

DRILLING OVERSEAS INC.

CONTENIDO

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación (Comparativos)
- Estado de Resultados (Comparativos)

ANÁLISIS DEL HABER SOCIAL

- Extracto del Acta de Constitución
- Extracto de los Estatutos
- Examen del Libro de Acciones

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo

RESUMEN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

ANÁLISIS FINANCIERO

- Relaciones Evaluatorias

DRILLING OVERSEAS INC.

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE **A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE GENERAL** **DE DRILLING OVERSEAS INC.** **CUENCA, 4 DE JUNIO DE 2012**

He auditado los estados financieros de la compañía DRILLING OVERSEAS INC. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, en Cuenca, 4 de Junio de 2012; he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados.

Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la compañía.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable:

Atentamente,


Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo

Resolución No. SCRNAE 014
Mat. No 8259



DRILLING OVERSEAS INC.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2011	2010	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVO								
CORRIENTE								
CAJA	4.600,00	7.040,86		2.440,86		34,67		0,65
BANCOS	8.269,38	59.852,84		51.583,46		86,18		0,14
CTAS POR COBRAR - CLIENTES	1.637.427,76	11.985,20	1.625.442,56		13.562,08		136,62	
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	69.112,21	0,00	69.112,21					
ANTICIPOS POR COBRAR	226.036,95	14.500,00	211.536,95		1.458,88		15,59	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3.292,98	0,00	3.292,98					
CREDITO TRIBUTARIO	1.002.246,39	126.481,47	875.764,92		692,41		7,92	
INVENTARIOS	2.974.065,55	0,00	2.974.065,55					
PROYECTOS EN CURSO	0,00	598.519,01		598.519,01		100,00		0,00
	5.925.051,22	818.379,38	5.106.671,84		624,00		7,24	
DIFERIDO								
GARANTIAS	25.280,00	1.645.149,50		1.619.869,50		98,46		0,02
GASTOS ANTICIPADOS	124.895,62	184.015,01		59.119,39		32,13		0,68
	150.175,62	1.829.164,51		1.678.988,89		91,79		0,08
FIJOS								
EQUIPO DE OFICINA	1.965,78	0,00	1.965,78					
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	163,22	0,00	163,22					
MUEBLES Y ENSERES	285.255,06	157.221,14	128.033,92		81,44		1,81	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	26.229,92	903,39	25.326,53		2.803,50		29,03	
MAQUINARIA Y EQUIPO	775.678,44	29.098,47	746.579,97		2.565,70		26,66	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	53.330,58	310,73	53.019,85		17.063,00		171,63	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	184.807,10	32.019,00	152.788,10		477,18		5,77	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMUNICACIÓN	16.579,70	144,33	16.435,37		11.387,36		114,87	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	97.780,52	25.628,87	72.151,65		281,52		3,82	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	26.675,14	744,83	25.930,31		3.481,37		35,81	
EQUIPO TOPOGRÁFICO	402.813,81	227.356,91	175.456,90		77,17		1,77	
DEP. ACUM. EQUIPO TOPOGRÁFICO	36.229,32	684,86	35.544,46		5.190,03		52,90	
EQUIPO DE PERFORACIÓN	25.482,84	25.482,84						
DEP. ACUM. EQUIPO DE PERFORACIÓN	2.624,48	76,78	2.547,70		3.318,18		34,18	
EQUIPO MÉDICO	35.037,00	0,00	35.037,00					
DEP. ACUM. EQUIPO MÉDICO	2.791,76	0,00	2.791,76					
SOFTWARE	6.080,00	0,00	6.080,00					
DEP. ACUM. SOFTWARE	1.371,66	0,00	1.371,66					
	1.648.904,77	443.051,71	1.205.853,06		272,17		3,72	
TOTAL ACTIVO	7.724.131,61	3.090.595,60	4.633.536,01		149,92		2,50	

	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2011	2010	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
PROVEEDORES	2.853.487,41	1.365.726,59	1.487.760,82		108,94		2,09	
IMPUESTOS POR PAGAR	33.116,18	27.877,83	5.238,35		18,79		1,19	
OBLIGACIONES CON EL IEES	78.254,85	22.831,95	55.422,90		242,74		3,43	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	476.987,13	106.697,42	370.289,71		347,05		4,47	
OBLIGACIONES CON TERCEROS	716.908,53	59.249,42	657.659,11		1.109,98		12,10	
	4.158.754,10	1.582.383,21	2.576.370,89		162,82		2,63	
PASIVO LARGO PLAZO	3.077.261,56	0,00						
OTROS PASIVOS	174,00	1.739.292,49						
TOTAL PASIVO	7.236.189,66	3.321.675,70	3.914.513,96		117,85		2,18	
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO	10.000,00	10.000,00						
APORTES FUT. CAPITALIZACIÓN	1.998.948,88	0,00						
RESERVAS	190.189,47	0,00						
UTILIDAD/PERDIDA AÑOS ANTERIORES	-190.189,50	0,00		190.189,50				0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.521.006,90	-190.189,50		1.330.817,40		-699,73		0,13
	487.941,95	-180.189,50	668.131,45		-370,79		-2,71	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	7.724.131,61	3.141.486,20	4.582.645,41		145,88		2,46	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DRILLING OVERSEAS INC.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2011	2010	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
INGRESOS								
VENTAS								
TOTAL DE INGRESOS	14.616.529,16	11.985,20	14604543,96		121854,82		1219,55	
COSTOS DE PRODUCCION	10.561.009,41	202.612,88	10358396,53		5112,41		52,12	
COSTO DE PRODUCCIÓN	10.561.009,41	202.612,88	10358396,53		5112,41		52,12	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	4.055.519,75	-190.627,68	4246147,43		-2227,46		-21,27	
GASTOS DE OPERACIÓN								
GASTOS DE ADMINISTRACION	5.550.676,08	0,00	5550676,08					
	5.550.676,08	0,00	5550676,08					
UTILIDAD OPERACIONAL	-1.495.156,33	-190.627,68		1304528,65		-684,33		7,84
OTROS INGRESOS	9.282,23	1.075,94	8206,29		762,71		8,63	
GASTOS FINANCIEROS	35.132,80	637,76	34495,04		5408,78		55,09	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.521.006,90	-190.189,50		1330817,4		-699,73		8,00

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DRILLING OVERSEAS INC.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

- NOMBRE:** DRILLING OVERSEAS INC. Según Escritura Pública del ocho de junio de 2008, en reunión extraordinaria de accionistas se cambia el nombre a: DRILLING OVERSEAS ING.
- ORGANIZADA:** La sociedad fue constituida el 29 de diciembre de 2006 de acuerdo a las Leyes de Panamá.
- DOMICILIO:** La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Panamá, república de Panamá.
- DURACIÓN:** El plazo de duración de la compañía es a perpetuidad.
- OBJETO:** Entre las más importantes tiene: Comprar, vender, fabricar, construir, reparar maquinaria, motores y equipos para la industria en general y todo lo relacionado con la metalmecánica. Explotación, extracción, refinación, comercialización y distribución de hidrocarburos. Explorar, explotar, refinar y comercializar hidrocarburos. Proveer servicios de operación, administración, técnicos y de ingeniería relacionados con hidrocarburos y celebrar toda clase de negocios y contratos lícitos en cualquier parte del mundo, etc.
- CAPITAL SOCIAL:** El Capital Social de la compañía es de \$ 10.000,00., según escritura pública del 29 de diciembre del 2006.

Fuente: Archivo de la Empresa.

DRILLING OVERSEAS INC.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

ASAMBLEA GENERAL:

Tiene la facultad de nombrar a los miembros de la Junta Directiva y nombrar a los dignatarios de la sociedad: Presidente, Tesorero y Secretario, y removerlos o reelegirlos y velar por el manejo adecuado de la sociedad.

JUNTA DIRECTIVA:

La Junta Directiva tendrá atribuciones para ordenar que se ejecute o celebre cualquier acto o contrato dentro del objetivo social en las oficinas principales y sucursales de todo el mundo.

PRESIDENTE:

Será el representante Legal de la Sociedad y velará por el manejo adecuado de la Sociedad.

Fuente: Archivo de la Empresa.

DRILLING OVERSEAS INC.
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	APORT. FUT CAPITALIZ	RESERVAS	UTILIDAD EJ. ANT.	UTILIDAD/ PERDIDA	PATRIMONIO 2011	PATRIMONIO 2010
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2011	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-190.189,50		
MOVIMIENTO							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	10.000,00	1.998.948,88	190.189,47	-190.189,50	-1.521.006,90	487.941,95	-180.189,50

EL PATRIMONIO SE INCREMENTA EN 370,79 % CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR.

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DRILLING OVERSEAS INC.

CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL 2011

<i>ACCIONISTAS</i>	<i>CAPITAL</i>	<i>%</i>
DRILLING OVERSEAS INC PANAMA	<u>10.000,00</u>	100.00
<i>TOTAL:</i>	<i>10.000,00</i>	<i>100%</i>

DRILLING OVERSEAS INC.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DOLARES

Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación

Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	1.625.442,56
Disminución Cuentas por Cobrar Terceros	69.112,21
Disminución Anticipos por Cobrar	211.536,95
Disminución Cuentas por Cobrar Empleados	3.292,98
Disminución Crédito Tributario	875.764,92
Disminución Inventarios	2.974.065,55
Aumento Proyectos en Curso	-598.519,01
Disminución Proveedores	-1.487.760,82
Disminución Impuestos por Pagar	-5.238,35
Disminución Obligaciones con el IESS	-55.422,90
Disminución Obligaciones con empleados	-370.289,71
Disminución Obligaciones con terceros	-657.659,11

Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación **2.584.325,27**

Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión

Disminución Activos Fijos	1.154.962,46
Aumento Activo Diferido	-1.678.988,89

Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de inversión **-524.026,43**

Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento

Disminución Pasivo Largo Plazo	-3.077.261,56
Aumento Otros Pasivos	1.739.118,49
Disminución Reservas	-190.189,47
Disminución Aporte Fut. Capitalización	-1.998.948,88
Aumento Utilidad/Pérdida Años Anteriores	190.189,50
Aumento Utilidad del Ejercicio	1.330.817,40

Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento **-2.006.274,52**

NETO EN EFECTIVO \$: **54.024,32**

SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 **66.893,70**

SALDO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 **12.869,38**

AUMENTO EXPRESADO DEL EFECTIVO **\$:** **54.024,32**

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador.

1. a BASES DE PRESENTACION

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está compuesto de Caja y Bancos que dispone la empresa. El registro y control se lleva en los respectivos libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales, con el propósito de verificar la consistencia del control se practicó conciliaciones bancarias y arqueo de caja, prácticas que demostraron el manejo adecuado de las respectivas cuentas bancarias, cuyos saldos son correctos al 31 de Diciembre del 2011.

Los arqueos de caja y conciliaciones bancarias, la empresa practica mensualmente.

CAJA	4.600,00
BANCOS	<u>8.269,38</u>
SUMAN \$:	<u>12.869,38</u>

NOTA 1.1.2

<i>BANCOS</i>	<i>No. Cta. Cte.</i>	
BANCO INTERNACIONAL	637313	4.228,81
BANCO AMAZONAS	3031068257	3.014,69
BANCO DEL PICHINCHA	3493041004	<u>1.025,88</u>
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 \$:		<u>8.269,38</u>

1.2. EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto plazo, el registro y control se lleva en libros de contabilidad que demuestran los saldos reales al 31 de diciembre del 2011. El movimiento de los clientes se lleva en registros individuales, durante el análisis se comprobó las cancelaciones en forma regular.

Los clientes tienen igual tratamiento que las cuentas por cobrar, al verificar el movimiento se comprobó el manejo adecuado.

CTAS POR COBRAR - CLIENTES	1.637.427,76
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	69.112,21
ANTICIPOS POR COBRAR	226.036,95
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3.292,98
CREDITO TRIBUTARIO	1.002.246,39
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 \$:	<u>2.938.116,29</u>

NOTA 1.2.1

CRÉDITO TRIBUTARIO

RETENCION 70% IVA	699.535,11
RETENCION FUENTE CLIENTES	302.596,02
RETENCION FUENTE BANCOS	115,26
SUMAN \$:	<u>1.002.246,39</u>

1.3. REALIZABLE

Representa el inventario que la empresa dispone para su actividad operativa. La valorización y control se lleva en los registros en forma permanentes. La empresa practica tomas físicas al muestreo y total al final del periodo.

Los inventarios están valorizados al costo, el mismo que se encuentra determinado sobre la base del método promedio, razón por la cual, no excede del valor de mercado.

Durante la toma física se practicó inventarios al muestreo, lo que nos permitió verificar el control y movimiento de los inventarios, los mismos que se encuentran de manera adecuada.

El saldo al 31 de Diciembre del 2011, es:

NOTA 1.3.1**INVENTARIOS**

MATERIALES DIRECTOS	57.327,74
EXPLOSIVOS	844.833,27
SUMINISTROS CONSUMIBLES	758.960,68
EQUIPO DE PROTECCIÓN PERSONAL	561.575,74
HERRAMIENTAS	105.311,48
SUMINISTROS MEDICOS	104.140,71
MENAJE	118.497,92
SUMINISTROS DE OFICINA	118.868,73
SUMINISTROS DE CAFETERIA	71.263,41
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	86.764,63
SUMINISTROS DE SEGURIDAD	10.393,01
COMBUSTIBLES	136.128,23

SUMAN \$: 2.974.065,55

1.4. DIFERIDO

Del análisis practicado en las presentes cuentas, su movimiento y control es adecuado. El saldo al 31 de diciembre de 2011 suma:

NOTA 1.4.1**GARANTÍAS**

ARRENDAMIENTO	23.500,00
SERVICIOS	1.780,00

GASTOS ANTICIPADOS

SEGUROS	104.382,37
ADECUACIONES	20.513,25

SUMAN \$: 150.175,62

1.5. FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, método línea recta, considerando la vida útil estimada de acuerdo a los porcentajes establecidos. Las adiciones, disminuciones y su correspondiente depreciación, se ajustan en base a los porcentajes proporcionales.

NOTA 1.5.1

ACTIVOS FIJOS	COSTO	DEP. DEL PERIODO	DEP. ACUM.	VALOR EN LIBROS	%
DEPRECIABLE					
EQUIPO DE OFICINA	1.965,78	163,22	163,22	1.802,56	10
MUEBLES Y ENSERES	285.255,06	25.326,53	26.229,92	259.025,14	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	775.678,44	53.019,85	53.330,58	722.347,86	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	184.807,10	16.435,37	16.579,70	168.227,40	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	97.780,52	25.930,31	26.675,14	71.105,38	33
EQUIPO TOPOGRÁFICO	402.813,81	35.544,46	36.229,32	366.584,49	10
EQUIPO DE PERFORACIÓN	25.482,84	2.547,70	2.624,48	22.858,36	10
EQUIPO MÉDICO	35.037,00	2.791,76	2.791,76	32.245,24	10
SOFTWARE	6.080,00	1.371,66	1.371,66	4.708,34	
TOTAL AL 31/DIC/2011 \$:	1.814.900,55		165.995,78	1.648.904,77	

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Este grupo está compuesto por las obligaciones que la empresa tiene a proveedores, varios acreedores y otras entidades, el movimiento nos ha demostrado el manejo adecuado de estas cuentas.

El control se lleva en los respectivos registros contables. El saldo al 31 de diciembre de 2011 suman:

PROVEEDORES	2.853.487,41
IMPUESTOS POR PAGAR	33.116,18
OBLIGACIONES CON EL IESS	78.254,85
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	476.987,13
OBLIGACIONES CON TERCEROS	716.908,53
SUMAN \$:	<u>4.158.754,10</u>

NOTA 2.1.1

RETENCION IVA	12.330,29
RETENCION FUENTE	20.785,89
SUMAN \$:	<u>33.116,18</u>

2.2. LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto por pagos a terceros, el saldo al 31 de diciembre de 2011 suma:

NOTA 2.2.1

BIOVISIÓN	3.077.261,56
SUMAN \$:	<u>3.077.261,56</u>

2.3. OTROS PASIVOS

Este rubro está conformado por Provisiones por Alimentación que al 31 de diciembre de 2011 suma \$174,00.

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 10.000,00, el saldo al 31 de diciembre de 2011 suma:

CAPITAL SUSCRITO	10.000,00
APORTES FUT. CAPITALIZACIÓN	1.998.948,88
RESERVAS	190.189,47
UTILIDAD/PERDIDA AÑOS ANTERIORES	-190.189,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1.521.006,90
SUMAN \$:	<u>487.941,95</u>

4. ANÁLISIS FINANCIERO

4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de \$ 0.71 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda. El cociente seco de liquidez indica que dispone de \$ 0.003 para cada \$ 1,00 de deuda. El cociente recomendado es de 2 a 1

4.2. MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el capital de trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de \$ 0.42 para cancelar cada \$ 1,00 de deuda.

4.3 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa ha obtenido una pérdida neta de \$ 10.40 y una pérdida operacional de \$ 10.22.

4.3. COCIENTE DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa gana \$ 27.74 si consideramos que el costo de ventas representa el 72.25 %.

4.4. COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada \$ 100 de ventas, la empresa gasta en administración \$ 37.97 y financieros \$ 0.24.

5. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

5.1.

Luego del examen practicado se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de contabilidad de general aceptación.

5.2.

La depreciación ha sido aplicada a los activos fijos, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y porcentajes establecidos por el SRI Contabilidad mantiene por separado la depreciación acumulada por cada grupo de activos en los respectivos auxiliares.

5.3

La preparación de los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad de general aceptación, son de responsabilidad de la empresa.

5.4

Con propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control interno, los mismos que fueron verificados, comprobando que el control interno ejercido por la empresa es adecuado.

5.5

Durante el desarrollo del examen se verificó las conciliaciones bancarias, arquezos de caja, saldos de cuentas por cobrar y tomas al muestreo de los inventarios del periodo, estas prácticas ejercidas nos han dado la seguridad de que los recursos materiales y financieros son manejados adecuadamente.

5.6

La empresa no dispone de activos intangibles como programas, licencias, marcas y patentes.

5.7

Por disposición establecida en el R. O. 740 del 8 de enero del 2003, resolución N0 1071, el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las empresas obligadas a presentar auditoría externa, están obligados a presentar los anexos del cumplimiento tributario del periodo, el mismo que la empresa se encuentra en proceso de preparación.

5.8

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por el reglamento de la Superintendencia de Compañías, resolución No 02.Q. ICI. 008, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas no implica revelaciones importantes.

5.9

Durante el examen del periodo del 2011, no se han producido eventos económicos importantes objeto de revelaciones a la Gerencia General.

5.10

Mediante Resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No 498 del 31 de diciembre de 2008, la Superintendencia de Compañías, estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por parte de las compañías a partir del 1 de enero de 2011, tiene como periodo de transición el año 2011, de elaborar hasta marzo de 2011 un cronograma de implementación, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Un plan de capacitación

El respectivo plan de implementación; y la fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

La empresa no ha cumplido con la presentación del cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Conciliación Patrimonial.

Identificación del Auditor:


Ing. Com. Gustavo León J.

Licencia Profesional No. 8295

Dirección Domiciliaria: CUENCA, Dir: Jorge Carrera A. 5 – 20 y José de la Cuadra

Telefax: 072806917.

Email: gusleon@etapanet.net