

**Hansen-Holm
& Co.**

contadores públicos

**Coopers
& Lybrand**

Vélez 107 y P. Carbo
Edif. Sibelta, 4to. piso
Apt. Postal 7570
Guayaquil - Ecuador

Telephone: (593.4) 511-076
511-077

Telecopier: (593.4) 511-983
Telex. 2313 HANHOL ED

**COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A.
COIMPLO C.A.**

**ANTECEDENTES DE LA OPERACION DE LA ESTACION DE SERVICIOS SHELL
ALBORADA ADMINISTRADA POR COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. -
COIMPLO C.A.**

La Compañía **COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.** se constituyó el 3 de febrero de 1992 en la ciudad de Guayaquil con un objeto social muy amplio que incluye entre otros la comercialización y distribución de derivados de hidrocarburos.

La Compañía se constituyó con un capital de dos millones de sucres divididos en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una.

COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A. operó la estación "Alborada" por encargo de Shell Ecuador S.A. a través del Sr. Jorge Navarrete del 4 al 31 de agosto de 1995. Para la operación se abrieron las siguientes cuentas:

A nombre de:

Banco del Pichincha - Cta. Cte. 633738-1
Filanbanco - Cta. Cte. 072704296.2
Banco del Pacífico - Cta. Ahorro 892519-4

Jorge Navarrete
Jorge Navarrete
Coimplo

En la cuenta de ahorros se depositaba el producto de las ventas diarias, ya sea en efectivo o en cheques. La recaudación con vouchers de Visa Filanbanco y Diners era depositada en las cuentas del Banco del Pichincha y Filanbanco, posteriormente el señor Navarrete ordenaba se gire un cheque de estas cuentas a la cuenta de ahorro en el Banco del Pacífico.

La cuenta de ahorros al término de la administración de **COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.** fue utilizada por Microtop bajo la administración del Sr. Federico Lehmus, desde el 1 de septiembre de 1995, misma que fue cerrada el 21 de diciembre de 1995, mediante un débito de S/. 232,388,253, cuyo valor fue acreditado en la cuenta corriente del Banco del Pacífico de propiedad de Shell Ecuador S.A..



Hansen-Holm & Co.

COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 1995**

ACTIVO

Activo Corriente	Notas	
Caja y bancos	(1)	-
Total activo corriente		-
Activo Fijo		
Terrenos	(2)	272,039,120
Corrección monetaria	(3)	34,769,445
Total activo fijo		306,808,565
Activo Diferido		
Prima por ubicación	(2)	1,985,340,000
Corrección monetaria	(3)	238,950,252
Amortización	(4)	(88,281,452)
Total activo diferido		2,136,008,800
TOTAL ACTIVO		2,442,817,365

PASIVO

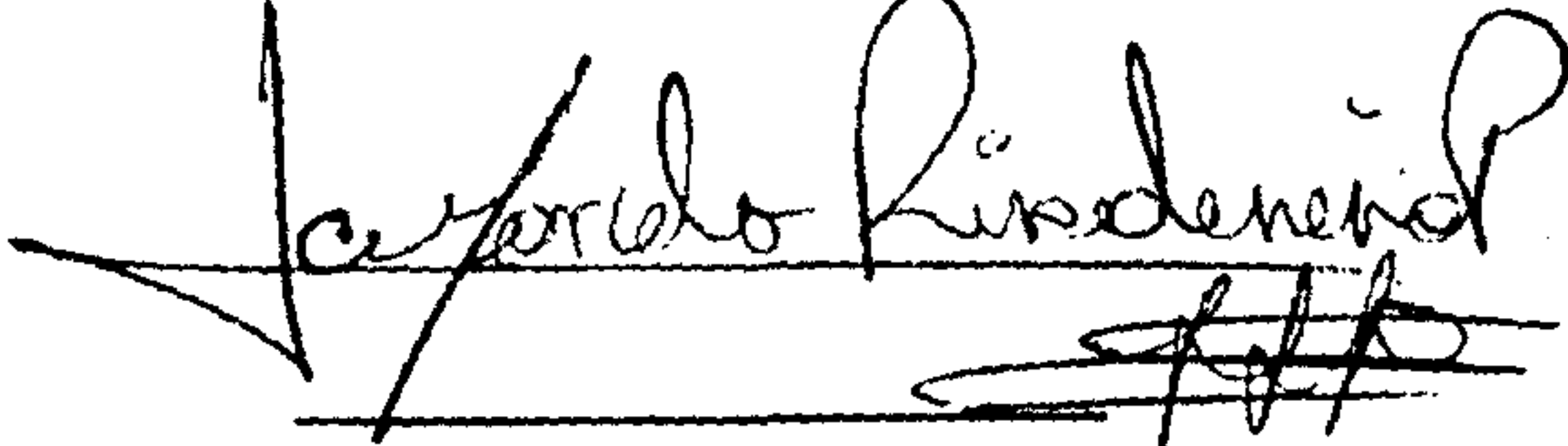
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar		
Shell Ecuador S.A.	(5)	2,230,932,026
Microtop S.A.		1,303,324
Impuesto a la renta	(6)	6,672,955
Total pasivo corriente		2,238,908,305

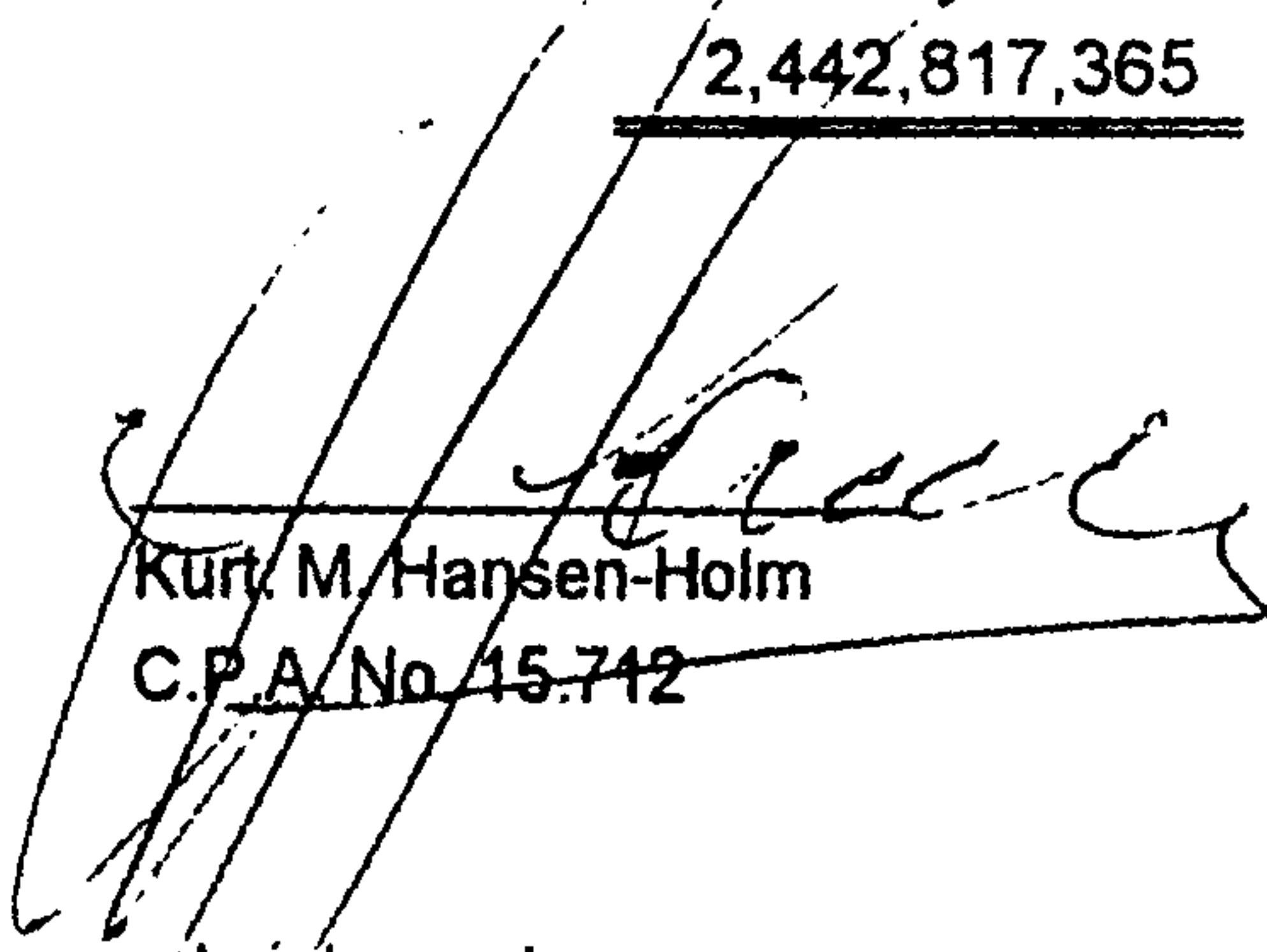
PATRIMONIO

Capital	(7)	10,000,000
Reserva por revalorización de patrimonio	(3)	2,220,000
Reexpresión monetaria	(3)	271,499,697
Pérdida del ejercicio		(79,810,637)
Total patrimonio		203,909,060

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,442,817,365


Marcelo Rivadeneira
Gerente General


Kurt M. Hansen-Holm
C.P.A. No. 15.712

COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 1995

	Notas	
Ventas	(8)	1,220,737,488
(-) Costo de ventas	(9)	<u>(1,220,475,000)</u>
TOTAL		<u>262,488</u>
 Otros ingresos	 (10)	 33,279,094
(-) Gastos	(11)	<u>(106,679,264)</u>
TOTAL		<u>(73,400,170)</u>
 PERDIDA DEL EJERCICIO		 <u>(73,137,682)</u>
 Menos:		
Impuesto a la renta	(6)	<u>(6,672,955)</u>

PERDIDA DEL EJERCICIO

(79,810,637)

 Marcelo Rivadeneira
 Gerente General

 Kurt. M. Hansen-Holm
 C.P.A. No. 15.712

Las notas que se adjuntan forman parte integrante
 de los estados financieros (1 a 11)

COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1995

1. CAJA Y BANCOS

La cuenta bancos se origina por la constitución y aumento de capital de **COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.** por un total de S/. 10,000,000 de cuyo valor S/. 1,149,120 corresponde a terreno ubicado en la Av. Las Aguas, quedando un saldo en bancos de S/. 8,850,000.

Debido a que no se disponía de los depósitos que sustenten estos valores ni se conoce en que banco se registraron, dicho valor se cargó al gasto y ha sido considerando como un gasto no deducible en la conciliación tributaria (ver Anexo 11).

Para la operación de **COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.** se abrieron las cuentas corrientes # 633738-1 y 072704296.2 del Banco del Pichincha y Filanbanco, respectivamente, mismas que fueron administradas por el Sr. Jorge Navarrete y la cuenta de ahorros # 892519-4 del Banco del Pacífico.

La cuenta de ahorros fue administrada por **COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A.** hasta el 31 de agosto de 1995, misma que fue entregada al Sr. Federico Lehmus, el nuevo operador para que realice los depósitos por las ventas realizadas.

Al 21 de diciembre de 1995, esta cuenta tenía un saldo de S/. 232,388,253, misma que fue cerrada con crédito a la cuenta corriente del Banco del Pacífico de Shell Ecuador S.A. (ver Anexos 2 y 3).

Respecto a la caja chica, esta fue liquidada según reporte de gastos por el período del 4 al 31 de agosto de 1995 (ver Anexo 1).

2. TERRENOS Y PRIMAS POR UBICACION

El 25 de mayo de 1993, Coimplo C.A. adquiere un predio compuesto de 20 solares asignados con los números del 1 al 20 en la Precooperativa de Vivienda Paz y Amor por S/. 1,149,120.

El 25 de mayo de 1995, Inmobiliaria Hanle da en venta real y enajenación perpetua a Coimplo C.A. el inmueble localizado frente a la Av. Juan Tanca Marerigo, cuyo valor fue contabilizado S/. 94,010,000 como terreno y S/. 481,925,000 como prima por ubicación.

En esta misma fecha (25 de mayo de 1995) se adquiere a Predial Montecarlo un inmueble compuesto de solar y edificación ubicado en la ciudadela Adace cuyo valor fue contabilizado S/. 176,880,000 en terrenos y S/. 1,503,415,000 en primas por ubicación (ver Anexo 5).

3. CORRECCION MONETARIA

La Compañía en cumplimiento de disposiciones legales ajustó activos fijos, cargos diferidos y patrimonio al 31 de diciembre de 1995, mediante la aplicación del sistema de corrección monetaria en base al Índice Nacional de Precios al Consumidor, el mismo que registró al 30 de noviembre de 1995, un efecto inflacionario de 22.2%.

El resultado de la aplicación de este sistema originó un saldo acreedor en la cuenta de reexpresión monetaria de S/. 271,499,697, el mismo que por su naturaleza acreedora podrá ser total o parcialmente capitalizado o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía. La capitalización del saldo de reexpresión monetaria está sujeta a una tarifa única del impuesto del 20%. Adicionalmente, existe un efecto en la cuenta reserva por revalorización del patrimonio por S/. 2,220,000, mismo que podrá ser capitalizado sin costo tributario alguno (ver Anexo 6).

4. AMORTIZACION PRIMA POR UBICACION

La cuenta prima por ubicación debe ser amortizada en 15 años de acuerdo a estudios de rentabilidad realizados por el Sr. Marco Hidalgo. Esta amortización debe ser considerada en la declaración tributaria anual como un gasto no deducible.

5. CUENTAS POR PAGAR SHELL

Corresponden básicamente a valores pagados por la adquisición de los terrenos efectuados por COMERCIAL IMPORTADORA LOPEZ C.A. - COIMPLO C.A. (ver Anexo 7).

6. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 25% en base a la cual se efectúa la provisión correspondiente (ver Anexo 11).

7. CAPITAL

La Compañía se constituyó con un capital de S/. 2,000,000 dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de S/. 1,000 cada una, misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, según Resolución # 92-2-1-1-0001283, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de junio de 1992.

El capital social de la Compañía aumentó en S/. 8,000,000, según escritura de aumento de capital celebrado el 20 de febrero de 1995, mismo que fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, según Resolución # 95-2-1-1-0001865 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de abril de 1995, quedando integrado su capital en S/. 10,000,000.

8. VENTAS

Las ventas efectuadas por Coimplo se las realizó al precio de compra, debido a que Shell facturaba a la estación de la Alborada al precio de venta al público.

Debido a que solo existía un reporte de ventas realizadas (ver Anexo 8) en el que se incluye ventas reales de S/. 1,220,737,488; para la verificación del respectivo ingreso a bancos realizamos un resumen de todos los ingresos (ver Anexos 2 y 3) y se verificó factura # 001 emitida a favor de Shell Ecuador S.A. por venta del inventario final.

9. COSTO DE VENTA

Para la determinación del costo de ventas se elaboró un resumen de compras durante el período comprendido entre el 4 al 31 de agosto de 1995 cuyo único proveedor fue Shell Ecuador S.A., las compras fueron verificadas mediante las facturas que emitió Shell, para las que se verificó su cancelación a través de los débitos de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico (ver Anexo 9).

10. OTROS INGRESOS

Corresponde básicamente a ingresos por car wash y créditos por intereses de la cuenta de ahorros (ver Anexo 10).

COIMPLO C.A.

LIQUIDACION DE CAJA CHICA (GASTOS ADMINISTRATIVOS)

PERIODO DESDE EL 4 AL 31 DE AGOSTO DE 1995

RESPONSABLE: JORGE NAVARRETE

COMPR. #	FECHA	DETALLE	VALOR
	2/08/95	Instalación de un silenciador	200,000
	3/08/95	Compra de pilas energizer	6,804
	3/08/95	Compra de una caja de diskettes	21,120
	3/08/95	Compra de calculadora Casio	77,000
	3/08/95	Compra de un foco	2,100
	3/08/95	Compra de alambre	4,635
	10/08/95	249 copias desde el 10 al 24 /08/95	30,900
	10/08/95	Pago de vouchers mal emitidos	200,000
	11/08/95	Compra de filtro de aceite	14,300
	11/08/95	Pago de transporte	285,700
	13/08/95	Compras varias	551,918
	14/08/95	Compra de un block de N/Venta	14,400
	16/08/95	Compras de medicina	3,420
	21/08/95	Compra de diesel	80,000
	23/08/95	Compra de un foco	29,550
	23/08/95	Compra de pintura	1,760
	24/08/95	Compra de una llave	9,720
	24/08/95	Compra de una caja	1,745
	24/08/95	Compra de articulos de limpieza	249,620
	27/08/95	Almuerzos	87,900
	27/08/95	Compra de un tanque de diesel	300,000
	31/08/95	Compra de 2 botellas de agua	53,000
	31/08/95	Compra de agua desde el 8 al 29/08/95	20,000
	31/08/95	Compra de útiles de oficina del 3 al 31/08/95	479,118
	31/08/95	Compra de articulos de limpieza del 10 al 28/08/95	187,790
	31/08/95	Por consumo de combustible desde el 3 al 24/08/95	2,021,000
	31/08/95	Compra de un teléfono	8,000
	31/08/95	Por cambio de aceite y filtro de generador	15,000
	31/08/95	Compra de dos tapas de gasolina Mazda	27,000
	31/08/95	Compra de repuestos	16,500
		TOTAL CAJA CHICA	5,000,000
	31/08/96	Compra de botiquín	135,000
	31/08/96	Gastos sin soporte	2,697,168
		TOTAL	7,832,168

FUENTE: FACTURAS, NOTAS DE VENTA Y VALES DE CAJA

PREPARADO POR : HANSEN HOLM & CO.

FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996

COIMPLO C.A.

REPORTES ENVIADOS AL BANCO (INGRESOS DE CAJA)

DEL 4 AL 31 DE AGOSTO DE 1995

FECHA VENTA	VALOR	ACREDITADO CTA. AHORRO	OBSERVACIONES
COMBUSTIBLE			
4/08/95	6,356,520	SI	
4/08/95	2,206,200	SI	
4/08/95	13,306,700	SI	
5/08/95	14,919,200	SI	
6/08/95	6,107,650	SI	
6/08/95	14,080,900	SI	
6/08/95	2,294,000	SI	
7/08/95	15,802,200	SI	
7/08/95	17,855,950	SI	
7/08/95	2,502,600	SI	
8/08/95	15,969,370	SI	
8/08/95	17,268,100	SI	
8/08/95	2,852,800	SI	
9/08/95	17,976,800	SI	
9/08/95	3,612,100	SI	
9/08/95	18,416,400	SI	
10/08/95	2,927,100	SI	
10/08/95	14,475,420	SI	
10/08/95	16,209,240	SI	
11/08/95	16,403,900	SI	
11/08/95	19,483,800	SI	
11/08/95	3,300,000	SI	
12/08/95	19,443,000	SI	
12/08/95	4,209,800	SI	
12/08/95	14,801,700	SI	
13/08/95	13,203,800	SI	
13/08/95	15,201,400	SI	
13/08/95	2,447,000	SI	
14/08/95	16,827,700	SI	
14/08/95	17,899,900	SI	
14/08/95	2,471,700	SI	
15/08/95	14,943,900	SI	
15/08/95	16,460,970	SI	
15/08/95	3,234,800	SI	
16/08/95	18,052,400	SI	
16/08/95	19,234,080	SI	
16/08/95	3,548,650	SI	
17/08/95	17,121,800	SI	
17/08/95	14,392,700	SI	
17/08/95	3,897,000	SI	
18/08/95	17,947,050	SI	
18/08/95	20,620,010	SI	
18/08/95	5,199,900	SI	
19/08/95	33,262,150	SI	
19/08/95	1,642,000	SI	
20/08/95	42,000,900	SI	
21/08/95	38,370,100	SI	
22/08/95	1,942,800	SI	
22/08/95	17,986,870	SI	
22/08/95	18,106,745	SI	
22/08/95	205,500	SI	
23/08/95	11,307,715	SI	
23/08/95	17,224,080	SI	

FECHA VENTA	VALOR	ACREDITADO CTA. AHORRO	OBSERVACIONES
24/08/95	16,169,800	SI	
24/08/95	16,435,450	SI	
24/08/95	3,159,600	SI	
25/08/95	16,428,200	SI	
25/08/95	19,096,285	SI	
25/08/95	5,893,000	SI	
26/08/95	19,185,750	SI	
26/08/95	15,293,950	SI	
26/08/95	4,456,800	SI	
27/08/95	13,342,100	SI	
27/08/95	11,050,670	SI	
27/08/95	2,140,100	SI	
28/08/95	15,139,800	SI	
28/08/95	19,444,320	SI	
28/08/95	3,266,400	SI	
29/08/95	16,752,310	SI	
29/08/95	16,815,600	SI	
29/08/95	3,493,400	SI	
30/08/95	15,372,260	SI	
30/08/95	16,329,250	SI	
30/08/95	4,378,200	SI	
31/08/95	17,792,500	SI	
31/08/95	18,232,040	SI	
31/08/95	3,146,050	SI	
31/08/95	548,640	SI	Cheques
Subtotal	984,277,845		
	44,535,004		Depósito por ventas de Coimplo C.A.
DEPOSITOS POR VOUCHERS			
Cta. Cte. # 6636781	28,615,078	SI	Valor del Bco. Pichincha administrado por el Sr. Jorge Navarrete
Cta. Cte. # 072704296	49,236,821	SI	
		SI	
TOTAL COMBUSTIBLE	1,106,664,748		Ver Anexo 3
CAR WASH			
20/08/95	4,508,500	SI	
21/08/95	443,000	SI	
24/08/95	137,000	SI	
24/08/95	233,500	SI	
25/08/95	231,000	SI	
25/08/95	327,500	SI	
26/08/95	285,500	SI	
26/08/95	66,000	SI	
27/08/95	396,000	SI	
27/08/95	192,500	SI	
28/08/95	174,100	SI	
28/08/95	195,000	SI	
29/08/95	253,500	SI	
29/08/95	193,000	SI	
30/08/95	116,500	SI	
30/08/95	235,000	SI	
31/08/95	323,500	SI	
31/08/95	478,500	SI	

FECHA VENTA	VALOR	ACREDITADO CTA. AHORRO	OBSERVACIONES
LUBRICANTES			
23-ago-95	87,560	SI	
24-ago-95	9,000	SI	
TOTAL LUBRICANTES	96,560		
INTERESES			
7/08/95	34,134		
8/08/95	59,832		
10/08/95	172,341		
13/08/95	442,003		
14/08/95	89,652		
15/08/95	146,527		
16/08/95	39,535		
17/08/95	152,574		
20/08/95	467,828		
21/08/95	108,825		
22/08/95	95,575		
23/08/95	87,896		
24/08/95	107,267		
27/08/95	307,466		
28/08/95	20,568		
29/08/95	34,446		
30/08/95	78,999		
31/08/95	38,446		
3/09/95	144,868		
4/09/95	62,969		
5/09/95	87,731		
6/09/95	99,953		
7/09/95	151,531		
10/09/95	531,142		
11/09/95	243,311		
12/09/95	243,323		
13/09/95	243,744		
19/09/95	1,671,105		
20/09/95	183,134		
21/09/95	140,065		
24/09/95	298,131		
25/09/95	13,610		
10/10/95	1,089,164		
12/10/95	2,535,212		
15/10/95	599,067		
22/10/95	1,402,473		
23/10/95	66,720		
31/10/95	1,201,611		
14/12/95	6,725,418		
21/12/95	1,088,360		
TOTAL INTERESES	21,306,556		
FUENTE: REPORTES DE INGRESOS DE COIMPLO Y LIBRETA DE AHORRO			
ELABORADO POR: HANSEN HOLM & CO.			
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996			

		ANEXO 3
COIMPLO C.A.		
RESUMEN DE BANCOS		
INGRESOS POR COMBUSTIBLES		
En Cta. ahorro # 8925194 Banco del Pacifico		1,028,812,849
En Cta. Cte. # 663678.1 Banco del Pichincha		28,615,078
En Cta. Cte. # 0727042962 Filanbanco		49,236,821
TOTAL INGRESOS COMBUSTIBLES (Anexo 2)		1,106,664,748
(+) Ingresos por Car Wash		8,789,600
(+) Ingresos por Lubricantes		96,560
SUB - TOTAL		1,115,550,908
(+) Notas de crédito varias		3,086,378
(-) Notas de débito		(1,714,764)
(+) Ingresos por intereses		21,306,556
TOTAL BANCOS		1,138,229,078
(-) Pagos de facturas por compras (Anexo 9)		(993,975,000)
(-) Apertura caja chica (Anexo 1)		(5,000,000)
SALDO EN BANCOS EN LA ADMINISTRACION DEL SR. JORGE NAVARRETE PARA APLICAR A FACTURAS PENDIENTES DE PAGO.		139,254,078
(+) Valores depositados por Microtop S.A. en la cuenta de Coimplo por cancelación de facturas # 1FR8331-8381-8431.		94,878,000
(+) Valor debitado a Shell por pagar a Microtop S.A.		(1,303,324)
Ajustes a gastos		(440,501)
(-) Valor acreditado a Shell Ecuador S.A.	⊗	(232,388,253)
SALDO BANCO DEL PACIFICO EN CTA. DE AHORRO		-
FUENTE: CTA. DE AHORROS # 892519.4, REPORTE DE COMPRAS, REPORTE DE VENTAS, ESTADOS DE CTA. CTE. DEL FILANBANCO # 072704296.2 Y ESTADOS DE CTA. CTE. BCO. PICHINCHA # 663678.1.		
PREPARACION: HANSEN HOLM & CO.		
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996		

ANEXO 4					
COIMPLO C.A.					
RESUMEN DE COMPRAS Y VENTAS DE COMBUSTIBLES					
	ECO 85	GASOLINA EXTRA	GASOLINA SUPER	TOTAL GALONES	TOTAL SUCRES
Saldo inicial	15,000	24,000	9,000	48,000	150,900,000
Compras	120,000	166,000	55,000	341,000	1,069,575,000
Ventas	132,947	190,836	65,208	388,991	1,220,737,488
Inventario según movimientos	2,053	(836)	(1,208)	9	262,488 (*)
Precio de combustible	3,159	2,995	3,515		
(*) Debido a que no existe inventario al 31 de diciembre de 1995, este valor fue registrado en el costo de ventas.					
FUENTE: INVENTARIO INICIAL Y FACTURAS POR COMPRA DE COMBUSTIBLE					
DETALLE DE VENTAS REALIZADAS Y REPORTE DE INVENTARIO FISICO					
ELABORACION: HANSEN HOLM & CO.					
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996					

					ANEXO 5
COIMPLO C.A.					
TERRENOS Y PRIMAS POR UBICACION					
	VALOR	VALOR	VALOR DE	VALOR A CONTABILIZAR	
	COMPRA	ESCRITURA	HONORARIOS	TERRENOS	PRIMASxUBICACION
Av. Las Aguas	1,149,120	1,149,120	0	1,149,120	0
Av. Juan Tanca Marengo (Inmobiliaria Hanle)	575,935,000	79,000,000	15,010,000	94,010,000	481,925,000
Av. Juan Tanca Marengo (Predial Montecarlo)	1,680,295,000	82,000,000	94,880,000	176,880,000	1,503,415,000
TOTAL	2,257,379,120	162,149,120	109,890,000	272,039,120	1,985,340,000
FUENTE: ESCRITURA DE COMPRAVENTA DE TERRENOS Y COMPROBANTES DE EGRESO DE SHELL ECUADOR S.A.					
ELABORACION: HANSEN HOLM & CO.					
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996					

					ANEXO 6
COIMPLO C.A.					
CORRECCION MONETARIA					
1.- TERRENOS					
	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Indice 22.20%	Corrección Monetaria	
	25/05/93	1,149,120	22.2	255,105	
	26/05/93	79,000,000	12.95	10,230,500	
	16/06/95	15,010,000	11.1	1,666,110	
	26/05/95	82,000,000	12.95	10,619,000	
	5/05/95	79,300,000	12.95	10,269,350	
	16/06/95	15,580,000	11.1	1,729,380	
	Total	272,039,120		34,769,445	
2.- PRIMA POR UBICACION					
	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Indice 22.20%	Corrección Monetaria	
	26/05/95	195,500,000	12.95	25,317,250	
	27/07/95	232,200,000	9.25	21,478,500	
	4/04/95	54,225,000	14.8	8,025,300	
	26/05/95	1,456,420,000	12.95	188,606,390	
	4/04/95	46,995,000	14.8	6,955,260	
	Total	1,985,340,000		250,382,700	
Amortización prima por ubicación					
		88,281,452	12.95	11,432,448	
Total corrección monetaria - cargos diferidos					238,950,252
5.- CORRECCION MONETARIA DEL PATRIMONIO					
			Indice anual %	Corrección Monetaria	
	Capital pagado	10,000,000	22.2	2,220,000	
6. RESUMEN EN EL PATRIMONIO					
	Reexpresión monetaria terreno			34,769,445	
	Reexpresión prima por ubicación neta			238,950,252	
	Reexpresión del patrimonio			(2,220,000)	
	Valor Total			271,499,697	

ANEXO 7

COIMPLO C.A.
CUENTAS POR PAGAR SHELL

Compra de terreno de Av. Juan Tanca Marengo a Inmobiliaria Hanle. US\$	225,000	560,925,000
Compra de terreno de Av. Juan Tanca Marengo a Inmobiliaria Hanle.		15,010,000
Compra de terreno de Av. Juan Tanca Marengo a Predial Montecarlo. US\$	682,500	1,664,715,000
Compra de terreno de Av. Juan Tanca Marengo a Predial Montecarlo.		15,580,000
Abono a cuenta (Anexo 9)		(25,297,974)
Total		2,230,932,026

FUENTE: COMPROBANTES DE EGRESO DE SHELL ECUADOR S.A.
ELABORACION: HANSEN HOLM & CO.
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996

					ANEXO 8
					1/2
COIMPLO C.A.					
VENTAS REALIZADAS					
DEL 4 AL 31 DE AGOSTO DE 1995					
VENTAS REPORTADAS					TOTAL VENTA
FECHA	EFFECTIVO	VOUCHERS	VALES	CHEQUES	REPORTADA
4/08/95	6,536,520	608,465			6,964,985
4/08/95	14,562,023	718,380		31,200	15,311,603
4/08/95	2,206,200	129,450			2,335,650
5/08/95	14,919,200	1,273,855			16,193,055
5/08/95	13,306,700	685,431			13,992,131
6/08/95	6,107,650	640,420	38,530	30,000	6,816,600
6/08/95	14,080,900	834,620			14,915,520
6/08/95	2,294,000	72,736			2,366,736
7/08/95	15,802,200	1,060,790			16,862,990
7/08/95	17,855,950	1,317,895			19,173,845
7/08/95	2,502,600	212,710			2,715,310
8/08/95	15,969,360	1,673,910			17,643,270
8/08/95	17,268,100	2,107,625			19,375,725
8/08/95	2,852,800	145,590			2,998,390
9/08/95	17,976,800	1,410,820			19,387,620
9/08/95	18,416,400	1,453,390	90,990	115,625	20,076,405
9/08/95	3,672,700	160,540			3,833,240
10/08/95	14,475,540	1,134,310			15,609,850
10/08/95	16,209,240	1,196,355			17,405,595
10/08/95	2,927,100	228,960			3,156,060
11/08/95	16,403,900	1,737,420			18,141,320
11/08/95	20,483,800	1,634,010	10,000		22,127,810
11/08/95	3,300,000	207,315			3,507,315
12/08/95	19,443,000	2,340,679			21,783,679
12/08/95	14,801,700	1,582,730	56,100		16,440,530
12/08/95	4,209,800	339,800			4,549,600
13/08/95	13,203,800	1,919,465		41,000	15,164,265
13/08/95	15,201,400	2,002,135			17,203,535
13/08/95	2,447,000	44,390			2,491,390
14/08/95	16,827,700	1,540,410			18,368,110
14/08/95	17,899,900	2,643,890	10,000		20,553,790
14/08/95	2,471,700	40,000			2,511,700
15/08/95	14,943,900	1,982,535			16,926,435
15/08/95	16,460,970	1,305,825	3,000		17,769,795
15/08/95	3,234,800	222,000			3,456,800
16/08/95	18,052,400	1,148,270			19,200,670
16/08/95	19,234,080	1,955,500			21,189,580
16/08/95	3,558,650	160,200		32,505	3,751,355
17/08/95	17,121,800	1,684,185			18,805,985
17/08/95	14,392,700	1,690,335	10,000		16,093,035
17/08/95	3,897,000	176,430			4,073,430
18/08/95	17,947,050	1,871,330			19,818,380
18/08/95	20,620,000	1,765,416			22,385,416
18/08/95	5,199,900	357,595	30,110	43,000	5,630,605
19/08/95	16,506,500	1,490,545			17,997,045
19/08/95	16,755,600	2,360,765			19,116,365
19/08/95	5,793,800	501,062			6,294,862

					ANEXO 8
					2/2
	VENTAS REPORTADAS				TOTAL VENTA
FECHA	EFFECTIVO	VOUCHERS	VALES	CHEQUES	REPORTADA
20/08/95	15,376,700	2,730,095			18.106,795
20/08/95	2,438,849	114,400			2.553,249
21/08/95	16,453,000	1,588,535			18.041,535
21/08/95	18,505,700	2,681,410		32,645	21.219,755
21/08/95	3,419,300	234,120			3.653,420
22/08/95	17,750,370	2,147,245			19.897,615
22/08/95	18,289,605	2,547,674	15,000	40,000	20.892,279
22/08/95	1,942,800	66,000			2.008,800
23/08/95	11,855,880	614,565	59,822		12.530,267
23/08/95	16,826,880	2,148,790	14,590		18.990,260
23/08/95	3,309,400	272,005			3.581,405
24/08/95	16,572,450	1,712,185			18.284,635
24/08/95	16,169,800	2,397,065			18.566,865
24/08/95	2,819,600	292,330			3.111,930
25/08/95	16,428,200	1,673,590			18.101,790
25/08/95	19,096,285	2,570,240			21.666,525
25/08/95	5,893,000	381,230			6.274,230
26/08/95	19,185,750	2,595,895			21.781,645
26/08/95	15,293,950	1,663,393			16.957,343
26/08/95	4,456,800	260,040			4.716,840
27/08/95	13,342,100	1,203,245			14.545,345
27/08/95	11,058,840	1,474,870			12.533,710
27/08/95	2,140,100	56,000			2.196,100
28/08/95	15,139,800	1,100,580			16.240,380
28/08/95	19,444,320	2,649,285			22.093,605
28/08/95	3,266,400	221,895			3.488,295
29/08/95	16,752,310	2,129,980			18.882,290
29/08/95	16,815,600	2,733,660			19.549,260
29/08/95	3,493,400	149,265			3.642,665
30/08/95	15,387,260	3,085,475			18.472,735
30/08/95	16,329,250	2,603,570			18.932,820
30/08/95	3,146,050	295,230			3.441,280
31/08/95	17,792,500	1,928,695			19.721,195
31/08/95	18,248,040	2,966,395			21.214,435
31/08/95	4,378,200	187,550			4.565,750
31/08/95				(*)	111.681,072
TOTAL VENTAS	992,048,922	105,002,606	338,142	365,975	1,209.256,717
DIFERENCIA					(11.480,771)
VENTAS REALES (Anexo 4)					1,220.737,488
(*) Corresponde a valor de inventario físico el 1 de septiembre de 1995 entregado a Shell Ecuador S.A. según factura # 001.					
FUENTE: REPORTE DE VENTAS DE COIMPLO C.A.					

COIMPLO

DETALLE DE COMPRAS REALIZADAS
DESDE 4 AL 31 DE AGOSTO DE 1995

FECHA	FACTURA #	TIPO EXTRA	DE COMBUSTIBLE ECO	SUPER	TOTAL A.G.	TOTAL SUCRES	CANCELADO CON DB.CTA.AHORRO	OBSERVACIONES
8/08/95	INV. INICIAL	24,000	15,000	9,000	48,000	150,900,000	(*) NO	
COMPRAS								
7/08/95	1FR6701	2,000	4,000	2,000	8,000	25,656,000	(*) NO	(*) Valores aplicados con:
7/08/95	1FR6731	6,000	2,000	2,000	10,000	31,318,000	(*) NO	Saldo en bancos 139,254,078
8/08/95	1FR6761	6,000	2,000	2,000	10,000	31,318,000	(*) NO	Factura anulada y pagada 31,646,000
8/08/95	1FR6781	2,000			2,000	5,990,000	(*) NO	Factura anulada y pagada 32,358,000
8/08/95	1FR6801		4,000	2,000	6,000	19,666,000	(*) NO	Factura anulada y pagada 30,606,000
9/08/95	1FR6831	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	(*) NO	Valor de inventario final 111,681,072
10/08/95	1FR6861	4,000	4,000		8,000	24,616,000	(*) NO	Valor acreditado a Shell y
11/08/95	1FR6971	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	por pagar a Microtop 1,303,324 ✓
11/08/95	1FR6981	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	Ajuste a gastos (440,501)
13/08/95	1FR7001	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
14/08/95	1FR7031	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	Total 346,407,973
15/08/95	1FR7111	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	Suma de (*) 321,110,000
15/08/95	1FR7121	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	Valor a aplicar a Shell 25,297,973 (Anexo 7)
16/08/95	1FR7171	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
17/08/95	1FR7241	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
	1FR7251						SI	Factura anulada y cancelada por SI/ 31,646,000
18/08/95	1FR7281	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
18/08/95	1FR7291	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
18/08/95	1FR7031	6,000			6,000	17,970,000	SI	
19/08/95	1FR7351	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
19/08/95	1FR7361	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
	1FR7431						SI	Factura anulada y cancelada por SI/ 32,358,000
20/08/95	1FR7441	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
21/08/95	1FR7451	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
21/08/95	1FR7471	6,000			6,000	17,970,000	SI	
22/08/95	1FR7531	6,000	4,000		10,000	30,606,000	SI	
23/08/95	1FR7571	4,000	4,000	2,000	10,000	31,646,000	SI	
24/08/95	1FR7661	8,000		2,000	10,000	30,990,000	SI	

FUENTE: REPORTES DE COMPRAS DE COIMPLO C.A. Y FACTURAS EMITIDAS POR SHELL ECUADOR S.A.					
PREPARADO POR : HANSEN HOLM & CO.					
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996					

[illegible]

			ANEXO 11
COIMPLO C.A.			
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Pérdida del ejercicio			(73,137,682)
Gastos no deducibles:			
Gastos no soportados en caja chica			2,697,168
Amortización prima por ubicación			88,281,452
Ajuste a bancos (Nota 1)			8,850,880
Utilidad Tributaria			26,691,818
(-) 25% Impuesto a la renta			(6,672,955)
Utilidad tributaria después de impuesto a la renta			20,018,863
FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS			
ELABORACION: HANSEN HOLM & CO.			
FECHA: 17 DE SEPTIEMBRE DE 1996			