

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROQUIANDINOS S.A.

Cuenca 16 de Abril del 2001

A los Señores accionistas de la empresa PROQUIANDINOS S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley N° 58 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial N° 594 del 30 de Diciembre de 1986, pongo en consideración de los Señores Accionistas de PROQUIANDINOS S.A., el informe de Auditoría Externa de los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Económico del año 2000.

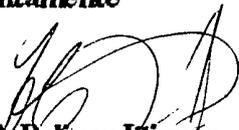
Los Estados Financieros examinados y que son parte integrante de este informe han sido preparados por la empresa, en consecuencia son de absoluta responsabilidad de la Administración de Proquiandinos S.A.

Se ha procedido al examen de los Estados de Situación, de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera, ocurridos en el periodo 1 de Enero a 31 de Diciembre del 2000, de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y vigentes en el Ecuador, para lo que se realizaron pruebas de los Registros Contables y demás procedimientos que consideré necesarios de acuerdo a las circunstancias específicas de la empresa.

Como resultado de lo anterior es mi opinión que el Estado de Situación de la Empresa PROQUIANDINOS S.A. al 31 de Diciembre del 2000, junto con los resultados constantes en el Estado de Pérdidas y Ganancias por el año terminado en esa misma fecha, así como los Cambios en la Posición Financiera son razonables y que no revelan errores importantes, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y vigentes en el país, los cuales han sido aplicados en forma adecuada y permanente guardando relación y continuidad con respecto al periodo anterior.

Dejo constancia que la empresa durante el Ejercicio Económico del 2000 ha cumplido normalmente con sus obligaciones Tributarias de Declaración y Pago del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, dando así cumplimiento a las disposiciones legales vigentes sobre la materia.

Atentamente


CPA Bolívar Iñiguez
AUDITOR EXTERNO
Reg S.C. 20

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
valores expresados en dólares americanos

ACTIVO	31-XII-99	31-XII-00	VARIACION
Activo Corriente	611.441,72	1.070.551,33	459.109,61
Caja	7.752,02	40,00	-7.712,02
Bancos	52.853,81	12.910,01	-39.743,80
Inversiones	2.364,28	602,36	-1.761,90
Clientes	336.917,88	757.498,23	420.580,35
Provisión ctas. malas	-476,16	-7.574,98	-7.098,82
Anticipos y prestamos	544,25	1.000,52	456,27
Deudores varios	3.333,96	16.371,03	13.037,07
Anticipo a proveedores	0,00	755,76	755,76
Materia prima	121.594,48	218.620,40	97.025,92
Materiales y suministros	2.820,04	3.001,72	381,68
Productos terminados	17.583,92	23.498,31	5.914,39
Productos en proceso	0,00	0,00	0,00
Importaciones en tránsito	48.301,37	2.230,40	-46.070,97
Productos de comercialización	865,60	0,00	-865,60
Seguros anticipados	7.727,16	11.423,31	3.696,15
Otros anticipos	862,41	499,14	-363,27
Impuestos anticipados	8.798,93	29.875,12	20.876,19
Activo Fijo	377.981,63	838.015,30	460.033,67
Terrenos	19.499,92	26.789,51	7.289,59
Edificios	80.228,28	141.874,81	61.646,53
Maquinaria y equipo	118.859,29	239.684,01	120.824,72
Vehículos	16.623,25	0,00	-16.623,25
Muebles y enseres	4.148,85	7.178,21	3.029,36
Equipo de oficina	1.373,00	2.955,34	1.582,34
Instalaciones	4.216,07	5.474,83	1.258,76
Equipo de laboratorio	1.930,41	3.032,44	1.102,03
Herramientas	819,53	1.086,08	266,55
Construcciones en curso	130.283,04	409.940,07	279.657,03
Activo Diferido	5.103,54	0,00	-5.103,54
Gastos pre operativos	5.103,54	0,00	-5.103,54
TOTAL ACTIVO	994.526,89	1.908.566,63	914.039,74

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
valores expresados en dólares americanos

PASIVO	31-XII-99	31-XII-00	VARIACION
Pasivo corriente	237.243,47	804.820,42	567.577
Obligaciones bancarias	128.002,98	608.000,00	481.997,04
Documentos por pagar	9.210,55	7.853,37	-1.357,18
Cuentas a proveedores	13.757,05	39.743,24	25.986,19
Intereses por pagar	5,39	20.347,16	20.341,77
Impuestos por pagar	7.801,69	8.804,10	1.002,41
Provisión beneficios sociales	2.274,00	6.908,04	4.634,04
Retenciones al personal	115,10	1.189,71	1.074,61
Acreedores varios	71.885,87	19.746,04	-52.139,83
Dividendos y participaciones	2.570,45	0,00	-2.570,45
Cuentas por pagar personal	2.027,04	10.462,18	8.435,14
Provisión para gastos	1.593,37	81.786,58	80.173,21
Pasivo no corriente	484.569,18	315.491,60	-169.077,58
Otros préstamos	484.569,18	314.606,38	-169.962,80
Jubilación patronal	0,00	885,22	885,22
Patrimonio y capital	272.714,24	788.254,61	515.540,37
Capital social	136.543,84	106.649,00	-29.894,84
Reserva legal	1.529,73	1.332,56	-197,17
Reservas especiales	24,40	19,06	-5,34
Reserva revalorización patrimonio	85.960,63	248.279,73	162.319,10
Reexpresión monetaria	46.824,00	69.103,31	22.279,31
Resultados acumulados	-331,73	1.587,77	1.919,50
Resultados del ejercicio	2.163,38	361.283,18	359.119,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	994.526,89	1.908.566,63	914.039,74

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
valores expresados en dólares americanos

	31-XII-09	31-XII-00	VARIACION
VENTAS BRUTAS	1.087.548,48	1.827.114,10	739.566
- devolución en ventas	15,30	18.092,44	18.077
VENTAS NETAS	<u>1.087.533,19</u>	<u>1.811.021,66</u>	<u>723.488</u>
COSTO DE VENTAS	380.799,03	738.231,82	355.433
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>706.734,16</u>	<u>1.074.789,84</u>	<u>368.056</u>
GASTOS DE OPERACION			
Gastos de administración	61.500,77	250.893,57	189.393
Gastos de ventas	182.807,22	218.358,33	35.749
Gastos financieros	458.224,06	244.258,78	-213.967
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>4.402,10</u>	<u>381.283,18</u>	<u>356.881,08</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de L 2000
valores expresados en dólares americanos

Cambios en el capital de trabajo **AÑO 2000**

Aumentos (disminución) en el activo corriente

Caja	-7.712,02
Bancos	-39.743,80
Inversiones	-1.761,90
Clientes	420.580,35
Provisión ctas. malas	-7.098,62
Anticipos y prestamos	456,27
Deudores varios	13.037,07
Anticipo a proveedores	755,76
Materia prima	97.025,92
Materiales y suministros	381,68
Productos terminados	5.914,39
Productos en proceso	0,00
Importaciones en tránsito	-46.070,97
Productos de comercialización	-865,60
Seguros anticipados	3.896,15
Otros anticipos	-363,27
Impuestos anticipados	20.878,19
	<u>459.109,61</u>

(Aumentos) disminuciones en el pasivo corriente

Obligaciones bancarias	481.997,04
Documentos por pagar	-1.357,18
Cuentas a proveedores	25.986,19
Intereses por pagar	20.341,77
Impuestos por pagar	1.002,41
Provisión beneficios sociales	4.634,04
Retenciones al personal	1.074,61
Acreedores varios	-52.139,83
Dividendos y participaciones	-2.570,45
Cuentas por pagar personal	8.435,14
Provisión para gastos	80.173,21
	<u>567.576,95</u>

Aumento(disminución) del capital de trabajo -108.467,34

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
valores expresados en dólares americanos

	2.000 FUENTES	2.000 USOS
Activo fijo neto		460.033,67
Activo diferido	5.103,54	
Otros préstamos		169.962,80
Jubilación patronal	885,22	
Capital social		29.894,84
Reserva legal		197,17
Reserva especial		5,34
Reserva revalorización patrimonio	162.319,10	
Reexpresión monetaria	22.279,31	
Resultados acumulados	1.919,50	
Resultados del ejercicio	359.118,80	
	<u>551.626,48</u>	<u>660.093,82</u>
Decremento del capital de trabajo		-108.467,34
	<u>551.626,48</u>	<u>551.626,48</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2000
valores expresados en dólares americanos

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por Revalorización	Reexpresión Monetaria	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total del Patrimonio
Saldos al 1 de Enero del 2000	136.543,84	1.654,13	85.960,63	48.824,00	-331,73	2.163,38	272.714,24
Disminución por conversión	-29.894,84	-202,51			-243,88		-30.341,23
Traspaso de cuentas					2.163,38	-2.163,38	0,00
Resultados del ejercicio						361.283,18	361.283,18
Ajustes por reexpresión y brecha			162.319,10	22.279,31			184.598,41
Saldos al 31 de Diciembre del 2000	106.649,00	1.351,62	248.279,73	69.103,31	1.587,77	361.283,18	788.254,60

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PROQUIANDINOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, del 2000

1.- Identificación de la Compañía:

Proquiandinos es una empresa constituida el 28 de Diciembre de 1982, su actividad actual es la producción y comercialización de ácido sulfúrico, sulfato de aluminio y bisulfito de sodio

2.- Principales prácticas contables:

LOS ESTADOS FINANCIEROS: están preparados sobre la base de costos históricos en la fecha en la que ocurrieron y se registraron las transacciones, excepto en lo referente a los activos y pasivos no monetarios como las cuentas patrimoniales las mismas que al 31 de Marzo del año 2000 fueron corregidas en su valor con apego a lo establecido en las normas denominadas "NEC" 16 y 17, las mismas que establecen la corrección monetaria integral de los Estados Financieros y la conversión de los mismos para efectos de aplicar el esquema de dolarización,

VALORACION DE INVENTARIOS: Los inventarios se registran al costo de adquisición los que no exceden al valor de mercado, los inventarios se ajustaron en base al último costo de adquisición durante el periodo de transición.

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO: se encuentran registrados al valor de compra sumadas las correcciones monetarias, en todo caso su valores no exceden a los de mercado.

DEPRECIACIONES: son calculados por el método de línea recta y su valor es parte de los costos o de los gastos según sea el caso.

APLICACIÓN DE LA CORRECCION MONETARIA:

El 31 de Marzo del año en curso se realizó la correccion monetaria integral de los Estados Financieros de acuerdo a las normas "NEC 16 y 17, normas desarrolladas en el Ecuador por la Federación Nacional de Contadores del país, estas normas se basan en la norma Internacional de Contabilidad NIC 29.

El 31 de Marzo del año 2000 se estableció como fecha para la conversión de los Estados Financieros expresados en sucres a Estados Financieros expresados en dólares, por lo tanto las cifras clasificadas como activos no monetarios, pasivos no monetarios y el patrimonio fueron ajustados por la desvalorización en la fecha de transición esto es 1 de

Enero y 31 de Marzo del año 2000 y por la brecha entre las tasas de inflación y devaluación acumulada a partir de Diciembre de 1991, la primera corrección con cargo a la cuenta Resultados por Exposición a la Inflación y el segundo ajuste con cargo a Reexpresión Monetaria el efecto hasta el 31 de Diciembre de 1999 y en la Cuenta Resultados por Exposición a la Inflación el efecto posterior.

3.- Caja **Dólares**

Caja chica Milagro	40,00
TOTAL	<u><u>40,00</u></u>

4.- Bancos **Dólares**

Aserval	-391,22
Pichincha	-4.246,80
Bolivariano	10.245,68
Pchincha	7.302,35
TOTAL	<u><u>12.910,01</u></u>

5.- Inversiones **Dólares**

Electrocuenca	602,36
TOTAL	<u><u>602,36</u></u>

6.- Clientes **Dólares**

18 clientes	757.498,23
TOTAL	<u><u>757.498,23</u></u>

7.-Préstamos a empleados **Dólares**

25 deudores 1.000,52

TOTAL 1.000,52

Estos préstamos no generan intereses puesto que son menores a 30 días

8.- Deudores varios **Dólares**

5 deudores 16.371,03

TOTAL 16.371,03

En esta cuenta se registra todos los valores que por diferentes conceptos se mantienen y que no se consideran dentro del grupo de clientes.

9.- Anticipo a proveedores **Dólares**

4 Proveedores 755,76

TOTAL 755,76

10.- Inventarios **Dólares**

Materias primas importadas 215.522,74

Materias primas nacionales 3.097,66

Materiales y suministros-materiales 595,16

Materiales y suministros-envases 2.408,56

Productos terminados líquidos 21.515,62

Productos terminados sólidos 1.456,28

Inventarios en bodega N° 2 526,41

TOTAL 245.120,43

11.- Importaciones en curso **Dólares**

DUI Fibratore	1.436,00
DUI Funlep	794,40
TOTAL	<u>2.230,40</u>

12.- Impuestos anticipados

Esta cuenta se refieren a impuestos de ejercicios anteriores sobre lo que no se han realizado reclamación tributaria y a retenciones en la fuente del año 2000

Dólares

Impuestos retenidos ejercicios anter	6.871,35
Retenciones en la fuente 1%	16.236,35
Crédito tributario	6.567,42
TOTAL	<u>29.675,12</u>

13.- Seguros anticipados **Dólares**

Accidentes personales	1.136,46
Contratistas	230,45
Equipo electrónico	74,32
Incendio	2.336,36
Lucro cesante	3484,43
responsabilidad civil	181,68
Robo y asalto	111,72
Rotura de maquinaria	1.858,87
Vehículos	2.209,02
TOTAL	<u>11.423,31</u>

14.- Activo fijo tangible	Valor del activo dólares	Depreciación acumulada dólares	Valor neto dólares
Terreno	26.789,51	0,00	26.789,51
Edificio	212.059,90	70.185,09	141.874,81
Maquinaria y equipo	373.101,13	133.417,12	239.684,01
Equipo de oficina	5.398,46	2.441,12	2.957,34
Equipo de laboratorio	8.143,83	3.111,39	5.032,44
Muebles y enseres	14.428,84	7.250,83	7.178,01
Herramientas	2.898,31	1.812,23	1.086,08
Vehículos	23.353,45	23.353,45	0,00
Instalaciones	15.137,18	9.662,35	5.474,83
Edificios en construcción	298.009,46		298.009,46
Maquinaria y equipo	113.930,61		113.930,61
TOTAL	1.089.248,68	251.233,38	838.015,30

La depreciación se calcula por el método de línea recta.

15.- Obligaciones bancarias	Dólares
Pichincha N° 46229-7	330.000,00
Pichincha N° 48948-5	50.000,00
Pichincha N° 45900-2	28.000,00
Pichincha N° 4-9052	50.000,00
Pichincha S/N	150.000,00
TOTAL	608.000,00

16.- Documentos por pagar	Dólares
Dr. Claudio Monsalve	5.880,24
Empresa agrícola	1.973,13
TOTAL	7.853,37

17.- Proveedores	Dólares
43 Proveedores	39.743,24
TOTAL	39.743,24

18.- Impuestos por pagar **Dólares**

IVA cobrado	4.213,25
IVA retenido	1.467,91
Retención en la fuente	742,19
Otros impuestos	2380,75

TOTAL	<u>8.804,10</u>
--------------	------------------------

19.- Capital social **Dólares**

Avarado Javier	13.766,00
Cisneros Marieta	8.828,00
Gómez Alvaro	13.757,00
Gómez Jhon	32.099,00
Monsalve Fernando	33.191,00
Vega Susana	904,00
Vega Silvia	904,00
Gustavo Castro	3.200,00

TOTAL	<u>106.649,00</u>
--------------	--------------------------

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La empresa se encuentra registrada como contribuyente especial ante el SRI, registra el pago de sus obligaciones tributarias puntualmente por medio de débitos bancarios en su cuenta corriente N° 0982402-4 en el Banco del Pichincha.

De la revisión de documentos que registran el movimiento tributario de los cuales se adjuntan como notas integrantes a este informe, concluyo que la empresa cumplió satisfactoriamente con lo dispuesto en la Ley de Regimen Tributario Interno, con su Reglamento y demás disposiciones relacionadas con aspectos tributarios.

Por lo anterior es mi opinión que la empresa PROQUIANDINOS durante el ejercicio económico del 2000 cumplió con sus obligaciones de carácter tributario, esta opinión está basada en la información proporcionada por la empresa, por lo tanto es de su exclusiva responsabilidad


CPA Bolívar Infante
Auditor Externo
Reg S.C. 20

a.- Pago del impuesto al valor agregado

MESES	IVA PAGADO EN COMPRAS	IVA COBRADO EN VENTAS CON DECLARACION	IVA TRANSFERIDO
ENERO	2.804,68	11.688,07	8.705,66
FEBRERO **	6.039,77	14.448,45	
MARZO **	21.581,17	18.959,44	
ABRIL	30.408,82	22.077,34	374,42
MAYO	5.299,13	21.284,65	644,32
JUNIO	1.025,37	21.457,63	20.440,91
JULIO	1.999,89	15.213,90	10.158,90
AGOSTO	2.220,88	16.238,08	14.664,42
SEPTIEMBRE	2.040,41	16.730,28	14.689,87
OCTUBRE	2.160,21	14.209,80	12.078,54
NOVIEMBRE	4.074,03	28.857,69	24.607,71
DICIEMBRE	11.022,67	15.235,92	4.213,25
TOTAL	90.677,03	216.201,25	110.578,00

Valores expresados en dólares

Nota: ** crédito fiscal para el mes siguiente

b.- Impuesto a la renta

La declaración del impuesto a la renta del ejercicio económico de 1999 fue presentada al SRI el 19 de Abril del 2000, fuera del tiempo permitido para la empresa.

Documento	IMPUESTO CAUSADO	IMPUESTO RETENIDO	IMPUESTO PAGADO	MULTAS E INTERESES
Formulario 324740	67,46		67,46	2,97

Valores expresados en dólares

c.- Impuestos retenidos

	IVA RETENIDO A PROVEEDORES	RETENCION EN LA FUENTE A PROVEEDORES	RETENCION EN LA FUENTE A PROQUIANDINOS
ENERO	142,57	1.158,97	0,00
FEBRERO	236,35	134,81	0,98
MARZO	777,00	219,09	61,31
ABRIL	374,42	298,89	114,99
MAYO	199,69	441,21	936,04
JUNIO	358,52	295,94	1.293,40
JULIO	406,94	254,41	127,09
AGOSTO	298,82	512,19	6.332,43
SEPTIEMBRE	956,37	240,11	69,74
OCTUBRE	673,51	392,53	1.639,40
NOVIEMBRE	530,57	260,37	1.116,70
DICIEMBRE	858,99	676,58	4.544,29
TOTAL	5.813,75	4.685,10	16.236,35

Valores expresados en dólares