha. Los Estados Financieros son competencia de la Administración de la empresa, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en la revisión efectuada dentro del proceso de Auditoría.

1. La Auditoría fue realizada en concordancia con las Normas y Principios de Auditoría Generalmente Aceptadas en este campo. Estas normas permiten dar a conocer con certeza la razonabilidad de los Estados Financieros, evitando que contengan exposiciones erradas o inexactas de carácter significativo.
2. Este trabajo comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas y evidencias que soportan los valores y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, los mismos que son de exclusiva responsabilidad de los Administradores de la Compañía, lo cual constituye una base razonable para la Auditoría.
3. Todas las operaciones están de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, los saldos presentados al 31 de diciembre del 2006 son correctos y los ajustes de los Estados Financieros se presentan como exige la Norma Legal.
4. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de SETEGRUP CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2006 y los resultados de sus operaciones por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, según los preceptos legales aceptados, los mismos que han sido aplicados uniformemente y con sujeción a las disposiciones contenidas en la ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y el Reglamento Interno de la Empresa, vigentes para este ejercicio económico.

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

5. Se ha dado cumplimiento a las recomendaciones emitidas en el informe de Auditoría del año anterior, lo que demuestra que la administración de la empresa busca un mejor desarrollo con el apoyo de profesionales en cada una de las áreas.

Atentamente



**Ing. Henry Ríos P.**  
**GERENTE GENERAL**  
**HEDFARIP CÍA. LTDA.**  
**Reg. N° 0000053**

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA APLICADA A LAS OPERACIONES**  
**ADMINISTRATIVAS –FINANCIERAS DE**  
**“SETEGRUP” CÍA. LTDA.**

**CAPÍTULO I**

**ANÁLISIS DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA - FINANCIERA**

SETEGRUP CÍA. LTDA. inicia sus actividades a partir del 1 de agosto de 1997, está legalmente representada por el Sr. Francisco Arboleda, quien en cumplimiento de sus funciones ha revisado los procedimientos de Control Interno para el desarrollo de la empresa.

A partir del 24 de mayo del 2006, la estructura administrativa de la Compañía se presenta como se señala en el siguiente cuadro de aportaciones:

<b>NOMBRE DEL SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>PARTICIPACIONES SOCIALES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>NUMERO DE VOTOS</b>
Francisco Arboleda Batallas	\$ 450.00	\$ 90.00	\$ 5.00	90
María de los Ángeles Arboleda Batallas	\$ 50.00	\$ 10.00	\$ 5.00	10
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 500.00</b>	<b>\$ 100.00</b>		<b>100</b>

Las actividades comerciales de la empresa son la prestación de servicios de traducción de idiomas, interpretación simultánea, servicios profesionales para eventos culturales, mesas redondas y otros similares. Los equipos e instrumentos que utiliza la empresa permiten prestar un excelente servicio, capaz de competir con otras similares del área y permitir un desarrollo sostenido, mediante la optimización de los recursos y la obtención de incremento en la rentabilidad de la Compañía.

1.- En el ejercicio 2006, la gestión de comercialización de la Empresa ha sido significativa porque se incrementa el volumen de ventas, gracias a la gran demanda del servicio de nuestra empresa.

2.- La competencia con otras empresas existentes en el mercado que prestan similares servicios obligó a la administración a aplicar una política razonable de oferta de sus servicios de calidad con precios adecuados.

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

**“SETEGRUP” CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados considerando su valoración al costo histórico, el costo de operación se ha registrado contablemente por asignación de valores respetando los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y que se relacionan al alquiler de los equipos y la cancelación de intérpretes, edecanes y expositores, además de los traslados a otros lugares fuera de la ciudad en representación de la empresa, con la finalidad de promocionar y ampliar la cobertura de servicios a nivel nacional.

Los costos y gastos se han registrado por el método del devengado, y los ingresos en el momento de su realización.

**ACTIVO**

**1. CAJA – BANCOS**

Revisadas las conciliaciones bancarias mensuales y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio económico 2006, así como los registros de ajustes respecto de gastos bancarios, intereses ganados y otros, se establece los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2006:

Caja	\$60.00	
Bancos	<u>\$ 0.00</u>	
<b>TOTAL CAJA – BANCOS</b>		<b>\$ 60.00</b>

Saldo conciliado y verificado

**2. CLIENTES**

De conformidad al proceso de Auditoría se ha verificado en forma mensual los soportes de cada una de las cuentas, facturas, comprobantes de ingreso y otros, se ha realizado la confirmación de saldos por muestreo a los clientes, se ha verificado el proceso de recuperación de la Cartera sujeto a las normas y procedimientos internos de la Compañía. Su saldo asciende a:

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
RUC No. 1791813952001

---

Clientes	<u>\$78.811.27</u>
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$ 78.811.27</b>

Saldo confirmado y verificado

### 3. PRÉSTAMOS SOCIOS Y EMPLEADOS

Este grupo corresponde a créditos por recuperar de corto plazo, con la debida autorización para el efecto. Su saldo asciende a

Préstamos Socios	\$ 2.500,00
Préstamos Empleados	<u>4.45</u>
<b>TOTAL PRÉSTAMOS SOCIOS Y EMPLEADOS</b>	<b>\$ 2.504.45</b>

Saldo conciliado y verificado

### 4. CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Este rubro corresponde a Cuentas por cobrar varias, y su valor es de:

Otras Cuentas por Cobrar	<u>\$3.479.24</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$3.479.24</b>

### 5. ANTICIPO PROVEEDORES

Revisado los documentos de respaldo: facturas y otros documentos con derecho a cobro, se verifica que el saldo asciende a:

Anticipo Proveedores	<u>\$14.497.90</u>
<b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<b>\$14.497.90</b>

Este valor es correcto

### 6. CRÉDITO TRIBUTARIO

El saldo del Crédito Tributario al 31 de diciembre del 2006, comprobado por el proceso de retención en la fuente debidamente justificado con los soportes existentes, se demuestra como sigue:

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

Crédito Tributario	-	<u>\$7.177.68</u>
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO</b>		<b>\$7.177.68</b>

Saldo verificado y confirmado

#### 7. ANTICIPO SUELDOS

El saldo de Anticipo Sueldos al 31 de diciembre del 2006 es:

Anticipo Sueldos	-	<u>\$ 44.80</u>
<b>TOTAL ANTICIPO SUELDOS</b>		<b>\$44.80</b>

#### 8. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al realizar el examen de Auditoría se verifica que los activos fijos de la empresa corresponden a equipos de traducción. Todos se han registrado con respaldo de facturas de compra, actas de entrega recepción de las compras efectuadas en este y anteriores períodos, los valores se encuentran debidamente justificados y sujetos a las Normas y Principios Contables de aceptación general.

La depreciación se efectúa con los porcentajes que le permite el reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y se lo aplica por el sistema de línea recta, la información se presenta en forma separada mediante cuadro anexo. El valor de la depreciación es cargado a los resultados acumulados de la depreciación, el mismo que es real y debidamente calculado, por lo que el saldo de cada grupo del activo presentado en el balance ajustado es correcto.

Los gastos que demandan el buen servicio y funcionamiento de los activos fijos, son cargados a los resultados del año como costos o gastos del ejercicio y se los considera normales para esta empresa.

Se presenta el siguiente detalle de las cuentas de activos fijos y se desglosa así:

Equipo de computación	\$3.511,11
- Depreciación acum. Equipo Comp.	<u>(3.511,11)</u>
Saldo Equipo Computación	\$ 0.00
Equipo de Trabajo	\$143.451.52
- Depreciación Acum. Equipo Trabajo	<u>(109.990.32)</u>
Saldo Equipo de Trabajo	\$33461.20
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 33.461.20</b>

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

**PASIVOS**

**9. PROVEEDORES**

Corresponde a valores por cancelar resultado de la gestión del ejercicio:

Proveedores	<u>\$ 9.801.61</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 9.801.61</b>

Saldo verificado y confirmado al 31 de diciembre del 2006.

**10. OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR**

Con los soportes contables respectivos y las provisiones realizadas en el ejercicio 2006, se establece el siguiente saldo:

I.E.S.S por pagar	\$ 278.95
Sueldos por pagar	<u>9.903.90</u>
<b>TOTAL OBLIG. PATRONALES POR PAGAR</b>	<b>\$ 10.182.85</b>

Saldo confirmado

**11. PROVISIONES POR PAGAR**

Corresponde a valores provisionados por concepto de:

Décimo Tercer sueldo	\$ 55.23
Décimo Cuarto sueldo	262.50
Fondos de Reserva	597.45
Vacaciones	<u>579.18</u>
<b>TOTAL PROVISIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.494.36</b>

Saldo confirmado y verificado

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

**12. IMPUESTOS POR PAGAR**

Con los soportes contables respectivos y verificando que la empresa en el mismo estado de situación histórica, deduce los anticipos de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente.. El saldo por pagar en la declaración del año 2006, es el siguiente:

Impuestos por Pagar	\$ 1.023.37
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.023.37</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a gastos pendientes por liquidar a la fecha del cierre del ejercicio, su valor asciende a:  
0

Cuentas por pagar Multivisión	<u>\$ 57.514.17</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 57.514.17</b>

Saldo confirmado y verificado

**14. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Corresponden a gastos pendientes por liquidar a la fecha del cierre del ejercicio, su valor asciende a:

Obligaciones Bancarias	<u>\$ 782.97</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>\$ 782.97</b>

Saldo confirmado y verificado

**15. CAPITAL SOCIAL**

Está conformado por dos socios:

Capital Social	<u>\$500,00</u>
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ 500,00</b>

Estos valores han sido verificados de conformidad con el depósito y Acta de Constitución de la empresa y el incremento efectuado por la Compañía.

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
RUC No. 1791813952001

---

**16. RESERVA**

Es el resultado de los ejercicios anteriores, su valor asciende a:

Reserva de Capital	<u>\$ 84.108.70.</u>
<b>TOTAL RESERVA</b>	<b>\$ 84.108,70</b>

**17. SUPERÁVIT AÑOS ANTERIORES**

Corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, el valor acumulado al 31 de diciembre del 2006 es de:

Superávit años anteriores	<u>\$ 45.229.75</u>
<b>TOTAL SUPERÁVIT DE AÑOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 45.229.75</b>

**18. RESULTADOS**

Está constituido por la diferencia que existe entre ingresos y egresos, lo cual nos permite determinar el resultado expresado por la utilidad o pérdida del ejercicio contable, se encuentra registrado de la siguiente manera:

**INGRESOS**

Determinado por:

Ingresos operacionales	\$ 112.393.81
------------------------	---------------

**EGRESOS**

Determinado por:

Gastos	\$ 93.167.84
--------	--------------

**RESULTADOS**

Con estos datos el resultado del ejercicio asciende a \$ 19.225.97 (UTILIDAD)

Valor calculado y verificado

**HEDFARIP CÍA. LTDA**  
**ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**RUC No. 1791813952001**

---

**CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

En cumplimiento con las disposiciones legales pertinentes, declaro bajo mi responsabilidad, que la Empresa "SETEGRUP" CÍA. LTDA., ha dado estricto y fiel cumplimiento a sus obligaciones tributarias en el tiempo señalado por el año 2006 y de allí que me permito ratificar que han sido auditadas, verificadas y comprobadas las obligaciones de:

- Pago del IVA,
- Retenciones del IVA,
- Retenciones en la Fuente
- Otros impuestos.

**CONCLUSIÓN.-**

En conclusión, de conformidad con los documentos de soporte que han sido revisados en el proceso de Auditoria, se observa que los actuales Socios, Funcionarios y Empleados de SETEGRUP, han dado estricto cumplimiento en la aplicación de Normas, Reglamentos internos y aspectos legales vigentes en el país, con el fin de cumplir con los objetivos, su gestión administrativa ha sido efectiva, eficiente y eficaz al manejar correctamente los recursos de la Compañía.

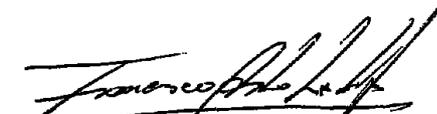
Atentamente,

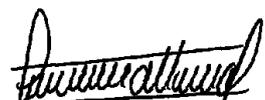


**Ing. Henry Ríos P.**  
**GERENTE GENERAL**  
**HEDFARIP CÍA. LTDA.**  
**Reg. N° 0000053**

**SETEGRUP CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

CUENTAS	NOTAS	PARCIAL	GRUPO	TOTAL
				<u>139.404,25</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<u>105.943,05</u>	
Caja Bancos	1	60,00		
Clientes	2	78.811,27		
Provisión para cuentas Incobrables		-632,29		
Prestamos Empleados	3	4,45		
Cuentas por Cobrar Varias	4	3.479,24		
Anticipo Proveedores	5	14.497,90		
Prestamos Socios	3	2.500,00		
Crédito Tributario	6	7.177,68		
Anticipo Sueldos	7	44,80		
<b>ACTIVO FIJO</b>			<u>33.461,20</u>	
Equipo de Computación		3.511,11		
Equipo de Trabajo		143.451,52		
(-) Depreciaciones Acumuladas		-113.501,43		
<b><u>PASIVO</u></b>				<b>80.799,33</b>
<b>CORRIENTE</b>			<u>80.799,33</u>	
Proveedores	9	9.801,61		
Obligaciones Patronales por Pagar	10	10.182,85		
Provisiones por Pagar	11	1.494,36		
Impuestos por pagar	12	1.023,37		
Cuentas por pagar	13	57.514,17		
Obligaciones Bancarias	14	782,97		
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				<b>58.604,92</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<u>58.604,92</u>	
Capital Social	15	500,00		
Reservas	16	84.108,70		
Superávit Años Anteriores	17	-45.229,75		
Resultado del Ejercicio Actual	18	19.225,97		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<u><u>139.404,25</u></u>

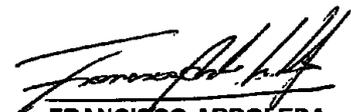
  
**FRANCISCO ARBOLEDA**  
**GERENTE GENERAL**

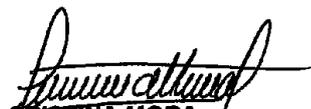
  
**CRISTINA MORA**  
**CONTADORA GENERAL**  
**REG. No. 036005**

  
**ING. HENRY RIOS**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REG. No. 21711**

**SETEGRUP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>INGRESOS</b>		<b>112.393,81</b>
Ingresos Operacionales	<u>112.393,81</u>	
<b>EGRESOS</b>		<b>93.167,84</b>
Gastos Operativos	64.536,16	
Gastos Administrativos	26.159,89	
Gasto de Ventas	2.325,79	
Gastos Financieros	<u>146,00</u>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><u>19.225,97</u></u>

  
**FRANCISCO ARBOLEDA**  
**GERENTE GENERAL**

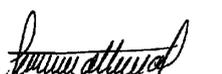
  
**CRISTINA MORA**  
**CONTADORA GENERAL**  
**REG. No. 036005**

  
**ING. HENRY RÍOS**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REG. No. 21711**

**SETEGRUP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>ORIGEN</b>			<b>APLICACIÓN</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		153.643,17	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		9.146,84
Caja	4.492,30		Cientes	6.602,04	
Cuentas por Cobrar Clientes Sucursal	4.476,11		Prestamos Socios	2.500,00	
Prestamos Empleados	42.389,51		Anticipo Sueldos	44,80	
Cuentas por cobrar Varias	23.496,13		<b>ACTIVO FIJO</b>		631.212,27
Anticipo proveedores	6.354,40		(-) Depreciaciones Acumuladas	631.212,27	
Crédito Tributario	20.325,27		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		154.105,89
Otras cuentas por cobrar	26.494,49		Proveedores	43.188,24	
Provisión Ctas por cobrar	54,01		Tarjetas de Crédito por pagar	18.067,54	
Inventarios	<u>25.560,95</u>		Obligaciones patronales por Pagar	304,31	
<b>ACTIVO FIJO</b>		664.181,67	Obligaciones laborales	19.199,33	
Muebles y Enseres	11.423,00		Impuestos por pagar	4.278,96	
Equipo de Computación	22.879,06		Obligaciones Bancarias	31.366,12	
Equipo de Oficina	8.582,49		Otras Cuentas por pagar	5.011,20	
Equipo de Trabajo	533.964,46		Cuentas por pagar Matriz Sucursal	<u>32.690,19</u>	
Vehículo	<u>87.332,66</u>		<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		26.201,15
<b>OTROS ACTIVOS</b>		52.013,60	Crédito Bancario	<u>26.201,15</u>	
Activos de Largo Plazo	<u>52.013,60</u>		<b>PATRIMONIO NETO</b>		125.155,17
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		42.726,02	Capital Social	1.220,00	
Provisiones por Pagar	1.494,36		Reservas	71.122,19	
Cuentas por pagar	<u>41.231,66</u>		Superávit Años Anteriores	<u>52.812,98</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		33.256,86	<b>TOTAL APLICACIÓN</b>		<u><u>945.821,32</u></u>
Resultado del Ejercicio Actual	<u>33.256,86</u>				
<b>TOTAL FUENTE</b>		<u><u>945.821,32</u></u>			

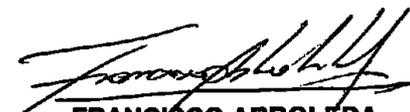
  
**FRANCISCO ARBOLEDA**  
GERENTE GENERAL

  
**CRISTINA MORA**  
CONTADORA GENERAL  
REG. No. 036005

  
**ING. HENRY RÍOS**  
AUDITOR EXTERNO  
REG.No. 21711

**SETEGRUP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

Utilidad del Ejercicio Actual	19.225,97
+ Valores que no existen desembolsos ( Depre, Amorti, Provis.)	-631.158,26
<b>FLUJO NETO DE UTILIDADES</b>	<b>-611.932,29</b>
- Incremento del Activo Corriente	9146,84
+ Disminución del Activo Corriente	149096,86
+ Incremento del Pasivo Corriente	42726,02
- Disminución del Pasivo Corriente	122739,77
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-551.996,02</b>
- Incremento del Activo Diferido	0,00
+ Disminución del Activo Diferido	52.013,60
+ Incremento del Pasivo Largo Plazo	0,00
- Disminución del Pasivo Largo Plazo	26.201,15
<b>CAJA NETA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-526.183,57</b>
+/- Flujo de Caja de Actividades de Financiamiento	0,00
- Incremento de Inversiones Temporales	0,00
+ Disminución de Inversiones Temporales	0,00
+ Incremento de Crédito Bancario Corto y Largo Plazo	0,00
- Disminución de Crédito Bancario Corto y Largo Plazo	31366,12
<b>CAJA NETA CON FINANCIAMIENTO AJENO</b>	<b>-557.549,69</b>
+ Incremento del capital	0,00
+ Incremento de Reservas	0,00
+ Incremento de Resultados	0,00
- Disminución de capital	1.220,00
- Disminución de Reservas	71.122,19
- Disminución de Resultados	38.782,09
<b>CAJA CON FINANCIAMIENTO PROPIO</b>	<b>-668.673,97</b>
+/- Flujo de Caja de Actividades de Inversión	0,00
+ Disminución de Activo Fijo	664.181,67
- Incremento de Activo Fijo	0,00
<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b>-4.492,30</b>
<b>CONTROL</b>	
Caja final del Ejercicio	60,00
- Caja inicio de Ejercicio	4.552,30
<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b>-4.492,30</b>

  
**FRANCISCO ARBOLEDA**  
**GERENTE GENERAL**

  
**CRISTINA MORA**  
**CONTADORA GENERAL**  
**REG. No. 036005**

  
**ING. HENRY RÍOS**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**REG.No. 21711**