

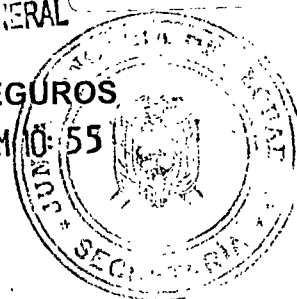


SECRETARIA GENERAL
REPUBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS

MEMORANDO No. DNEL-2009-803

2009 DIC 30 PM 10:55



ANEXO 9.15.55

PARA: Ing. Gloria Sabando García
PRESIDENTA JUNTA BANCARIA

DE: Dr. Fabricio Zambrano R.
DIRECTOR NACIONAL DE ENTIDADES EN LIQUIDACION

ASUNTO: Alcance a Informe sobre Filanbanco, presentado con memorando No. DNEL-2009-788, de 29 de diciembre del 2009

FECHA: 30 de diciembre del 2009

A efectos de dejar esclarecidas las inquietudes surgidas en la reunión de Junta Bancaria del día de ayer, y como alcance al informe que presenté con memorando No. DNEL-2009-788, de 29 de diciembre del 2009, me permito informar lo siguiente:

Analizada la información contenida en las copias de los comprobantes contables recabados por la Dirección Nacional a mi cargo, en esta fecha, a la Liquidadora de Filanbanco S.A. en Liquidación, se ha establecido que al 2 de diciembre de 1998 se efectuaron los siguientes asientos contables:

Cuentas Patrimoniales:	Débito US\$ 127.3 millones
Cuentas x Cobrar – Provisiones	Crédito US\$ 127.3 millones
Cartera de Crédito Provisiones	Crédito US\$ 127.3 millones
Cuentas x Cobrar – Provisiones	Débito US\$ 127.3 millones

Los referidos asientos contables evidencian que en la cuenta de provisiones de cartera de crédito registradas el 2 de diciembre de 1998, por un valor de US\$ 151 millones de provisiones constituidas para créditos incobrables, el mismo que consta en el informe de la Deloitte & Touche, en la sección 3.3 - Cartera de Créditos y Contingentes, incluye el valor de US\$ 127.3 millones correspondiente al castigo patrimonial. Por lo tanto, cabe aclarar que en el informe de esta Dirección Nacional consignado con memorando No. DNEL-2009-788, de 29 de diciembre del 2009, no se realizó la deducción de este valor.

Acompaño copias de los asientos contables referidos en este informe de alcance, que recomiendo a usted hacer conocer a los demás integrantes de la Junta Bancaria, y también al Directorio de la Agencia de Garantía de Depósitos, para todos los efectos.

Atentamente

Dr. Fabricio Zambrano R.
DIRECTOR NACIONAL DE ENTIDADES EN LIQUIDACION

Adjunto: Lo indicado

JUNTA BANCARIA DEL ECUADOR
CERTIFICADO: Que es fiel copia del original

Lcdor. Pablo Gobo Luna
SECRETARIO

COMPROBANTE DE DIARIO HISTORICO

(BANCO: 001) FILIBANCO EN LIQUIDACION GUAYAQUIL
DEPARTAMENTO : CONTABILIDAD

NUM. COMPROBANTE 19981202702116
CUENTA DESCRIPCION CUENTA
3205100201005 RESERVAS
32010300000001 RESOLUCION JUNTA DE ACCIONISTAS
31010000000002 APORTES DE ACCIONISTAS
3205050401008 CAPITAL
32030200000006 RESOLUTA EXTRAORDACCIONISTAS
31040000000001 REVALPATRIMONIO - SIN RESTRIC.
16960500000009 FILIBANCO

DEBITO M.E. CREDITO M.E. COTIZACION AUXILIAR
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-
0.00 \$ 0.00 \$ 0.00 \$ 0000000000000-000-

CONCEPTO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO
0.00 \$ PROVISION DE ACTIVOS CON CUENTAS PATRIMO

CREDITO SL
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
0.00 \$
833,626,219,121.00 \$
833,626,219,121.00

DEBITO SL
423,718,246.00 \$
12,446,762,697.00 \$
285,439,866,000.00 \$
349,969,089,748.00 \$
20,797,649,473.00 \$
184,560,134,000.00 \$
0.00 \$
833,626,219,121.00
833,626,219,121.00

AUTORIZADO

REVISADO

ELABORADO POR

MIGRA

ING. GLORIA SARRANO



NUM COMPROMBANTE: 18981202702125
 CUENTA: DESCRIPCION CUENTA
 14955650002 (CARTERA DE CREDITOS FILANBANCO)
 16906000008 FILANBANCO

MON	DEBITO M.E.	CREDITO M.E.	COTIZACION	AUXILIAR
0.00 \$	0.00 \$	0.00 \$	0.00 \$	00000000000000-000-
0.00 \$	0.00 \$	0.00 \$	0.00 \$	00000000000000-000-
760,149,880,198.00	760,149,880,198.00	760,149,880,198.00		
TOTALES				

DEPARTAMENTO: CONTABILIDAD
 ELABORADO POR: REVISADO
 MIGRA: MIGRA



COPIA

19881202702121

COMPROBANTE

COMPROBANTE DE DIARIO HISTORICO

FILIBANCO

IMPORTE

3

ELABORADO: 02/12/1998

EMITIDO 04/02/2008

ORIGEN A

(BANCO: 001) FILIBANCO EN LIQUIDACION GUAYACUIL
DEPARTAMENTO: CONTABILIDAD

NUM. COMPROBANTE 19881202702121

CUENTA DESCRIPCION CUENTA

1489050500002 (CARTERA DE CREDITOS FILIBANCO)

1089050000009 FILIBANCO

TOTALES

REVISADO

AUTORIZADO

ELABORADO POR MIGRA

DEBITO S.

CREDITO S.

CONCEPTO

MON DEBITO

MON CREDITO

ME

ME

COTIZACION

AUXILIAR

0.00 \$

73,476,338,922.00 \$ TRANSFERENCIA DE VALORES DE PROVISION 189

N

0.00 \$

0.00

0.00 \$ 0000000000000-000-

73,476,338,922.00 \$

0.00 \$ TRANSFERENCIA DE VALORES DE PROVISION 189

N

0.00 \$

0.00

0.00 \$ 0000000000000-000-

73,476,338,922.00

73,476,338,922.00

