

Guayaquil, 9 de Noviembre de 2.007

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

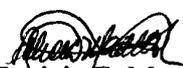
Exp. # 83636

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente, estamos enviando el informe de Auditoria Externa por el ejercicio
2.006 de PARRAGUESA S.A.

Agradecemos su atención, nos suscribimos.

Atentamente,


Ing. Leticia E. Macías de Noroña
Gerente General





St. At.

Sto M. Troje

Favor otro porque este

ya se hizo 11.02.11.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PARRAGUESA S. A.

Guayaquil, Noviembre 06 del 2007.



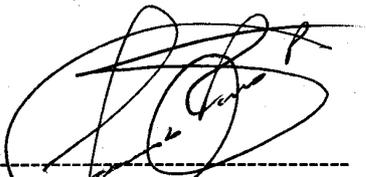
1. Hemos auditado el Balance General adjunto de PARRAGUESA S.A., al 31 de Diciembre del 2006 y los correspondientes estados de Pérdidas y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales constituyen una base que en algunos aspectos, difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PARRAGUESA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. La empresa, durante el año objeto de mi auditoria, continuó con sus actividades de compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, generando Ingresos por el monto de USD \$ 61.967,32; determinándose una utilidad del periodo de USD \$ 1.251,89, luego de deducir el porcentaje del impuesto a la renta, la participación de los trabajadores, y Reservas. Auditoria determinó que la empresa tuvo como resultado un capital de trabajo negativo de USD \$ (1'225.151,62). El presente informe debe ser leído considerando estas circunstancias anotadas en el trabajo de auditoria realizada.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2006, se emite por separado.


Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
REG. No. SC-RNAE 059



Guayaquil, Noviembre 06 del 2007

2.1

PARRAGUESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2005	2006
CORRIENTE			
Caja y Bancos	(3)	16.603,55	5.133,30
Cuentas por Cobrar	(4)	20.044,59	30.785,48
Otras cuentas por Cobrar	(5)	25.082,36	5.352,36
Impuestos Anticipados (Cred Iva)	(6)	155,40	2.996,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		61.885,90	44.267,26
Activo Fijo Depreciable Neto	(7)	745.827,28	2.136.888,61
Activo Fijo No Depreciable	(8)	48.894,49	132.841,11
Activo Diferido	(9)	184.292,90	165.230,45
Otros Activos	(10)	117.773,90	89.762,43
TOTAL DEL ACTIVO		1.158.674,47	2.568.989,86

44.248,81

✓

✓

1

2.568.989,86

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

21

PARRAGUESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2005	2006
<u>CORRIENTES</u>			
Cuentas por Pagar	(11)	626.964,36	1.670.248,05
Retenciones e Impuestos	(12)	1.878,64	3.539,77
Provisiones a Corto Plazo	(13)	-	162.588,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE		628.843,00	1.836.375,98
<u>NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y Dctos por Pagar L/P	(14)	523.180,92	723.061,80
Otros Pasivos		785,80	2.296,38
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		523.966,72	725.358,18
TOTAL DEL PASIVO		1.152.809,72	2.561.734,16
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(15)	800,00	800,00
Reserva Legal		506,47	645,57
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		3.584,12	4.558,24
Utilidades del Ejercicio		974,16	1.251,89
TOTAL DEL PATRIMONIO		5.864,75	7.255,70
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		1.158.674,47	2.568.989,86

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

PARRAGUESA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 / 12 / 05	800,00	506,47	3.584,12	974,16	5.864,75
De Utilidad del Ejercicio a Utilidades Retenidas			974,12	(974,12)	0,00
Utilidad del Ejercicio				2.181,95	2.181,95
15% Participacion Trabajadores				(327,29)	(327,29)
25% Impuesto a la Renta				(463,67)	(463,67)
10% Reserva Legal		139,10		(139,10)	0,00
Ajustes aproximaciones				(0,04)	(0,04)
Saldo al 31 / 12 / 06	800,00	645,57	4.558,24	1.251,89	7.255,70

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

PARRAGUESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	2005	2006
Ventas	22.508,70	61.967,32
Total de Ventas	22.508,70	61.967,32
Costo de Ventas	-	-
Total Costo de Venta	-	-
Utilidad Bruta	22.508,70	61.967,32
Gastos de Operación		
Ventas y Administración	21.902,39	59.462,85
Utilidad antes de otros Ingresos o Egresos	606,31	2.504,47
Otros Ingresos (Egresos)		
Otros Ingresos	1.091,57	-
Gastos Financieros	-	322,52
Utilidad (Pérdida) antes de la provisión para participación del personal en las utilidades	1.697,88	2.181,95
Provisión para participación del personal en las utilidades(conciliado)	254,68	327,29
Provisión para Impuesto a la Renta (conciliado)	360,80	463,67
Provision para Reserva Legal	108,24	139,10
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	974,16	1.251,89

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

PARRAGUESA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2006
(EXPRESADO EN DOLARES)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	1.251,89
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por las actividades operativas:	
Depreciación	17.568,57
Reserva Legal	139,10
Ajustes en el Patrimonio	(0,04)
Aumento de las Cuentas por Cobrar	(10.740,89)
Disminucion en Otras Cuentas por Cobrar	19.730,00
Aumento de Impuestos Anticipados	(2.840,72)
Aumento de las Cuentas por Pagar	1.043.283,69
Aumento de Retenciones e Impuestos	1.661,13
Aumento de las Provisiones Sociales	162.588,16
Adiciones y deducciones totales	1.213.681,37
Efectivo neto usado por las actividades operativas	1.232.640,89
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de Activos Fijos	(1.033.921,32)
Obras en Proceso	(430.643,73)
Otros Activos	19.062,45
Efectivo neto generado en actividades de inversión	(1.445.502,60)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Fondos Obtenidos por Emision de Deuda a Largo Plazo	201.391,46
Efectivo neto usado por las actividades financieras	201.391,46
Reducción neta en el efectivo	(11.470,25)
Efectivo al 31 de Dic de 2005	16.603,55
Efectivo al 31 de Dic de 2006	5.133,30

PARRAGUESA S.A.

**RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES
DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.006**

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja y Bancos	-11.470,25
Cuentas por Cobrar	10.740,89
Otras cuentas por Cobrar	-19.730,00
Impuestos Anticipados (Cred Iva)	2.840,72
Cuentas por Pagar	-1.043.283,69
Retenciones e Impuestos	-1.661,13
Provisones a Corto Plazo	-162.588,16
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	-1.225.151,62

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

PARRAGUESA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 24 de noviembre de 1998 y aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98 - 2 - 1 - 1 - 0005692 con fecha 04 de Diciembre de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 15 de 1998.

La Compañía tiene por objeto: a) la industrialización y comercialización de productos lácteos; b) El desarrollo y explotación ganadera en todas sus fases; c) El desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su extracción hasta su comercialización, tanto interna como externa; d) La industrialización y comercialización de productos agrícolas particularmente café, cacao, banano y soya; e) La industrialización de productos del mar tales como camarón, langosta y/o crawfish, atún, sardinas y peces en general; f) Las actividades propias de la construcción tales como construcción de toda clase de viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de edificios, centros comerciales, residencias, condominios e industriales; Elaboración y provisión de aditivos químicos necesarios para el hormigón en la industria de la construcción, así como comercialización, exportación e importación; g) Al trabajo de proyectos, realización y fiscalización de decoraciones interiores y exteriores, así como a la construcción, instalación y reparación de redes eléctricas y telefónicas; h) A la construcción de obras de ingeniería de vialidad, electromecánicas, puertos, aeropuertos, metalmecánica. La compañía podrá importar, comprar o arrendar maquinaria liviana y pesada para construcción; La compañía podrá participar en licitaciones y concurso de ofertas para obras tanto

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

publicas como privadas relacionadas con el diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de obras arquitectónicas y urbanísticas; i) La reproducción en cautiverio de camarones mediante el establecimiento de laboratorios de artemia salina, principalmente mediante el desove de hembras gravidas capturadas o por la maduración de los adultos en criaderos especiales; j) La construcción de plantas procesadoras de alimentos o productos para el propio consumo de la actividad camaronera que desarrollará, pudiendo comercializarlos en el mercado nacional e internacional; k) El cultivo y cria de camarones, langosta y/o crawfish, trucha, chame y/o cualquier otra especie extractiva con fines de comercialización; l) La comercialización, importación, pecuarios e industriales, juguetes, vehículo de motor a gasolina y diesel, equipos eléctricos y electrónicos de la rama metalmecánica, hospitalaria, de artefactos domésticos y electrodomésticos, incluidos sus repuestos y accesorios; m) La importación, compra, arrendamiento, distribución y comercialización de automotores, sus repuestos, equipos y accesorios; n) La importación, exportación, distribución, Compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de: plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna, acoples de mangueras y conexiones para maquinarias y mas equipos mecánicos; Toda clase de combustibles, gasolina, diesel, kerex y gas; Prestar todo tipo de servicios petroleros en el área de segmentación, control ecológico, perforación , limpieza de pozos, provisión de químicos para la actividad petrolera, transporte, construcción y mantenimiento de caminos, etc; Se dedicara a la prospección, exploración, adquisición y explotación de toda clase de minas, fundición, refinación y comercialización de toda clase de minerales, metales. Venta de sus productos y elaboración de los mismos, pudiendo a tal fin adquirir y enajenar minas y todo derecho minero dentro y fuera del País. También se dedicara a explotar minas, canteras y yacimientos. A la comercialización, industrialización, exportación e importación de todo tipo de metales y minerales, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturadas y estructuras por cuenta propia o d terceros; o) La exportación, importación, compra y venta de artículos y menajes para el hogar, la industria y la oficina; p) La compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, explotación agraria y pecuaria, comercialización de sus propios productos como los de terceros; q) La representación de empresas comerciales, agropecuarias e industriales, línea aéreas o aerolíneas, operadores de turismo nacionales e internacionales; r) La comercialización de insumos o productos elaborados de origen agropecuario, avícola, marino e industrial; s) LA importación y exportación de productos naturales, agrícolas, industriales en las ramas metalmecánica, textil y agroindustrial; t) Brindar servicios y asesoramiento técnico, administrativo, contable, financiero, de auditoria externa, computación, procesamiento de datos, diseño de programas y mercadeo a toda clase de empresas; servicios de

aprovisionamiento de alimentos a toda clase de empresas tanto nacionales como extranjeras; así como servicio de manejo y despacho de pasajeros y carga; u) La selección, evaluación, contratación y prestación de servicios de personal a toda clase de empresas; v) La adquisición en propiedad, arrendamiento o en asociación de barcos pequeños, así como la instalación de su propia planta industrial para empaque, envasamiento o cualquier otra forma de comercialización de los productos del mar; w) La instalación administración y representación de agencias de viajes, hoteles, moteles, supermercados, mini mercados, restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, parques mecánicos de recreación, x) La adquisición para dí de acciones, participaciones o cuotas sociales de cualquier clase de compañías, pudiendo intervenir en la fundación o aumento de capital de otras sociedades relacionadas con su objeto, igualmente la compañía podrá realizar a través de terceros el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o marítima de toda clase de mercaderías en general, de pasajeros, cargas, materiales para la construcción, productos agropecuarios y bioacuaticos; y) Se dedicara también al ensamblaje de maquinarias agrícolas e industriales. La compañía no podrá dedicarse a la compraventa de cartera ni a la intermediación financiero. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo.

Al momento de la revisión de los activos fijos la empresa no presentó en forma oportuna el cuadro de las depreciaciones de dichos activos.

C. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para la constitución de la Reserva Legal hasta que represente el 50 % del Capital Pagado.

D. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituida a razón del 25% de la Utilidad por el periodo al 31 de diciembre del 2006, según disposiciones del Servicio de Rentas Internas, que también le faculta a la empresa para que la Junta General de Accionistas pueda decidir reinvertir y capitalizar sus utilidades, siempre y cuando el mencionado valor no sea superior a la utilidad una vez deducido el impuesto.

NOTA 2 – INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las políticas contables mencionadas en la (NOTA 1) y por lo tanto no muestran el efecto de la inflación.

La inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los estados financieros de distintos periodos.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2006 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2006
<u>Caja</u>	
Caja	160,51
<u>SUBTOTAL</u>	160,51
<u>Bancos</u>	
Banco Bolivariano Cta Cte # 514758-0	4.972,79
<u>SUBTOTAL</u>	4.972,79
TOTAL	5.133,30

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2006 las cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	2006
<u>Cuentas por Cobrar Clientes</u>	
María V. García B.	30.041,48
Andrés Arias	168,00
Jhonny Benalcazar Z.	575,84
Diferencia por ajuste	0,16
TOTAL	30.785,48

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2006 las otras cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	2006
<u>Accionistas</u>	
Carlos E. García F.	5.352,36
TOTAL	5.352,36

NOTA 6 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2006 los impuestos anticipados consistían en:

DETALLE	2006
<u>Impuestos Anticipados</u>	
Retención Fuente IVA	1.181,88
Retención en la Fuente	1.814,24
TOTAL	2.996,12

NOTA 7 – ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO

Al 31 de Diciembre del 2006 el activo fijo depreciable neto consistía en:

DETALLE	2006
Obras en Proceso	523.327,66
Inmuebles	1'528.930,35
Equipos de Oficina	50,00
Vehículos	184.436,42
Bote	18.385,87
(-) Depreciación Acumulada	(118.241,69)
TOTAL	2'136.888,61

NOTA 8 – ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de Diciembre del 2006 el activo fijo no depreciable consistía en:

DETALLE	2006
Terrenos	132.841,11
TOTAL	132.841,11

NOTA 9 – ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2006 los Activos Diferidos consistían en:

DETALLE	2006
<u>Gastos Diferidos</u>	
Año 2005	18.292,83
Año 2006	86.937,62
E. Carlos García B.	60.000,00
TOTAL	165.230,45

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2006 los Otros Activos consistían en:

DETALLE	2006
Motores 275	56.980,80
Bovedas	32.781,63
TOTAL	89.762,43

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2006 las cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2006
<u>Cuentas por Pagar</u>	
La Ganga R.C.A. C. Ltda..	1'670.248,05
TOTAL	1'670.248,05

Fernando Rivera Peredo

NOTA 12 – RETENCIONES E IMPUESTOS.

Al 31 de Diciembre del 2006 las retenciones e impuestos consistían en:

DETALLE	2006
<u>Obligaciones con la Administración Tributaria</u>	
Impuesto Valor Agregado	1.940,22
Retención del Iva	187,25
Retención Fuente por Pagar	621,34
SUBTOTAL	2.748,81
<u>Obligaciones IR por pagar del ejercicio</u>	
Impuesto a la Renta 25%	463,67
SUBTOTAL	463,67
<u>Obligaciones participaciones trabajadores por pagar del ejercicio</u>	
Participación 15% Personal	327,29
SUBTOTAL	327,29
TOTAL	3.539,77

NOTA 13 – PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2006 las provisiones a corto plazo consistían en:

DETALLE	2006
<u>Gastos por Pagar</u>	
Instalación Portero	540,00
Servicios Profesionales	1.200,00
Intereses Anticipados	160.848,16
TOTAL	162.588,16

NOTA 14 – CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR L/P

Al 31 de Diciembre del 2006 las Cuentas y Documentos por pagar L/P consistían en:

DETALLE	2006
<u>Documentos por Pagar</u>	
Fideicomiso Global	475.950,00
Corporación Financiera Nac.	247.111,80
TOTAL	723.061,80

NOTA 15 – CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2006 el capital autorizado de la empresa es de \$ 1.600,00 dólares de EE.UU.; con un capital social pagado representado por Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 dólar cada una según detalle siguiente:

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR TOTAL
García Fuentes Carlos E.	800	800,00
TOTAL	800	800,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE / 1.4

SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

TRIBUTARIAS

Al Accionista de:

PARRAGUESA S.A. / A.A

13 He auditado los estados financieros de **PARRAGUESA S.A.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha ~~Noviembre 06~~ del 2007.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. 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 incluye el examen basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de acuerdo con establecido en la ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

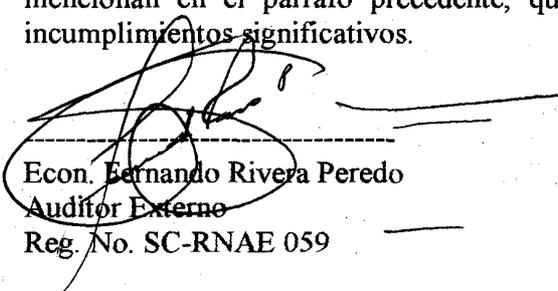
- Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la ley y sus Reglamentos.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

- ➔ Auditoria procedió a reclasificar rubros de cuentas que de acuerdo a Normas Contables y de Auditoria deberían reflejarse en sus Estados Financieros. En base a esta observación la Administración de la empresa deberá proceder obligatoriamente a rectificar su declaración de Impuesto a al Renta del ejercicio objeto de auditoria.
- ➔ Se han presentado las declaraciones de la Retención en la Fuente durante el año 2006, motivo de la auditoria, dentro del plazo establecido por la Ley y su Reglamento, a excepción del mes de enero, habiendo cancelado las multas correspondientes por presentación tardía.
- ➔ En cuanto al Impuesto al Valor Agregado la empresa ha presentado las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado durante el ejercicio 2006, motivo de la auditoria dentro del plazo establecido por la Ley, a excepción del mes de enero, cancelando la respectiva multa, dando cumplimiento de esta manera lo que establece la Ley y su Reglamento.
- ➔ Se presentaron los Talones Resumen de Anexos Transaccionales del ejercicio 2006 vía Internet, correspondiente a los meses de enero a diciembre fuera del plazo establecido por la ley.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.

En cumplimiento a lo referido en la Ley de Servicio de Rentas Internas y sus Reglamentos, manifiesto que los Resultados de mis pruebas efectuadas sobre los registros contables de esa compañía no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada, con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos.


Econ. Fernando Rivera Peredo
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE 059

12
Guayaquil, Noviembre 06 del 2007