



PROPUESTA DE AUDITORES EXTERNOS 2016

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 50 bis de la Ley sobre Sociedades Anónimas y en los Oficios Circulares N° 718 de fecha 10 de Febrero de 2012 y N° 764 de fecha 21 de Diciembre de 2012, ambos de la Superintendencia de Valores y Seguros, el Comité acordó proponer al Directorio y este último acordó proponer a la Junta dos opciones de auditores externos. Como opción prioritaria mantener a los actuales auditores externos la firma Ernst & Young (EY) para el ejercicio 2016 y, como opción alternativa o segunda opción, propondrá elegir a la firma PwC, basado en las razones y respectivos fundamentos que pasan a expresarse:

i. Opción prioritaria: EY

1. EY ha sido la firma de auditoría externa que ha acompañado a Tech Pack S.A. desde sus inicios a mediados del año 2013, eso sí cambiando a su socio a cargo a fines del año 2014, por la señora Lilia León y trabajando en forma conjunta con la Administración en temas complejos tales la migración al Sistema SAP/Radius, la adquisición de Productos Plásticos HYC S.A. y su posterior fusión impropia, entre otros hitos importantes.

EY es considerada una de las "Big 4" en servicios de auditoría a nivel mundial, en tanto en Chile audita a un 32% de las compañías IPSA.

La señora León es Contador Público y Auditor de la Universidad de Santiago de Chile, socia de Assurance de EY Chile con más de 17 años de experiencia en empresas del sector industrial. Entre 2008 y 2010 participó en el programa de intercambio global de EY en la ciudad de Rotterdam, Holanda, adquiriendo conocimiento y experiencia en normas y estándares de la profesión a nivel internacional. En materia de capacitación, es Socia Directora del programa de Entrenamiento para los profesionales de Assurance de EY.

2. EY es la firma de auditoría externa de las sociedades Peruplast S.A. y Empaques Flexa S.A.S. lo que facilita la coordinación y consolidación con estas sociedades de otras jurisdicciones y en las cuales la filial Alusa S.A. posee directa o indirectamente sólo el 50%, mientras el otro 50% es de propiedad del grupo Nexus, uno de los más grandes de Perú.

3. El conocimiento de la estructura corporativa, ejecutivos, sistemas y procedimientos, permiten a esta firma de auditores identificar claramente los riesgos claves del negocio y su interacción con los estados financieros. Este conocimiento, unido al entendimiento del ambiente de control interno y riesgos del Grupo, permite a estos auditores externos, a diferencia de otras metodologías estándar de auditoría, ajustar sus programas de trabajo para mitigar tales riesgos, a través de su integración con auditoría interna y el sistema de control interno de la Compañía.

4. El Plan de trabajo de estos auditores incluye reuniones con el Comité de Directores a lo menos tres veces al año, para dar a conocer el Plan de Auditoría propuesto, la revisión y estatus del trabajo en terreno, los principales hallazgos de los procesos de auditoría y el examen de los estados financieros semestrales y anuales. Esto fortalece, asimismo, la comunicación que tienen tanto con la Administración, como con el Comité de Directores.

5. Además, esta proposición se fundamenta en el análisis que ha efectuado el Comité de Directores, de los siguientes aspectos:

a) Experiencia de la firma y equipo de auditoría. EY se encuentra inscrita en el Registro de Auditores Externos de la Superintendencia de Valores y Seguros y posee años de experiencia prestando servicios de auditoría en sociedades anónimas abiertas, de tamaño y complejidad similares a Tech Pack S.A. y sus filiales. Respecto del equipo de auditoría, se analizaron sus antecedentes profesionales y se pudo constatar que tienen la experiencia necesaria para cumplir apropiadamente con sus respectivas funciones.

El equipo de profesionales liderados por la socia de EY señora Lilia León son: Luis Martínez, en el cargo de gerente Senior de Assurance, Contador Auditor de la Universidad Tecnológica Metropolitana, con 13 años de experiencia en la profesión; Carolina Valdés, en el cargo de gerente de auditoría y asesoría de negocios, Contador Auditor de la Universidad de Talca, con 7 años de experiencia en la profesión; Paola Peñarrieta, en el cargo de Directora Ejecutiva de Consultoría en Tecnología y Seguridad en Informática, Licenciada en Administración de empresas, especialización informática y auditoría en al Universidad de Houston Texas, con 17 años de experiencia y Karina Hormazábal, en el cargo de Gerente de Consultoría en Gestión; Tecnología, Contador Público y Auditor de la Universidad Santo Tomás, con 6 años de experiencia y Roberto Hernández, en el cargo de socio de consultoría tributaria, Contador Público Auditor de la Universidad de Santiago de Chile, 18 años de experiencia.

b) Plan de Trabajo detallado y honorarios propuestos para la Auditoría 2016. El Comité efectuó un análisis del Plan de Trabajo detallado y los honorarios propuestos por estos auditores para realizar la auditoría de los estados financieros correspondientes al año 2016 de Tech Pack S.A. y cada una de sus filiales tanto nacionales como extranjeras, concluyendo que estas proposiciones son razonables, adecuadas para el nivel de transacciones y complejidad de los rubros industriales en que operan estas empresas. Incluyen en sus servicios revisión del ambiente de control de los sistemas financiero- contable que soportan la operación y revisión de la razonabilidad de los cálculos de impuestos, además de los servicios tradicionales de auditoría externa y control interno. Los honorarios por sus servicios profesionales ascienden a aproximadamente 535.000 dólares de los Estados Unidos de América, incluyendo 10.589 horas de auditoría para Tech Pack S.A. y sus filiales, tanto operativas como discontinuadas.

Basados en los fundamentos anteriormente señalados, el Comité propone al Directorio como opción prioritaria, mantener a la firma EY como auditores externos de la Sociedad y sus filiales para el ejercicio del año 2016.

ii.- Opción alternativa: PwC

1. PwC se encuentra inscrita en el Registro de Auditores Externos de la Superintendencia de Valores y Seguros. Es una firma integrante de PwC Global, con más de 100 años de presencia en Chile.

PwC es considerada una de las "Big 4" en servicios de auditoría a nivel mundial, en tanto en Chile audita un 25% de las compañías IPSA.

2. PwC audita a importantes compañías como 3M, Procter & Gamble, Kraft, Kellogs, Carozzi, Cencosud, Embotelladora Andina y L'oreal entre otros.

3. Entre las compañías chilenas que audita PwC se encuentran algunas de la industria de embalajes y packaging como B.O. Packaging, Alusud Embalajes, Cartocor (empresa de embalaje del grupo Arcor), Saint Gobain (industria del vidrio); por lo que cuenta con experiencia en el mercado en el que se desarrolla Tech Pack S.A..

4. El programa anual de trabajo comprende reuniones y presentaciones con la Alta Administración, informe de revisión interina de los estados financieros e informe de recomendaciones sobre procedimientos administrativos, contables y de control interno, dictamen anual sobre los estados financieros y revisión de sistemas computacionales y revisión tributaria, entre otros.

5. Además, esta proposición se fundamenta en el análisis que ha efectuado el Comité de Directores, de los siguientes aspectos:

a) Experiencia de la firma y equipo de auditoría. EY se encuentra inscrita en el Registro de Auditores Externos de la Superintendencia de Valores y Seguros y posee años de experiencia prestando servicios de auditoría en sociedades anónimas abiertas, de tamaño y complejidad similares a Tech Pack S.A. y sus filiales. Respecto del equipo de auditoría, se analizaron sus antecedentes profesionales y se pudo constatar que tienen la experiencia necesaria para cumplir apropiadamente con sus respectivas funciones.

b) El plan de trabajo ofrecido, que se basa en una metodología similar a la que actualmente aplica la firma de auditores externos de la Compañía E&Y incluye comprensión del negocio, evaluación de sus principales riesgos y procesos, evaluación de sistemas, evaluación de gobierno corporativo y un Plan de Auditoría basado en: revisiones analíticas, validación de los juicios adoptados por la Administración, evaluación y ejecución de pruebas de controles y ejecución de procedimientos sustantivos. Los honorarios por sus servicios profesionales ascienden a aproximadamente 546.000 dólares de los Estados Unidos de América, incluyendo aproximadamente 10.000 horas de auditoría para Tech Pack S.A. y sus filiales, tanto operativas como discontinuadas.