

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

9.837

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de:

**Agencia Marítima y servicios S.A.**

**TRANSFRIGO**

Guayaquil, Septiembre 14 del 2001.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de TRANSFRIGO S.A. al 31 de Diciembre del 2000 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, basado 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. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

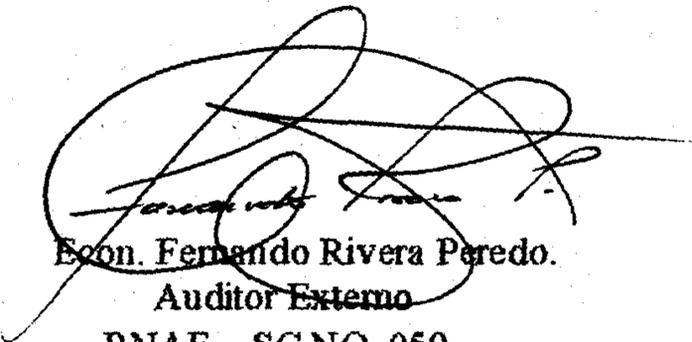
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales constituyen una base que en algunos aspectos, difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. Al 31 de Diciembre del 2000 la Compañía tomando como base la Resolución identificada como juicio de recurso de amparo No. 3561-2205-01 del 13 de Marzo del 2001 emitida por el Tribunal Districtal de los Fiscal No. 2 de la Provincia del Guayas, dejó sin efecto el tratamiento del resultado de la cuenta "Resultado por Exposición a la Inflación" por el valor de \$ 62,502.51 reforzando su cuenta patrimonial "Utilidad del Ejercicio" y afectando a resultado por igual valor.
5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto mencionado en el párrafo cuarto, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TRANSFRIGO S.A.** al 31 de diciembre del 2000, 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.
6. Las condiciones económicas que imperaron en el país durante el año 2000 han estado fuertemente influenciadas desde años anteriores por un proceso de deterioro progresivo caracterizado, entre otros, por altas tasas de inflación y devaluación del sucre, crisis generalizada del sistema bancario y financiero, acceso restringido a líneas internacionales de crédito y la fuerte caída de la actividad económica del país. En Marzo 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley para la Transformación Económica del Ecuador mediante el cual estableció el canje de sucres en circulación por dólares de Estados Unidos de América a una paridad de S/. 25.000.00 por US\$ 1.00. Como se explica en las políticas de contabilidad significativas, las autoridades establecieron un proceso de conversión de los estados financieros al 31 de Marzo del 2000 de sucres a dólares y a partir de esta fecha los registros contables se los mantienen en dólares. Con posterioridad al cambio de unidad monetaria los precios de los

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 105  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

bienes y servicios localmente continuaron un proceso de ajuste progresivo, lo cual ha determinado un incremento en el índice general de precios al consumidor del 41 % durante el periodo comprendido entre 1 de Abril y el 31 de Diciembre del 2000. Las autoridades estiman que el ritmo de ajuste de los precios y por lo tanto, el índice de Inflación se reducirá gradualmente en los próximos meses al reacomodarse los precios relativos, al tiempo en que se prevé una recuperación de la actividad económica global del país, lo cual deberá estar acompañada por el fortalecimiento del sistema financiero nacional. Debido a estas situaciones no es posible establecer íntegramente los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía nacional y las consecuencias, si los hubiere sobre la posición económica y financiera de la Compañía TRANSFRIGO S.A. y los resultados de sus operaciones futuras. Durante el año 2000 la empresa tuvo como resultado final una utilidad por \$ 90,818.50; en la que se incluyen el valor de \$ 62,502.51, que corresponde a la cuenta REI y que constituye una desviación de normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, identificada en el desarrollo de mi Auditoría. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de estas circunstancias de incertidumbre, y de sus resultados.

7. 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 2000, se emite por separado.



Econ. Fernando Rivera Peredo.  
Auditor Externo  
RNAE - SC NO. 059

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 105  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.**  
**TRANSFRIGO**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.000**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES )**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>1.999</b>	<b>2.000</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Caja-bancos	( 3 )	27.487,99	1.484,67
Ctas y Dctos por Cobrar	( 4 )	55.855,75	371.489,10
Impuestos Anticipados	( 5 )	-	1.910,80
Otros Activos Corrientes	( 6 )	3.802,36	479,86
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>87.146,10</b>	<b>375.364,43</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Ctas y Dctos por Cobrar		90.515,23	-
Accionistas cuentas deudoras	( 7 )	1.972,56	450,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>92.487,79</b>	<b>450,00</b>
Activos Fijos Depreciable Neto	( 8 )	15.139,10	40.644,39
Activos Diferidos	( 9 )	67.198,66	20.000,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>261.971,65</b>	<b>436.458,82</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

*Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

**AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.**

**TRANSFRIGO S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.000**

**(EXPRESADO EN DÓLARES )**

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>1.999</b>	<b>2.000</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	( 10 )	106.785,71	85.825,30
Documentos por Pagar	( 11 )	-	28.073,43
Beneficios Sociales Acumulados	( 12 )	1.318,82	1.682,29
Retenciones	( 13 )	1.293,60	20.150,67
Otros Pasivos Corrientes	( 14 )	2.849,97	222.820,09
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>112.248,10</b>	<b>358.551,78</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Clas y Dctos por Pagar		127.794,62	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>127.794,62</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>240.042,72</b>	<b>358.551,78</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	( 15 )	1.000,00	1.000,00
Reservas		500,00	83.868,04
Reservas por Rev. de Patrimonio		20.780,89	30.075,90
Reexpresión Monetaria		-	-6.500,68
Utilidad ( Pérdida ) Acumulada del Ejercicio Anterior		-	-121.354,72
Utilidad ( Pérdida ) del Ejercicio		-351,96	90.818,50
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>21.928,93</b>	<b>77.907,04</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>261.971,65</b>	<b>436.458,82</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106**

**Telefax 2510718 - Celular 09-9253238**

**Guayaquil-Ecuador**

**AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.**

**TRANSFRIGO S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.000**

**(EXPRESADO EN DÓLARES )**

<b>DETALLE</b>	<b>2,000</b>
Ventas	244.604,26
<b>Total de Ventas</b>	<b>244.604,26</b>
Costo de Ventas	-
<b>Total Costo de Venta</b>	<b>-</b>
<b>Utilidad Bruta (Pérdida)</b>	<b>244.604,26</b>
<b>Gastos de Operación</b>	
Ventas y de Administración	250.112,41
<b>Utilidad (Pérdida) antes de otros Ingresos o (Egresos)</b>	<b>-5.508,15</b>
<b>Otros Ingresos (Egresos)</b>	
Rendimientos Financieros	75.320,72
Otros Ingresos	348,45
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>70.161,02</b>
<b>Gastos No Deducibles</b>	<b>3.521,63</b>
<b>Provisión para participación del personal en las utilidades (conciliado)</b>	<b>7.899,15</b>
<b>Provisión para Impuesto a la Renta (conciliado)</b>	<b>14.535,08</b>
<b>Utilidad del Ejercicio ( Conciliado)</b>	<b>51.248,42</b>

**Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.**

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.**  
**TRANSFRIGO S.A.**  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.000  
(EXPRESADO EN DÓLARES )

RUBROS	dic-99	ASIGNACIÓN Y TRANSFERENCIA	dic-00
Capital Social Pagado	1.000,00	-	1.000,00
Reservas	500,00	83.368,04	83.868,04
Reserva por Revalorización de Patrimonio	20.780,89	9.295,01	30.075,90
Reexpresión Monetaria	-	-6.500,68	-6.500,68
Resultado Ejercicios Anteriores	-	-121.354,72	-121.354,72
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-351,56	91.170,46	90.818,50
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>21.928,93</b>	<b>55.978,11</b>	<b>77.907,04</b>

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

**Fernando Rivera Peredo**

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

**AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.  
TRANSFRIGO S.A.**

**ESTADO DE CAMBIO DE LA POSICION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.000  
(EXPRESADO EN DÓLARES )**

<b>Fuentes de Capital de Trabajo:</b>	
<b>De Operaciones:</b>	
Utilidad del Ejercicio	51.248,42
<b>MAS: Gastos que no requieren desembolsos de capital e Ingresos provenientes de operaciones:</b>	
Depreciación y Amortización	16.181,08
Aumento de Pasivo Operativo	246.303,68
Disminución en Activos Diferidos	47.198,66
	<b>360.931,84</b>
<b>Capital Utilizado en:</b>	
Muebles y Enseres, Equipos de Oficinas, Equipos de Computación.	25.505,29
Pagos de Obligaciones a Largo Plazo	127.794,62
Reclasificaciones de Cuentas Patrimoniales.	62.502,51
Reclasificaciones de Cuentas por ajustes por la conversión.	103.214,77
	<b>319.017,19</b>
<b>Aumento del Capital de Trabajo</b>	<b>41.914,65</b>

**Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado**

*Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**AGENCIA MARÍTIMA Y SERVICIOS S.A.**

**TRANSFRIGO**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE**

**DEL AÑO 2000**

**NOTA 1 - OBJETO DE LA COMPAÑÍA:**

La Compañía fue constituida el 31 de Julio de 1979 mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 10.510 con fecha 17 de Septiembre de 1979 y aumento de capital , y reforma integral según resolución de la Superintendencia de Compañía No. IG-CA-84-2126 con fecha 28 de Noviembre de 1984.

La Compañía tiene por objeto el transporte marítimo interno e internacional ,de carga, así como de pasajeros, cualquiera sea su naturaleza , en cualquier o todas las modalidades del transporte marítimo. Actuar como Agente marítimo de sus propias naves o terceros que contraten sus servicios , Instalar y administrar astilleros , diques , parrillas para la construcción o reparación de sus propias naves o de terceros, Actuar como agente o representante de casas clasificadoras Internacionales de naves o de compañías, o clubes de seguros, de protección e indemnidad , Representar a brokers internacionales, ofertar y negociar a su nombre naves en venta o, realizar peritajes a naves o a la carga , instalar y operar terminales marítimos para la carga, descarga y

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106**

**Telefax 2510718 - Celular 09-9253238**

**Guayaquil-Ecuador**

almacenaje de mercaderías transportadas en sus propias naves o de terceros, dedicarse al habitualismo y aprovisionamiento de naves ; ejercer en el país la representación de Agencias o Empresas Marítimas Extranjeras ; en general realizar toda clase de actos civiles o mercantiles y contraer obligaciones cualquiera sea su naturaleza realizada con el objeto social de la compañía.

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. REEXPRESION MONETARIA.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 según disposiciones de las Autoridades competentes, los activos y pasivos de la compañía no estaban expuestos a reexpresarse aplicando para el efecto el Índice de Precios al Consumidor. En la mencionada cuenta solo se contabilizaron los movimientos de ajustes de los activos y pasivos no monetarios, así como también de las cuentas patrimoniales tal como lo determina la aplicación de las Normas NEC's 16 y 17 que trata sobre la Conversión de los Estados Financieros bajo el esquema de Dolarización.

**C. ACTIVO FIJO.**

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición mas las revalorizaciones establecidas por las disposiciones legales contempladas en los ajustes y la utilización

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

del Índice Especial de Corrección de Brechas y Ajuste por Inflación, según lo establecido en las Normas de Contabilidad Ecuatorianas 16 y 17, hasta llegar a la Conversión de los mencionados Activos para expresarlos a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El costo y la revalorización son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo, según los siguientes porcentajes anuales:

	<b>PORCENTAJES</b> (%)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación	20

**D. IMPUESTO A LA RENTA.**

La provisión para impuesto a la renta está constituido a razón del 25 % de la utilidad anual, luego de deducir la participación a trabajadores.

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

**NOTA 2 – INFLACION.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las políticas contables mencionados en la (NOTA 1) y por lo tanto no muestran el efecto de la inflación, excepto por las revalorizaciones de equipos y su depreciación, que han sido efectuados de acuerdo a las disposiciones legales (Nota ).

**NOTA 3 – CAJA Y BANCOS.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 este rubro presenta los siguientes saldos: Los valores en cuentas corrientes en dólares generan intereses en base a su saldo a tasas variables del mercado.

<b>DETALLE</b>	<b>2000</b>
Caja Chica General	100.00
Bco. del Pacifico cta. cte. #0-616819-9(D)	41.86
Bco. del Pacifico cta. cte. #0-646483-1(D)	-182.47
ABN AMRO BANK cta. cte. #60.80.154(D)	61.29
SUNTRUST BANK cta cte. # 02850010064498(D)	1,463.99
<b>TOTAL</b>	<b>1,484.67</b>

*Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

DETALLE	2000
<b><u>Cientes</u></b>	
Cheques Protestados	12,60
Diversos Cientes (EMISION BL)	7.186,40
<b>SUBTOTAL</b>	<b>7.199,00</b>
<b><u>Varios por Cobrar</u></b>	
Fabian Torres	8.518,00
Bandecua	3.766,64
<b>SUBTOTAL</b>	<b>12.284,64</b>
<b><u>Deudores</u></b>	
Deudores Diversos	3.219,20
Reclamos Compañías Seguros	56,70
Reclamos Varios	582,62

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 105  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

**SUBTOTAL 3.858,52**

**Anticipos por Servicios -Compras**

Anticipos V.R por Servicios -Compras 67,00

**SUBTOTAL 67,00**

**Compañías Relacionadas**

Sermatran (Dólares) 34.277,02

Agrovergel 3.116,16

**SUBTOTAL 37.393,18**

**Funcionarios**

Manfred Junker P. 124.629,31

Marco Villafuerte M. 3.123,64

**SUBTOTAL 127.752,95**

**Empleados**

Paúl Bastidas M. 100,00

Edison Mora V. 1.000,00

Mónica Vargas c. 2.019,53

Willian Loaiza 272,00

Mónica Mera G. 40,00

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

Geovanny Ortega 1.160,00

**SUBTOTAL 4.591,53**

**Fletes de Importación y Exportación**

Hapag Lloyd (FLETES) 14.708,00

**SUBTOTAL 14.708,00**

**Ftes por Remesa ( Exporte-Importe)**

Hapag Lloyd (FLETES) 1.395,00

**SUBTOTAL 1.395,00**

**Neto por Cobrar a Armadores**

Hapag Lloyd 26,64

NWS 162.316,70

**SUBTOTAL 162.343,34**

**Provisión Cuentas Malas**

Provisión de Cuentas Incobrables - 104,06

**SUBTOTAL - 104,06**

**TOTAL 371.489,10**

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**NOTA 7 – ACCIONISTAS CUENTAS DEUDORAS.**

Al 31 de Diciembre del 2000 los accionistas cuentas deudoras consistían en:

<b>DETALLE</b>	<b>2000</b>
Accionista	450.00
<b>TOTAL</b>	<b>450.00</b>

**NOTA 8 – ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 los activo fijo depreciable neto consistían en:

<b>DETALLE</b>	<b>2000</b>
Muebles y Enseres	20,474.52
Equipos de Oficina	17,793.01
Equipos de Comunicación	8,235.74
Equipos de Computación	20,377.14
Depreciación Acumulada	-26,236.02
<b>TOTAL</b>	<b>40,644.39</b>

**Fernando Rivera Peredo**  
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador

**NOTA 9 – ACTIVO DIFERIDO.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 los activos diferidos consistían en:

<b>DETALLE</b>		<b>2000</b>
<b><u>Garantía de fidelidad</u></b>		
TRANSOCEÁNICA		20,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>20,000.00</b>

**NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 las cuentas por pagar consistían en:

<b>DETALLE</b>		<b>2000</b>
<b><u>Acreeedores varios</u></b>		
Garantía de Contrs.		2,779.29
Divisas (SUCRES)		928.46

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 105**

**Telefax 2510718 - Celular 09-9253238**

**Guayaquil-Ecuador**

**Armadores**

Hapag Lloyd	51.581,50
FMG Neto por Remesar	48.623,56
<b>SUBTOTAL</b>	<b>100.205,06</b>

**Demorajes**

Hapag Lloyd (Alc. Fte)	44.041,35
<b>SUBTOTAL</b>	<b>44.041,35</b>

<b>TOTAL</b>	<b>222.820,09</b>
--------------	-------------------

**NOTA 15 – CAPITAL.**

Al 31 de Diciembre del año 2000 el capital social estaba distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR</b>
Manfred Rudy Junker Preuss	12.500,00	500,00
Marco Alfredo Villafuerte Muñoz	12.500,00	500,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

**NOTA 16 – RECLASIFICACIONES**

Después de verificar las reconciliaciones y los saldos de las cuentas colectivas y con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros , algunos de los rubros y cifras han sido reclasificados.

**NOTA 17 – OTROS COMENTARIOS**

A fin de facilitar la interpretación de los Estados Financieros en formas comparativas , los valores en sucres del año 1.999 han sido convertidos a dólares, mediante la conversión aritmética simple que resulta de dividir dichos valores para S/. 25,000.00

**NOTA 18 – ASUNTOS FISCALES**

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 1.997 a 2.000 se encuentran abiertos a fiscalización.

*Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

A los Accionistas de:

**Agencia Marítima y servicios S.A.**

**TRANSFRIGO**

He auditado los estados financieros de **TRANSFRIGO S.A.** por el año terminado al 31 de Diciembre del 2000 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Septiembre 14 del 2001.

Realicé mi auditoria de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoria 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 a base de 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 lo establecido en la Ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

- ⌘ 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.
- ⌘ Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta han sido tomado fielmente de los registros.
- ⌘ Se ha presentado la declaración del impuesto a la renta en el formulario No.544755 declarado en el Servicio de Rentas Internas por su condición de Contribuyente especial dentro del plazo establecido por la Ley, .
- ⌘ Se han presentado las declaraciones de la Retención del IVA durante el año 2000, las mismas que fueron efectuadas en su calidad de Contribuyente especial aplicando para el efecto los porcentajes de retención que le señala la Ley.
- ⌘ Se han presentado las declaraciones de la Retención en la Fuente efectuadas en el año 2000.
- ⌘ En cuanto al impuesto al valor agregado, la empresa ha presentado las declaraciones por el año 2000 motivo de mi auditoría en los plazos previstos 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

**Fernando Rivera Peredo**

**ECONOMISTA**

**Sucre 214 y P. Carbo 1er. piso Of. 106  
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238  
Guayaquil-Ecuador**

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, resaltando que todas las obligaciones tributarias realizadas, la empresa se sujetó a las disposiciones que exige el Servicio de Rentas Internas por su condición de Contribuyente Especial.



Econ. Fernando Rivera Peredo.

Auditor Externo

RNAE - SC No. 059