

Informe de Auditoria Externa
Procesadora Industrial de mezclas y Agregados – Prima S.A.
Ejercicio Económicos 1997 y 1998

CONTENIDO

Informe de Auditoria Independiente	2
Estados Financieros	
Estado de Situacion Financiera 1997.....	3
Estado de Situacion Financiera 1998	4
Estado de Resultados 1997	5
Estado de Resultados 1998	6
Notas a los Estados Financieros 1997 - 1998	7

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados Prima S.A.

Informe sobre los estados financieros

Fuimos contratados para auditar los Estados Financieros adjuntos de la Compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados Prima S.A., que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 1997 y 1998 y el estado de resultados, correspondientes a los ejercicios terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Abstención de opinión.

Debido a la importancia del hecho descrito en los párrafos "Fundamentos de la abstención de opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoria que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoria. En consecuencia no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos, preparados y presentados por la administración de la compañía PRIMA S.A., al 31 de diciembre de los periodos 1997 y 1998.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Gerencia de la compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados Prima S.A. es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros, de conformidad con normas contables establecidas y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es la responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas con su movimiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista

Responsabilidad del Auditor en relación a la auditoria de los Estados financieros.

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contenga

nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de confianza, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Fundamentos de la abstención de opinión

Fuimos nombrados auditores de la Compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados Prima S.A., con posterioridad al 31 de diciembre de 1998 y, por lo tanto, no presenciamos el recuento físico de las existencias (inventario de materia prima y de suministros y materiales) y de los Activos Fijos al cierre del ejercicio económico de 1998. No hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternativos, de las cantidades de existencias (inventario de materia prima), que el balance de situación al 31 de diciembre de 1998 registra por S/ 171.096.000 (sucres). No pudimos confirmar o verificar por medios alternativos los saldos de las diferentes cuentas que presentan los balances de situación financiera y de Pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 1997 y 1998.

Como como se explica en la Nota No 7 de los estados financieros, la administración de la compañía proporciono los estados financieros que se adjuntan, debidamente legalizados por el Gerente y contador al 31 de diciembre de los años 1997 y 1998; auditoría no recibió los registros contables ni la documentación de respaldo de las diferentes cuentas que presentan los balances de situación financiera y de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 1997 y 1998, circunstancia que no fue posible aplicar normas internacionales de auditoría que nos permita aplicar procedimientos de auditoría y obtener evidencia sobre la presentación razonable de los estados financieros mencionados.

La administración informo que varios documentos contables de esos periodos no ha sido posible ubicar en los archivos y que la empresa cumplió con las obligaciones relacionadas con la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas a través de la entrega de los respectivos balances y declaraciones de impuestos, toda vez que la documentación solicitada corresponde a periodos de hace 20 años.

Quito, 4 de marzo del 2017

SOLNOPRO S.A.

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352



C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

[illegible]


GERENTE


CONTADOR
REG. NAL 012757

4

PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS PRIMA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 1996 - 1997
EXPRESADO EN DOLARES DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR

	1997	1996
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	6.162.496	858.856
Cuentas y Documentos por Cobrar	414.905.803	294.834.115
Otras cuentas por Cobrar	612.352.683	436.086.513
Inventario de Materia Prima	1.665.367.784	1.352.835.043
Impuestos Anticipados	101.793.419	102.990.387
Otros Activos Corrientes	-	693.980
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.800.582.185	2.188.298.894
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos, Edificios e Instalaciones	21.521.934	6.268.528
Maquinaria, Muebles, Enseres y Equipos	2.024.222.372	1.616.499.488
Vehiculos	4.088.924.732	3.443.980.554
Otros Activos Fijos	62.746.069	-
(-) Depreciación Acumulada	(2.742.141.778)	(1.896.903.435)
TOTAL ACTIVO FIJO	3.455.273.329	3.169.845.135
ACTIVO NO CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Cobrar e Inversiones a Largo Plazo	380.582.352	380.582.352
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	380.582.352	380.582.352
TOTAL DE ACTIVOS	6.636.437.866	5.738.724.381
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	2.859.617.832	3.887.462.171
Obligaciones: IESS e Impuestos	110.028.606	57.872.420
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.969.646.438	3.945.334.591
PASIVOS A LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)		
Obligaciones con Socios y Accionistas	2.117.914.458	345.216.188
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2.117.914.458	345.216.188
TOTAL PASIVO	5.087.560.896	4.290.550.779
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado	20.000.000	20.000.000
Reservas	20.578.385	20.578.385
Reserva por Revalorización del Patrimonio	1.438.455.491	1.110.402.123
Reexpresión Monetaria	480.401.413	541.896.538
Resultados Ejercicios Anteriores	-	159.829.030
Utilidad o Pérdida del Ejercicio después del Impuesto a la Renta	(410.558.319)	(404.532.474)
TOTAL PATRIMONIO	1.548.876.970	1.448.173.602
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6.636.437.866	5.738.724.381


GERENTE


CONTADOR
REG. NAL 012757

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS PRIMA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 1996 - 1997
EXPRESADO EN SUCRES DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR

	1997	1996
INGRESOS		
Ventas Netas	5.080.143.653	6.526.995.625
TOTAL INGRESOS	5.080.143.653	6.526.995.625
COSTO DE VENTAS		
Compra de Materia Prima	3.493.930.398	4.631.639.364
Compra de Mano de Obra	302.037.828	228.804.903
Costos Generales	1.228.901.662	1.524.431.897
TOTAL COSTO DE VENTAS	5.024.869.888	6.384.876.164
(=) UTILIDAD BRUTA	55.273.765	142.119.461
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración y Ventas	259.472.065	226.612.437
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	259.472.065	226.612.437
GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	19.434.172	10.642.897
Otros Gastos no Operacionales	225.794.191	330.682.395
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	(206.360.019)	(320.039.498)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(410.558.319)	(404.532.474)
15% del Impuesto a la Renta	-	-
UTILIDAD GRAVABLE		(404.532.474)
25% Participación Trabajadores	-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(410.558.319)	(404.532.474)


 GERENTE


 CONTADOR
 REG. NAL 012757

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS PRIMA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 1997 - 1998
EXPRESADO EN SUQUES DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR

	1998	1997
INGRESOS		
Ventas Netas	5.813.323.058	5.080.143.653
TOTAL INGRESOS	5.813.323.058	5.080.143.653
COSTO DE VENTAS		
Compra de Materia Prima	3.859.267.635	3.493.930.398
Compra de Mano de Obra	457.336.224	302.037.828
Costos Generales	2.161.429.778	1.228.901.662
TOTAL COSTO DE VENTAS	6.478.033.637	5.024.869.888
(=) UTILIDAD BRUTA	(664.710.579)	55.273.765
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración y Ventas	389.805.194	259.472.065
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	389.805.194	259.472.065
GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	1.346.721.689	19.434.172
Otros Gastos no Operacionales	75.325.248	225.794.191
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.271.396.441	(206.360.019)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	216.880.668	(410.558.319)
15% del Impuesto a la Renta	32.532.100	-
UTILIDAD GRAVABLE	184.348.568	
25% Participación Trabajadores	46.087.142	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	138.261.426	(410.558.319)


 GERENTE


 CONTADOR
 REG. NAL 012757

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS - PRIMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 1.997 - 1.998

1. CONDICION JURICA DE LA COMPAÑÍA

La compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados - PRIMA S.A. se constituyó originalmente como una Compañía Limitada, mediante escritura pública otorgando ante el Notario Público del Cantón de Quito, Doctor Mario Zambrano Saá el 4 de Julio de 1.974;

Fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 818 Tomo 105, fojas 2752 del 13 de agosto del mismo año 1.974.

Posteriormente, y mediante escritura del 16 de Diciembre de 1.985 otorgada ante el Notario Público del Cantón de Quito, Doctor Mario Zambrano Saá, fue transformado en Sociedad Anónima e Inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo de 1.986.

Su objetivo social es la extracción y procesamiento industrial de minerales no metálicos, para abastecimiento de la industria en general, y de agregados para la industria de la construcción en particular. Igualmente puede dedicarse a la producción de mezclas bituminosas, cementicias y otras, partiendo de los agregados descritos, así como al abastecimiento de prefabricados de estas mezclas y derivados en general.

2. PRINCIPIOS FUNDAMENTOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

2.1. BASE DE PRESENTACION.- Los estados financieros de PRIMA S.A. al 31 de diciembre de 1.997 y 1998 han sido elaborados y están en conformidad a los principios y prácticas contables de general aceptación en el Ecuador. La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en moneda nacional, sucres.

2.2. CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre de 1.997 y 1.998, el capital suscrito, se encuentra íntegramente pagado

3. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

3.1. La compañía Procesadora, Industrial, de Mezclas y Agregados PRIMA S.A. al 31 de diciembre de 1997 y 1998, ha presentado las declaraciones del impuesto a la Renta, Impuestos al valor Agregado y se han pagado los valores que figuran como saldos a cargo de la Compañía en sus declaraciones tributarias.

3.2. La compañía procesadora, Industrial, de Mezclas y Agregados PRIMA S.A., ha presentado la declaración de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado por los ejercicios económicos 1997 y 1998, el cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su administración y tales criterios podrán eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

4. OTRA INFORMACION

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 1999 han sido auditados, el informe del auditor independiente presentado en marzo del 2001 expresa:

"En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 3, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRIMA S.A., al 31 de diciembre del 1999 así como los cambios en los flujos de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados." El párrafo 3 expresa:

"Al 31 diciembre de 1999 la compañía no ha registrado en sus libros el valor de S/ 36.571.875 en concepto de corrección monetaria de terrenos por el periodo 1992-1999 así como tampoco registro el valor de S/ 742.000 en concepto de la corrección monetaria exclusivamente del incremento al rubro Palermo por el año 1999. Igualmente PRIMA S.A., no registro la corrección monetaria de las cuentas de Patrimonio por un valor de S/ 1.194.016.091."

5. INVENTARIOS

	1997	1998
Saldos al 31 de diciembre	S/ 1.665.367.784	S/ 171.096.000

Las cuentas que conforman los inventarios son las siguientes:

Inventario de Suministros y materiales	803.895.120	0
Mercaderías en Transito	10.999.700	0
Suministros y materiales	<u>850.472.964</u>	<u>0</u>
Suman	S/ 1.665.367.784	S/ 171.096.000

Auditoria por haber sido contratada en fecha posterior al cierre de los balances no participo en la constatación física de los inventarios

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	1997	1998
Inmuebles terrenos	S/ 21.521.934	S/ 3.246.009
Muebles		
Maquinaria y equipos	2.024.222.372	0
Vehículos	4.088.924.732	0
Otros activos Fijos	<u>62.746.069</u>	<u>0</u>
Saldos al 31 de diciembre (muebles)	S/ 6.175.893.173	S/ 3.246.009

Depreciación acumulada	<u>2.742.141.778</u>	0
Saldo Neto muebles	3.433.751.395	
Total Propiedad Planta y Equipo	S/. 3.455.273.329	S/ 3.246.009

Al 31 de diciembre de 1998 según balance no existen bienes depreciables

7. ARCHIVOS DE LA EMPRESA

Auditoria no recibió toda la documentación contable (diarios – mayores), de los periodos económicos sujetos al análisis, ante el requerimiento efectuado por los auditores sobre la documentación de respaldo de los balances al 31 de diciembre de los periodos 1997 y 1998 , la administración de la compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados - PRIMA S.A. manifestó que varios documentos contables de esos periodos no ha sido posible ubicar en los archivos y que la empresa cumplió con las obligaciones relacionadas con la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas a través de la entrega de los respectivos balances y declaraciones de impuestos, y que cumplió con las disposiciones de tener archivos hasta 7 años , que los referidos documentos solicitados son de hace 20 años .

SOLNOPRO S.A.

