

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de "Proveedores del Tungurahua, Prodelta Cía. Ltda.":

- Hemos efectuado el examen del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en el Patrimonio de la compañía "PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA CÍA. LTDA.", todos referidos al ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2000, conjuntamente con la información financiera adicional y sus correspondientes anexos.
- La preparación de los Estados Financieros básicos mencionados anteriormente está bajo la responsabilidad de la administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos basados en la auditoría practicada.
- El examen efectuado durante todo el proceso se realizó de conformidad con normas de auditoría generalmente aceptadas, cuya aplicación nos da la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores significativos, además la auditoría se ha basado en pruebas de evidencias que sustentan toda la información financiera presentada, se evaluó la correcta aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la estructura del control interno, la presentación general de los balances, así como las estimaciones importantes hechas por la gerencia. Considero que la auditoría efectuada nos provee de una base razonable para emitir nuestra opinión.
- La compañía "Proveedores del Tungurahua, Prodelta Cía. Ltda." en el ejercicio económico del año 2000, ha cumplido en forma adecuada con las disposiciones tributarias como agente de retención y percepción de impuestos.
- Al inicio del ejercicio económico del 2000 la compañía "Proveedores del Tungurahua, Prodelta Cía. Ltda." ha procedido a ajustar los saldos del balance presentado al 31 de Diciembre de 1999 conciliando cada una de las cuentas con sus valores reales determinados a través de la constatación o verificación física, observándose en los registros contables como contrapartida de tales regulaciones las cuentas que detallo a continuación, cuya aplicación considero no es razonable:

Pasivo Contingente (SRI)	60.000
Reserva Facultativa	141.486

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

- Se presentan diferencias entre las compras declaradas por la compañía y los registros efectuados en el módulo de compras del sistema computarizado en los valores que se detallan a continuación:

CUENTAS	VALOR REGISTRADO	VALOR QUE CORRESPONDE	DIFERENCIA
Compras 12%	2.552.884	2.547.092	-5.792
Compras 0%	1.008.189	1.007.382	-806
IVA Pagado	305.561	305.381	-180

Además el saldo del crédito tributario del IVA que se presenta en la declaración al 31 de diciembre del 2000 es de \$ 8,781 y que no concuerda con el saldo de los registros contables cuyo valor es de \$ 6.848, debiendo corregirse a través de las declaraciones sustitutivas correspondientes.

- Excepto por la variación que puede generarse por lo expuesto en los dos párrafos anteriores, nuestra opinión sobre los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2000 es que presentan razonablemente la situación financiera de la compañía "Proveedores del Tungurahua, Prodelta Cía. Ltda." a esa fecha, en todos sus aspectos relevantes, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de Diciembre del año 2000, objetos del examen practicado, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.

Ambato, 14 de Agosto del 2001


C.P.A.-DR. FERNANDO CAMPAÑA
AUDITOR EXTERNO
Calif. DC No. 108
SC No. 315

Ruando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
no - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 -- Email-ATE@andinanet.net
504 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

BALANCES

PRODELTA CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 De Diciembre del 2000

ACTIVOS

Caja Bancos	6.416
Clientes	543.733
Cuentas por Cobrar	2.096
Inventario	510.730
Pagos Anticipados	15.812
Activos Fijos	111.025
Gastos diferidos	1.375
Total de Activos	1.191.186

PASIVOS

Proveedores	418.799
Obligaciones Patronales	20.132
Retenciones Fiscales	25.433
Cuentas por Pagar	361.038
Documentos por Pagar	2.880
Hipotecas por pagar	84.549
Total de Pasivos	912.831

PATRIMONIO

Capital	10.000
Reservas	243.534
Utilidad del Ejercicio	24.821
Total del Patrimonio	278.355

Total de Pasivos y Patrimonio	1.191.186
--------------------------------------	------------------

PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2000

Ventas Netas	3.530.232
Costo de Ventas Total	<u>3.258.754</u>
Utilidad Bruta en Ventas	271.478
GASTOS	
Gastos de Administración	98.634
Gastos de Ventas	104.038
Gastos Financieros	<u>7.774</u>
Total de Gastos	210.445
UTILIDAD OPERACIONAL	61.032
Otros Ingresos	17.509
Otros Egresos	53.721
Utilidad del Ejercicio	24.821

PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 De Diciembre del 2000

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	3.176.565,00
Pagado a Proveedores y Empleados	-3.255.069,62
Intereses Pagados	-7.773,60
Intereses Recibidos	443,79
Impuestos Pagados	-8.550,94

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación -94.385,37

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	11.842,90

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión 11.842,90

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	82.190,16
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 82.190,16

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-352,30
Saldo Inicial	6.768,07

Saldo Final de Caja 6.415,77

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	24.820,72
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	41.927,58
Depreciación	16.300,48
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/disminución Obligaciones por Cobrar	-370.178,45
Aumento/Disminución de Inventarios	-323.613,73
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	516.358,02
Aumento Intereses por Pagar	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-94.385,37

PRODELTA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 De Diciembre del 2000

CUENTAS	SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
Capital	12.803,51	-2.803,51	10.000,00
Reservas	8.787,57	234.746,81	243.534,38
Utilidad Acumulada	2.162,54	-2.162,54	0,00
Utilidad del Ejercicio	39.922,14	-15.101,42	24.820,72
Total de Patrimonio	63.675,76	214.679,34	278.355,10

Nota: La variación en la cuenta de capital y reservas se da por la diferencia en la cotización entre \$ 25.000 y 19.525,89, según resolución No. 01.Q-ICI 001 del 8/3/2001

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

NOTAS

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
“PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA CÍA. LTDA.”.**

NOTA 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA:

Denominación: La denominación de la compañía según sus estatutos es:
“PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA, PRODELTA COMPAÑÍA LIMITADA”.

Nacionalidad y Domicilio: La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana, y su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle Pichincha s/n Km. 1 camino a Pillaro, en el cantón Ambato, de la provincia de Tungurahua.

Duración: El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir del 6 de Octubre de 1999 fecha en la que se inscribe en el Registro Mercantil con el número 339.

Objeto Social: La empresa tiene como objeto social:

- La distribución y comercialización al por mayor o al detal de artículos de consumo masivo y farmacéuticos.
- Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar operaciones de representación, agenciamiento, distribución, comercialización de productos relacionados con el mismo y en general, realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a las Leyes pertinentes.
- Importar o exportar bienes de cualquier tipo, pudiendo incluso asociarse con terceros o formar sociedades con empresas o personas nacionales o extranjeras.
- Suscribir o adquirir acciones o participaciones en el capital social de Compañías existentes, con observancia de las prescripciones legales pertinentes.

Gobierno y Administración: La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

Representación Legal de la Compañía: La representación legal, judicial y extrajudicial de la Compañía la ejercerá el Gerente.

Conformación de su Capital: El Capital de la Compañía según escritura de Aumento de Capital inscrita en el Registro Mercantil es el de 250'000.000 (Doscientos cincuenta millones de sucres) o su equivalente a USD\$ 10.000 (Diez mil dólares), dividido en 250.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un mil sucres cada una, o su equivalente a USD\$ 0,04 (Cuatro centavos de dólar).

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN

2.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES

2.1.1. Estructuración de Balances.- Los registros contables se los realizan sobre la base del costo de adquisición o recepción del servicio en la fecha de ocurrencia, costos históricos que han sido ajustados por efecto de la corrección monetaria y ajustados según los procedimientos establecidos en la NEC 17, referentes a la conversión a dólares de los Estados Financieros hasta el 31 de Marzo, que es la fecha de transición, de acuerdo al Registro Oficial # 57 del 13 de Abril del 2000.

El procesamiento de los datos y la correspondiente generación de información contable se realiza mediante el empleo de sistema computarizado adaptado a la compañía.

Los estados de Situación Financiera, de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Evolución del Patrimonio, fueron preparados considerando la variación por efectos de la conversión a dólares, presentándose los balances al 31 de Marzo del 2000 en sucres y al 31 de Diciembre de este año en dólares, además el sistema computarizado mantiene un archivo transformados todos los valores a dólares.

2.1.2. Periodicidad.- Los estados financieros básicos se preparan anualmente, sin embargo se evalúa los movimientos que requieren mayor control mensualmente como son declaraciones y provisiones mensuales.

2.2. PROCEDIMIENTOS CONTABLES

2.2.1. Ventas y Cobranzas.- Las ventas se las efectúa en su mayoría al contado, en ocasiones se otorga un plazo no mayor a 30 días, y se controla por vendedor al igual que las recuperaciones de cartera, las cuales son registradas por zonas.

2.2.2. Registro y Valuación de Inventarios.- El control de los inventarios se lo realiza a través del sistema computarizado aplicando como método de registro el perpetuo, y como método de valoración el promedio ponderado, al cierre del ejercicio se concilia con la constatación física que se efectúa de las mercaderías.

2.2.3. Activos Fijos.- Los activos fijos son registrados al costo de adquisición, ajustándose por efectos de la conversión a dólares, la depreciación se ha realizado sobre el valor que se presenta al 1 de Enero del 2000 y posteriormente sobre el valor presentado al 1 de Abril del 2000 luego de la

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

aplicación de la NEC 17, el procedimiento es en línea recta, según los porcentajes fijados, así:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	20%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo Telefónico	10%
Equipo de Seguridad	10%

2.2.5. Provisiones.- La compañía efectúa provisiones amparadas en disposiciones legales, para cuentas incobrables aplican el 1%, para beneficios sociales lo que determina el Código de Trabajo, las demás provisiones se basan al principio de realización.

2.2.6. Unidad Monetaria.- La unidad monetaria en el año 2000 hasta el 31 de Marzo es el sucre, a partir de esa fecha para los registros contables se considera como unidad monetaria el dólar.

2.2.7. Revelaciones.- Para la conversión de los Estados Financieros a Dólares se aplicó lo establecido en la NEC 17, hasta la fecha de transición, corrigiéndose los valores presentados en sucres al 31 de Marzo del 2000, aplicando los índices de inflación y brecha según corresponda la fecha de origen.

Las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria han pasado a formar parte de la cuenta patrimonial denominada "Reserva de Capital".

Los cargos por depreciación se han realizado tomando como base de cálculo el valor corregido a dólares.

La cuenta Resultado por Exposición a la Inflación según lo dispuesto por el SRI forma parte de los egresos de la empresa como un gasto deducible.

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Los recursos en efectivo que maneja la compañía para sus operaciones corrientes y para gastos menores al 31 de diciembre se presentan en las siguientes cuentas:

Caja General	5.816
Fondo Rotativo	200
Caja Chica	400
Suman:	<u>6.416</u>

NOTA 4.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar por el giro normal de la compañía, presentan los saldos distribuidos por zonas en las que opera la empresa, cuyos valores al 31 de Diciembre del 2000 son los que a continuación se detallan:

Clientes	549.264
Clientes Tungurahua	281.026
Clientes Cotopaxi	53.360
Clientes Chimborazo	134.867
Clientes Bolívar	12.248
Clientes Pastaza	46.026
Clientes Morona Santiago	-1
Clientes Napo	22.124
Clientes Pichincha	<u>-387</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-5.531</u>
Suman:	<u>543.733</u>

El exceso en el cobro a los clientes deberá ser registrado como anticipo de los mismos en una cuenta del pasivo Anticipo de Clientes con lo cual no se presentará en los activos con saldo negativo, situación que no es razonable.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a este grupo de cuentas los valores anticipados por bienes o servicios a recibir a corto plazo, cuyos saldos por cobrar al 31 de Diciembre del 2000 presenta las cantidades que se detallan a continuación:

Cuentas por cobrar Empleados	1.330
Anticipo Proveedores	189
Otras Cuentas por Cobrar	177
Anticipo a Terceros	400
Suman:	<u>2.096</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de las mercaderías que la empresa mantiene presenta al 31 de Diciembre del 2000 el siguiente valor:

Mercaderías	<u>510.730</u>
-------------	----------------

Debido que el trabajo de Auditoria se inició luego del cierre del ejercicio económico del 2000 no se participó de la constatación física de los mismos, sin embargo aplicando otros procedimientos se ha determinado su razonabilidad.

NOTA 7.- GASTOS ANTICIPADOS

Al cierre del ejercicio económico del 2000 este grupo de cuentas presenta los valores pagados por concepto de impuestos y los anticipos de sueldos según el detalle que se presenta a continuación:

Anticipo Sueldos	784
Anticipo Impuesto a la Renta	1.926
Retenciones en la Fuente de Clientes	6.254
IVA Crédito Tributario	6.848
Suman:	<u>15.812</u>

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos que mantiene la compañía refleja los movimientos y saldos que se detallan, al 31 de Diciembre del 2000:

RUBROS	S. Inicial	S. Final	Variaciones
Terrenos	2.898	47.320	44.422
Edificios	2.353	12.000	9.647
Equipo de Oficina	4.232	1.393	-2.839
Equipo de Cómputo	10.501	33.902	23.401
Vehículos	22.538	58.926	36.388
Muebles y Enseres	647	17.945	17.298
Equipo Telefónico	0	3.659	3.659
Equipo de Seguridad	0	2.149	2.149
(-) Depreciación Acumulada	-13.015	-66.269	-53.254
Suman:	<u>30.154</u>	<u>111.025</u>	<u>80.871</u>

NOTA 9.- GASTOS DIFERIDOS

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a valor pagado por el programa de cómputo que utilizan para el procesamiento de la información financiera, y que al 31 de Diciembre del 2000 presenta el siguiente valor:

Programas de Computación	<u>1.375</u>
--------------------------	--------------

NOTA 10.- PROVEEDORES

Las varias cuentas por pagar que la compañía mantiene con los proveedores al cierre del ejercicio del 2000 es como sigue:

Colgate Palmolive del Ecuador	209.947
Dispacif	11.049
Eveready C.A.	23.746
Kimberly-Clark S.A.	61.017
Nestlé del Ecuador S.A.	19.561
Organización Comercial V.H. Caicedo	10.819
Productos Familia S.A.	21.605
Quifatex S.A.	21.028
Otros de menor Cuantía	40.027
Suman:	<u>418.799</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES PATRONALES

Las obligaciones por pagar que la compañía mantiene con los empleados presentan 31 de Diciembre del 2000 los saldos que se reflejan a continuación:

Remuneraciones por Pagar	4.662
15% Participación Trabajadores	8.942
Aporte Individual al IESS	583
Préstamos al IESS	15
Provisión XIII Sueldo	914
Provisión XIV Sueldo	43
Provisión XV Sueldo	24
Provisión Fondos de Reserva	1.553
Provisión Vacaciones	2.640
Aporte Patronal IESS	756
Suman:	<u>20.132</u>

NOTA 12.- RETENCIONES FISCALES

El saldo por pagar de impuestos que como agente de retención la compañía tiene que cubrir al 31 de Diciembre del 2000 presenta los siguientes saldos:

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

1% Retención en la Fuente	6.995
Impuesto a la Renta Anual	8.274
30% Retención del IVA	9.075
100% Retención del IVA	<u>1.090</u>
Suman:	<u>25.433</u>

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones de la compañía para con sus socios, instituciones y otras personas naturales con vencimiento a corto plazo al 31 de Diciembre del 2000 presentan los saldos que se detallan:

Dividendos por Pagar	3.742
Varias Cuentas por Pagar	52.389
Plan Crecimiento	25.408
Ribate Cumplimiento Semestral	3.039
Pasivo Contingente (SRI)	23.014
Varias de menor Cuantía	<u>928</u>
Cuentas por Pagar a Terceros	32.861
Mauricio Suárez	22.959
Miguel Suárez	5.200
Nestlé Ecuador S.A.	2.895
Otras de menor Cuantía	<u>1.807</u>
Sobregiro Bancario	<u>272.046</u>
Suman:	<u>361.038</u>

NOTA 14.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones a pagar con vencimiento a largo plazo a favor de personas naturales presentan al 31 de Diciembre del 2000 los saldos que se detallan a continuación:

Peñaherrera Sandra	2.000
Jaramillo Gustavo	<u>880</u>
Suman:	<u>2.880</u>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email-ATE@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

NOTA 15.- HIPOTECAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2000 la compañía mantiene una obligación por pagar a largo plazo con el banco Internacional, cuyo saldo y las condiciones del mismo es como sigue:

BANCO	VENCIMIENTO	VALOR	INTERES
Banco Internacional	19-oct-01	<u>84.549</u>	18%

NOTA 16.- PATRIMONIO

El patrimonio está distribuido al 31 de Diciembre del 2000 de la siguiente manera:

Capital	10.000,00
Reservas	243.534,38
Utilidad del Ejercicio	<u>24.820,72</u>
Suman:	<u>278.355,10</u>

HECHO SUBSECUENTE:

Como hecho subsecuente debemos indicar que la compañía a la fecha de la conclusión de la Auditoria ha procedido a efectuar declaraciones sustitutivas del IVA de periodos anteriores.

INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA

No : SC.ICA.UCIV.01. 281
FECHA:01.12.13

COMPAÑIA: PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.
EXPED. No. 37.168
ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social
REPRESENTANTE LEGAL: Sr. Fabian Suarez
DOMICILIO: Ambato
DIRECCION:

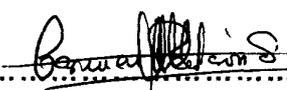
CASILLA:
TELEFONO:

SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑIAS FECHA:

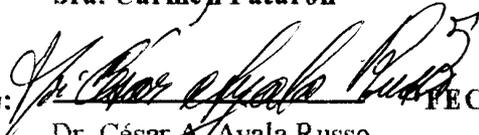
NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:
Dr. Fernando Campana DIRECCION : Guayaquil 0304 y Sucre TELEFONO:
829314

ASUNTO: ANALISIS DEL INFORME DE AUDITORIA DEL EJERCICIO
ECONOMICO 2000

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO: El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

PREPARADO POR: (F):.......... FECHA: 01.12.13

Sra. Carmen Patarón

REVISADO POR:(F):..... FECHA: 01.12.13

Dr. César A. Ayala Russo
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO

S E C C I O N I

- 1 DICTAMEN
- 1.1 DIRIGIDO A: los socios de " Proveedores del Tungurahua prodeita Cia. Ltda"
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato , 14 de agosto del 2001.
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2000
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SI (x) NO ()
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION SI (x) NO ()
- ESTADO DE RESULTADOS SI (x) NO ()
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SI (x) NO ()
- ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (X) NO ()
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. SI (x) NO ()
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. SI (x) NO ()
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINNACIEROS ESTAN EXCENTOS DE EXPOSICIONES ERRO-NEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. SI (x) NO ()
- 1.9 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA SI (x) NO ()
- EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALEMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. SI (x) NO ()
- EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (x) NO ()
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION (favorable con salvedad) SI (x) NO ()
- FIRMA DE RESPONSABILIDAD SI (x) NO ()
- 1.12 No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SI (x) NO ()
- 1.13 No. DE LICENCIA PROFESIONAL SI (x) NO ()

REPUBLICA DEL ECUADOR
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

2.- SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS

- | | |
|--|------------------|
| 2.1 - ESTADO DE SITUACION | SI (x) NO () |
| 2.2 - ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) NO () |
| 2.3 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) NO () |
| 2.4 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI (X) NO () |
| 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | SI (x) NO () |
| LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.005 DE 30 DE AGOSTO DE 1996. | SI (x) NO () |
| • PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES | SI (x) NO () |
| • PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS. | SI () NO (x) |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. INDICANDO: | SI () NO () np |
| PORCENTAJE | SI () NO () |
| VALOR EN LIBROS | SI () NO () |
| VALOR NOMINAL | SI () NO () |
| VALOR PROPORCIONAL | SI () NO () |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO | SI () NO () |
| • CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS. | SI () NO (x) |
| • ACTIVOS FIJO: | SI (x) NO () |
| MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO | SI (x) NO () |
| PORCENTAJES DE DEPRECIACION | SI (x) NO () |
| • COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO NP | SI () NO () |
| DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACION | SI () NO () |
| TASAS EFECTIVAS DE INTERES | SI () NO () |
| MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS. | SI () NO () |
| SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE | SI () NO () |
| • MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BEBENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS | SI (x) NO () |
| • DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUENTRE O NO REGISTRADOS | SI () NO (X) |

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. . SI () NO ()np
 - COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI () NO (X)
- 4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (x) NO ()

ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

ANALISIS

- 1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
 - 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
 - 3.- Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.
-

S E C C I O N II

ANALISIS DE LA OPINION

1.- DICTAMEN LIMPIO (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

2.- OPINION FAVORABLE CON SALVEDADES (Análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

Al inicio del ejercicio económico del 2000 la compañía " Proveedores del Tungurahua", Prodelta Cía. Ltda." ha procedido a ajustar los saldos del balance presentado al 31 de diciembre de 1999 conciliando cada una de las cuentas con sus valores reales determinados a través de la constatación o verificación física, observándose en los registros contables como contrapartida de tales regulaciones las cuentas detalle a continuación, cuya aplicación considero no es razonable:

Pasivo contingente (SRI) 60.000
Reserva Facultativa 141.486

Se presentan diferencias entre las compras declaradas por la compañía y los registros efectuados en el módulo de compras del sistema computarizado en los valores que se detallan en el dictamen de Auditoría:

Además el saldo del crédito tributario del IVA que se presenta en la declaración al 31 de diciembre del 2000 es de \$ 8.781 y que no concuerda con el saldo de registros contables cuyo valor es de \$ 6.848 debiendo corregirse a través de las declaraciones sustitutivas correspondientes.

INTERNAS

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoria externa sobre los estados financieros de la compañía " PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA " , cortados al 31 de diciembre del 2000, se colige lo siguiente:

- 1.- El informe de Auditoria Externa se cife a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.**
- 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.**
- 3.- De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que no se registran diferencias entre sus cifras totales.**

EXTERNAS

Ninguna