

*Informe presentado por el ejercicio  
del año 2000.*

*48.409*



**PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Accionistas de: PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**Luego de auditado el balance general adjunto de PARAGON DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2000, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujo de efectivo. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad, expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría.**

**La presente auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren planificación y ejecución, de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financiero; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros . Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.**

**En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de PARAGON DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre de 2000, el resultado**

de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

**Cuenca – Ecuador**

**Mayo 4 de 2009**



**Econ. Magdalena Moina**

**RNAE 631**

**PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA)**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Caja Bancos (Nota 3)	135.055
Cuentas x cobrar (Nota 4)	108.677
Inventario (Nota 5)	239
Pagos Anticipados (Nota 6)	32.104
<b>Total Activo Corriente</b>	<b><u>276.075</u></b>
Activo Fijo (Nota 7)	19.985
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>296.060</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

**PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA)**

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVOS CORRIENTES**

Gastos por Pagar	38.616
Retenciones x pagar	775
Acreedores del País x pagar	6.868
Cuentas x pagar	101.475

**Total Pasivo Corriente** 147.734

**TOTAL PASIVO** 147.734

**PATRIMONIO SOCIOS**

Ver estado adjunto 148.326

**TOTAL PATRIMONIO** 148.326

**PASIVO Y CAPITAL** 296.060

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

**PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA)**

**VENTAS**

Ventas Netas **736.402,00**

**GASTOS**

Gastos de Administración **132.212,00**

Gastos de Comercialización **532.372,00**

Gastos Financieros **252,00**

**TOTAL GASTOS** **664.836,00**

**UTILIDAD (Nota 10)** **71.566,00**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

**PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA P. REVAL. PATRIMONIO</b>	<b>REEXPREISION MONETARIA</b>	<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>APORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>TOTAL</b>
Saldos iniciales 12-31-1999	200	7.895	46.893			102.090	10.145	167.223
Apropiación de Resultados			25.495	(8.168)	4.445	(102.090)	(10.145)	(90.463)
Resultados del Ejercicio						71.566		71.566
<b>Saldos Finales 2000</b>	<b>200</b>	<b>7.895</b>	<b>72.388</b>	<b>(8.168)</b>	<b>4.445</b>	<b>71.566</b>	<b>-</b>	<b>148.326</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

# PARAGON DEL ECUADOR S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA)

### A) Flujo de Efectivo Provenientes de las Actividades operativas

Utilidad Neta	71.566,00
<b>Adiciones a la Utilidad Neta</b>	
Depreciación	79.983,00
Incremento de Ctas x pagar	91.977,00
Incremento de Imptos anticipados	(31.211,00)
<b>Sustracción a la Utilidad Neta</b>	
Decremento en Cuentas x cobrar	<u>40.505,00</u>
<b>A) FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES</b>	<b>252.820,00</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVENSIÓN A L/PLAZO</b>	
Adquisición de Activo Fijo	(38.745,00)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Incremento imptos x pagar	(13.022,00)
Pago Utilidades	<u>(90.463,00)</u>
<b>C) FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO</b>	<b>(103.485,00)</b>
<b>Cambio Neto de Efectivo</b>	<b>110.590,00</b>
<b>Movimiento</b>	
(-) Efectivo al inicio del año	
Efectivo al final del año	24.465,00
<b>Total Movimiento de Flujo</b>	<u>135.055,00</u>
	<u><b>(110.590,00)</b></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

# **PARAGON DEL ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000.**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

## **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

La Compañía tiene por objeto la actividad minera en todas sus fases y la participación en el capital de personas jurídicas y cualquier otra forma de asociación, cuyo objeto sea la actividad minera en cualquiera de sus fases, así como la prestación a terceros de servicios de asistencia técnica en minería.

## **2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES:**

Los principios y políticas contables adoptadas por la empresa para la presentación de sus Estados Financieros, están regidas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

### **2.1. Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en dólares americanos (USD), de conformidad con normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de control y vigilancia.

Los Registros y presentación de los Estados Financieros están basados en el costo histórico.

### **2.2. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no exceda al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo.

### **2.3. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad**

La compañía no provisiona dicho valor, pues mantiene una cartera limpia, adoptando por política interna no establecer dicha provisión.

### **2.4. Activos Fijos**

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17, Numeral 10, modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria, calculada y registrada en el presente ejercicio, sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 10 y 3 años.

#### **2.5. Reconocimiento del Ingreso**

El ingreso es reconocido, cuando los servicios prestados son facturados, por lo tanto constituyen la base de medición del principio contable devengado.

#### **2.6. Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

#### **2.7. Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25%. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

#### **2.8. Estimaciones Contables**

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados.

#### **2.9. Flujos de efectivo**

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000.**

**3. CAJA BANCOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye

Caja/ Bancos	<u>135.055</u>
Total	<u>135.055</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo al 31 de diciembre incluye

Cuentas por Cobrar Clientes	<u>108.677</u>
Total	<u>108.677</u>

**5. INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye

Inventarios Herramientas	<u>239</u>
Total	<u>239</u>

**6. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye

IVA	20.035
Impuesto a la Renta	<u>12.069</u>
Total	<u>32.104</u>

7. ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

— SUCRES —

DETALLE	VALOR AJUSTADO 31/12/1999	DEPREC ACUMULADA 31/12/1999	DEPRECIACION ENE-MARZO 2000	DEPREC ACUM MARZO 2.000	VALOR RESIDU MARZO 2.0
Muebles y enseres	111.072.476,00	40.009.430,00	2.776.812,00	42.786.242,00	68.286.234
Equipo de seguridad	15.014.479,00	7.880.439,00	375.362,00	8.255.801,00	6.758.678,
Vehículos	158.574.682,00	76.648.437,00	7.928.734,00	84.577.171,00	73.997.511
Equipo de Oficina	39.903.628,00	22.296.291,00	1.515.057,00	23.811.348,00	16.092.280
Maquinaria y Equipo	2.214.272.694,00	861.433.396,00	1.088.591.604,00	1.950.025.000,00	264.247.694
<b>Total</b>	<b>2.538.837.959,00</b>	<b>1.008.267.993,00</b>	<b>1.101.187.569,00</b>	<b>2.109.455.562,00</b>	<b>429.382.397</b>

COSTO HISTORICO REEXPRESION/BRECHA SUCRES	COSTO HISTORICO USD 31/12/2000	DEPRECIACION REEXPRESION/BRECHA SUCRES	DEPRECIACION ACUM USD 31/12/2000	VALOR RESIDUAL USD 31/12/2000
269.150.000,00	10.766,00	123.175.000,00	4.927,00	5.839,00
34.950.000,00	1.398,00	21.825.000,00	873,00	525,00
395.450.000,00	15.818,00	269.025.000,00	10.761,00	5.057,00
90.800.000,00	3.632,00	66.550.000,00	2.662,00	970,00
2.717.125.000,00	108.685,00	2.527.275.000,00	101.091,00	7.594,00
<b>3.507.475.000,00</b>	<b>140.299,00</b>	<b>3.007.850.000,00</b>	<b>120.314,00</b>	<b>19.985,00</b>

8. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de diciembre incluye

15% Trabajadores

27.868

IESS	58
Empleados	<u>10.690</u>
Total	<u>38.616</u>

### 9. IMPUESTOS Y RETENCIONES

El saldo al 31 de diciembre incluye

Retenciones	<u>774</u>
Total	<u>75.457</u>

### 10. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye

Utilidad antes de deducciones legales	71.566
(+) 0.8% Impuesto a la Circulación de Capitales	3.823
Utilidad Neta para cálculo 15 % P. Trabajadores	75.389
15% Participación Trabajadores	11.308
Utilidad antes de deducciones legales	71.566
15% Participación Trabajadores	11.308
Utilidad Gravable	60.258
25% Impuesto a la Renta	15.064
Utilidad Líquida	45.194
Liquidación de Impuesto a la Renta	
Impuesto a la Renta 2000	15.064
Anticipos	4.829
Retenciones en la Fuente	7.240

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2000, el capital social de PARAGON DEL ECUADOR S.A., está compuesto por 5.000 acciones de USD 0.04 cada participación nominativa. (Capital de USD 200,00)

**12. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad líquida debe transferirse el 10% para formar la Reserva Legal, hasta mínimo el 50% de Capital Social, el cual podrá absorber pérdidas. Esta Reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas.

**UTILIDADES RETENIDAS**

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado o distribuir dividendos.

**REEXPRESION MONETARIA Y RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO**

Esta cuenta se origina debido a la reexpresión monetaria integral y corrección de brecha según NEC 17, numeral 10, que debió efectuarse en éste año.

**13. RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO**

Esta cuenta se debe al proceso de dolarización que tuvieron que convertir de sucres a dólares.

**14. SITUACION TRIBUTARIA**

Hasta ésta fecha, la compañía no ha sido objeto de auditoría por parte del Servicio de Rentas Internas.

## **15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre de 2000, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

## **16. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **17. INFORME TRIBUTARIO**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de ésta disposición. Sin embargo según el Código Tributario vigente en su Art. 94 numeral 2 indica que; caduca la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que se requiera pronunciamiento previo en seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración. Por lo tanto éste requerimiento estaría prescrito, según lo expuesto anteriormente.

## **18. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de éste informe abril de 2009, la Compañía ha sido requerida por el Servicio de Rentas Internas para objeto de revisión del año 2008.