

DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ  
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.  
Oficina : Duchicoba # 3-16 e Jairo Ayora. Tel.: 03-845315/841629. Email: alcarrillo@andinnat.net. Ambato- Ecuador.

25

Ambato, 26 de Marzo del 2001  
Oficio No. 384-AE-01

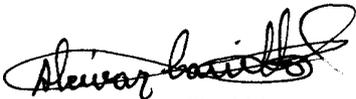
Doctor  
César Ayala Russo  
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO  
Ciudad.

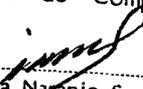
De mis consideraciones:

Comendidamente me dirijo a usted, con el fin de entregarle una copia del Informe de Auditoría Externa, realizado bajo la Firma de: C.P.A. Alcivar Carrillo Yáñez, a la Compañía Ecuatoriana De Curtidos Salazar S.A., de esta ciudad que será conocido por la Junta General de Accionistas, en los próximos días.

En espera de haber cumplido a cabalidad con mi responsabilidad, me suscribo del señor Intendente.

Atentamente,

  
Dr. Alcivar Carrillo Yáñez  
AUDITOR AUTORIZADO No. SC-220.  
C.P.A. 21.081.

Superintendencia de Compañías  
  
Inés Matía Naranjo S.  
SECRETARIA

**ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.**

**INFORME** : DE AUDITORIA EXTERNA  
**AUDITOR INDEPENDIENTE** : DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ  
**CONTADOR PUBL. AUTORIZADO** : No. 21.081  
**AUDITOR REGISTRO NACIONAL** : No. SC-RNAE-220  
**PERIODO** : Enero a Diciembre del 2000.

DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ

AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.

Oficina: Duchicela # 3-16 e Iñigo Ayara. Tel: 03-545315/841679. Email: [alcivar@auditor.net](mailto:alcivar@auditor.net) Ambato-Ecuador.

2

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### OPINION DEL AUDITOR:

#### **A los señores Accionistas de la Compañía ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.**

Hemos efectuado una auditoria del Balance General de la Compañía Ecuatoriana de Curtidos Salazar S.A., al 31 de diciembre del 2000 y los correspondiente Estados de: Pérdidas y Ganancias, Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros es de responsabilidad de la Empresa y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en base a la Auditoria que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptados en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable grado de seguridad, y que los estados financieros, están exentos de exposiciones erróneas o falseas, de carácter significativo.

La auditoria incluye un examen, en base a pruebas de evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestra auditoria comprende también una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía Ecuatoriana de Curtidos Salazar S.A., así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La compañía ha reexpresado convenientemente las cuentas; Inventarios, Activos Fijos con su Depreciación Acumulada y algunas cuentas del Patrimonio.

En atención al Art. 284 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, y del análisis a la causación, retención y pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y otros impuestos; la empresa ha dado cumplimiento con todas las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción.

DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ

3

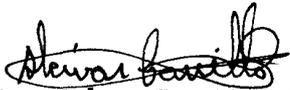
AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.

Oficina: Duchicela # 3-16 e Jirón Ayora. Tel: 03-845315/841629. Email: acarrillo@auditor.net. Ambato-Ecuador.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, excepto por lo mencionado en la Nota 6; presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Ecuatoriana de Curtidos Salazar S.A.; al 31 de diciembre del 2000, y los resultados de sus operaciones, Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Ambato, 20 de Marzo del 2001 ✓

Atentamente,



**Dr. Alcivar Carrillo Yánez**  
**AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE-SC-220**  
**C.P.A. No. 21.081**

**ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A. (1)**  
**BALANCE GENERAL (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

<b>ACTIVOS</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.484.084,45</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>836.717,18</b>
Caja (3)	3.002,24	Obligaciones Bancarias (8)	138.800,07
Bancos (3)	8.252,03	Proveedores de Químicos (8)	112.803,89
Inversiones Corto Plazo (3)		Proveedores del Exterior (8)	200.915,54
Clientes (4)	346.277,39	Proveedores de Pielos (8)	169.183,34
Cheques Postfechados (4)	77.005,41	Otras Ctas. X Pagar (8)	22.157,95
Prov. Ctas. Incobrables (4)	-32.435,00	Retenc. En la Fuente (8)	44.384,32
Anticipos Varios (4)	20.270,12	Provisiones Benef.Social. (8)	59.831,84
Cuentas por Cobrar Empl. (4)	224,32	Ret. Personales (8)	54.870,13
Retención en la Fuente (4)	34.804,48	Préstamos de Accionistas (8)	38.000,00
Pagos Anticipados (4)	5.416,55	<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>112.837,38</b>
Otras Cuentas x Cobrar (4)	448,70	Ctas. Accionistas x Pagar (8)	72.837,38
Inventarios (5)	1.020.758,21	Otras Ctas. L-Plazo (8)	40.000,00
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>804.112,39</b>
<b>NO DEPRECIABLE</b>	<b>384,91</b>	Capital Social (10)	12.000,00
Terrenos (6)	384,91	Aporte Fut. Capitalización (10)	152.585,83
		Reserva Legal (10)	1.512,98
<b>DEPRECIABLE</b>	<b>288.187,53</b>	Reserva Facultativa (10)	7.985,58
Edificio y Construcciones (7)	83.837,80	Reserva Rev. Patrimonio (10)	407.015,05
Maquinaria y Equipo (7)	351.823,43	Reexpresión Monetaria (10)	
Muebles y Enseres (7)	12.083,88	Utilidad del ejercicio (11)	223.013,13
Equipo de Oficina (7)	3.284,55		
Equipo Electrónico (7)	12.430,01		
Equipo de Comunicación (7)	2.257,96		
Equipo de Taller (7)	14.289,48		
Equip.Periférico de Planta (7)	75.773,92		
Placas para Grabar Cuero (7)	28.431,42		
Depreciación Acumulada (7)	-328.184,80		
Diferido	0,00		
Impuesto a la Renta	0,00		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><b>1.762.886,89</b></u>	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u><b>1.762.886,89</b></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTOS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ

AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081, RNAE-SC-220.DNC-547.

Oficina: Duchicela # 3-16 e Jirón Ayra. Tel.: 03-845315/841629. Email: acarrillo@auditor.net. Ambato-Ecuador.

ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A. (1)

ESTADO DE RESULTADOS (2)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

**INGRESOS**

Ventas Gravadas con Tarifa 12%	2.884.340,30	
Descuentos y Devoluciones en Ventas	-161.838,12	
Otras Rentas	5.186,37	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.827.587,55</b>

**COSTO DE VENTAS**

Inventario Inicial de Materia Prima	298.989,04	
Compras de Materia Prima	1.853.186,76	
Importaciones de Materia Prima	473.853,00	
(-) Inventario Final de Materia Prima	-397.421,60	
Mano de Obra Directa	30.427,68	
Deprec. de Maquin, Equipo y Edificio de Fábrica	56.957,89	
Mano de Obra Indirecta	11.721,64	
Suministros y Materiales	57.296,67	
Seguros de Invent., Maquin., Equip. Y Edificios	3.628,19	
Aportes IESS y Beneficios Sociales	44.871,84	
Mantenimiento y Reparaciones	32.103,60	
Energía, Agua y Teléfono	36.056,64	
Otros Gastos de Fabricación	13.679,06	
Inventario Inicial de Productos en Proceso	121.891,36	
(-) Inventario Final de Productos en Proceso	-374.038,76	
Inventario Inicial de Productos Terminados	79.833,49	
(-) Inventario Final de Productos Terminados	-163.409,63	
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>2.187.266,66</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Sueldos, Salarios, Beneficios Sociales e Indemin.	30.211,12	
Gastos de Viaje	1.277,86	
Agua, Luz, Teléfono, Telefax y Fax	4.654,62	
Impuestos, Contribuciones y Otros	7.411,26	
Depreciación de Bienes y Amortizaciones	42.087,78	
Cuentas Incobrables y Bajas de Inventarios	18.246,68	
Amortizac. de Pérdidas por Diferenc. en Cambio	28.618,66	
Intereses y Comisiones Locales	4.177,83	
Otros Gastos de Administración y Ventas	15.728,17	
0,8% Impuesto a la Circulación de Capitales	20.148,88	
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>		<b>174.574,09</b>

**Otros Gastos No Operacionales**

78.709,50

**TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES**

78.709,50

**UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO (11)**

387.017,30

Amortización de las Pérdidas y Ganancias/99

-37.192,76

15% Participación de Utilidades

-62.473,89

Impuesto a la Renta

-74.337,72

-164.004,17

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (11)**

223.013,13

**DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ**

**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.**

**Oficina : Duchicela # 2-16 • Jiribaco Avana. Tel: 03-845315/841629. Email: acarrillo@auditoriaest.com Ambiente: Ecuador.**

6

**CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL 15% TRABAJADORES**

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	387.017,30	
(-) Amortización Pérdidas de Años Anteriores	-37182,76	
UTILIDAD NETA (Base para el 15%)	349.824,54	
<b>15% Participación Trabajadores</b>		<b>52.473,68</b>

**CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	387.017,30	
(-) Amortización Pérdidas de Años Anteriores	-37182,76	
(-) Participación a Trabajadores	-52473,68	
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>297.350,85</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		<b>74.337,71</b>
(-) Retenciones en la Fuente		<u>-22.250,18</u>
<b>Saldo Impuesto a la Renta a Pagar</b>		<b>52.087,53</b>

**LAS NOTAS QUE SE ADJUNTOS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR:**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Efectivo Recibido de Clientes	2.776.229,56	
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-2.474.816,02	
Impuesto a la Renta Pagado	-52.087,54	
15% Participación Trabajadores	-52.473,68	
Gasto por Intereses	-4.177,83	
Ingreso por Intereses	0,00	
<b>Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación</b>		<b>192.674,48</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Pago por la Compra de Activos Fijos	-85.677,56	
<b>Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>-85.677,56</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Préstamos a Largo Plazo	148.837,38	
Pago Obligaciones a Largo Plazo	-4.062,48	
Dividendos Pagados	-257.595,11	
<b>Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento</b>		<b>-112.820,21</b>
<b>Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>-15.823,29</b>
<b>Efectivo al Comienzo del Año</b>		<b>27.077,56</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** 11.254,27

**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**  
**FOR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

<b>Utilidad Neta</b>		<b>223.013,30</b>
Partidas de Conciliación entre la Utilidad y el Flujo del Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:		
Gastos de Depreciación y Amortizaciones	158.123,32	
Provisión Cuentas Incobrables	32.435,00	
Otras Amortizaciones	61.398,48	
Provisión para Jubilación Patronal	32.000,00	
Provisión 15% Participación de los Trabajadores	52.473,88	
Impuesto a la Renta	52.087,54	
Otros	157.921,79	
<b>TOTAL</b>		<b>646.439,93</b>
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
Aumento en Cuentas por Cobrar	- 272.547,93	
Disminución de Documentos por Cobrar	-	
Aumento en Inventarios	- 383.170,89	
Aumento en Gastos Anticipados y Otros Activos	-	
Impuesto a la Renta y 15% Trabajadores por Pagar	- 104.581,23	
Aumento Cuentas por Pagar	183.500,98	<u>576.779,07</u>
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>		<b>192.674,08</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

### NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

#### ANTECEDENTES

**CAPITAL SOCIAL.** La Empresa para el año 2000, no modificó, ni aumentó su Capital Social de S/. 300'000.000, equivalentes a \$12.000; según se desprende del Registro Mercantil No. 75 del 6 de Marzo de 1997, que es el último registro contabilizado.

**CONSTITUCION.** Con el nombre de Empresa Ecuatoriana de Curtidos Salazar Cia. Ltda., se constituyó bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública de Constitución, el 12 de Abril de 1977, fue transformada en Compañía Anónima el 1 de diciembre de 1982, ante Notario Segundo del Cantón Ambato, habiéndose realizado el Primer Aumento de Capital que fue avalzado por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 12290, del 16 de febrero de 1983.

**DOMICILIO.** Su domicilio principal, es la ciudad de Ambato, pudiendo establecer sucursales, agencias en uno o varios lugares dentro del país.

**OBJETO SOCIAL.** El objeto social de la Empresa, es el procesamiento y comercialización, de productos y subproductos de la rama de tenería y la compra-venta de los artículos que son motivo de su actividad, así como toda clase de actividades conexas.

### NOTA 2. PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Las prácticas contables más significativas usados por la compañía, para la preparación de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador.

#### a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda ecuatoriana (sucres), hasta el 31 de marzo y desde el 1 de abril hasta el 31 de diciembre del 2000, en dólares americanos, dispuesto por el gobierno nacional. La contabilidad se hicieron en base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones y para el año que termina se han reexpresado las cuentas no monetarias del Activo, Pasivo y Patrimonio, considerando los porcentajes previstos para el primer período contable.

También se ha observado el marco legal respectivo para la presentación de los estados financieros, al estado ecuatoriano y la consiguiente declaración del Impuesto a la Renta, conforme lo dispusieron en su oportunidad, las autoridades motivo por el cual internamente también la empresa, realizaron dos cortes de cuenta: al 31 de Marzo en sucres y luego al 31 de diciembre del 2000 en dólares americanos.

#### b) Valuación de los inventarios

Los inventarios, son consistente con años anteriores se han valorado al Costo Promedio, el cual luego de la reexpresión monetaria, no excede el valor de mercado.

Las importaciones en tránsito, se encuentran valoradas mediante identificaciones específicas de cada partida, incluyendo costos de facturas mas gastos de importaciones.

**c) Bienes e Instalaciones**

Sobre el inventario y avalúos de los bienes en servicio para las diferentes actividades de la empresa, registran mas los incrementos al costo. Se han reexpresado adecuadamente de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, sobre la corrección monetaria.

**d) Depreciación**

Sobre los activos sujetos a depreciación, se realizan mediante el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de éstos. Ha sido reexpresado adecuadamente la Depreciación Acumulada.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Inmuebles	5%	en 20 años	✓
Maquinaria y Equipo	10%	en 10 años	
Muebles y Enseres	10%	en 10 años	
Equipo de Computación	20%	en 5 años	✓

**e) Ingresos por Ventas de Producto.**

La Empresa registra los mayores ingresos por ventas de producto terminado, registrándose en forma acumulativa por el año económico.

**f) Compras.**

En la Empresa, buena parte de sus elementos del costo, particularmente quimicos; importa de varios países del mundo, productos de buena calidad. Cuenta con un gran volumen de proveedores nacionales e internacionales y registra contablemente tan pronto se legaliza la negociación, e ingresan los productos a la compañía.

**g) Otros Ingresos**

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

**h) Fondos de Reserva**

De conformidad con las diferentes disposiciones legales, laborales y sociales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), de todos sus empleados y trabajadores que establece incluidos los de Fondo de Reserva y Aportes en general.

**i) Impuestos**

De conformidad con el Art. 284 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa ha dado cumplimiento con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal.

habiendo pagado el Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.), y Retenciones en la Fuente, entre otros.

**NOTA 3. DISPONIBLE**

Los saldos al 31 de diciembre del 2000, son los siguientes:

<b>DISPONIBLE</b>		
<b>CAJA</b>		<b>3.002,24</b> ✓
Caja Principal	849,34	
Caja Chica Salcedo	200,00	
Caja Chica Ambato	12,00	
Caja General Depós.	2.432,90	
Caja Chica Agencia	<u>8,00</u>	
<b>BANCOS</b>		<b>8.252,03</b> ✓
Banco Pacífico Cta. N° 65420-5	266,38	
Banco Produbanco US\$ Cta. N° 6122	7.658,67	
Banco Internacional Cta. N° 5100600	<u>326,97</u>	
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b><u>11.254,27</u></b> ✓

La cuentas corrientes han sido conciliadas en forma mensual.

**NOTA 4. EXIGIBLE**

El monto determinado al 31 de diciembre del 2000, ha sido como sigue:

<b>Cientes</b>		<b>346.277,39</b> ✓
Arévalo Hernán	4.003,84	
Comercial Akulema Salazar	14.227,10	
Díaz Nelson	10.089,41	
Inducaza	38,91	
Plasticaucho	137.911,73	
Salazar Yolanda	74.868,36	
Cáceres Galo	882,32	
Reyes Diego	2.036,84	
Ortiz Gerardo	14.106,73	
Guzmán Enrique Creaciones Guzmán	2.061,41	
López Germán	1.306,93	
Peñaloza Calixto	334,64	
Yáñez Rubén	24,11	
Tobar Fernando	1.048,61	
Yunga Alfonso	1.083,19	
Peñafiel Trajano	182,60	
Carranza Nora	887,42	
Lituma Benjamín	3.671,91	
Calle Francisco	<u>1.904,96</u>	

Lozada Yolanda	1.744,31
Santana Lozada Cristina SIMA	1.528,38
Interoc S.A.	1.067,40
Aulema Raúl	11,38
Calzado Bambini	4.848,37
Pérez Jorge	375,03
Piscocama Beatriz	1.383,10

Ortega Jorge	18,02
Guznay Hugo	58,52
Docceti Shoes	334,21
Varios Clientes	668,80
Jamade Cia. Ltda.	91,83
Fabrical Charles Ulloa	31.057,12
Cajamarca Edison	543,75
Ortiz Efrón	8.468,64
Cooperativa "San Isidro"	2.214,88
Paucar Ximena	5.481,40
Misura Eduardo	34,50
Sadichad Aida	2.804,86
Diana Carolina	680,56
Gelec	117,25
Cartopel	32,88
Cueropel	11.431,28
Curtlan	-38,82

**CHEQUES POSFECHADOS**

77.095,41

Comercial Aulema Salazar	12.436,81
Condecuero	1.851,62
Diaz Nelson	9.844,63
Salazar Yolanda	7.508,27
Espinoza César	887,88
Gavilán Wiler	6.525,72
Lojano Giberto	7.881,19
Yáñez Rubén	3.822,72
Marcial Ricardo	1.813,03
Navas Victor Hugo	6.433,97
Yunga Alfonso	6.947,96
Castro Antonio	1.110,24
Peñafiel Trajano	2.474,33
Lituma Benjamin	2.395,25
Guznay Hugo	2.391,16
Docceti Shoes	1.103,09
Varios Clientes	1.105,15
Sentamaria Mónica	3.192,40

**RESERVA CUENTAS INCOBRABLES**

32.435,00

<b>Reserva Cuentas Incobrables</b>	<u>-32.496,00</u>	
<b>ANTICIPOS VARIOS</b>		<b>20.270,12</b> ✓
Delgado Salazar Mauro Bayardo	191,36	
Salazar Nelson	6.009,06	
Cabezas Gonzalo	1.400,00	
Varios	1.012,26	
Benites Rodes	-501,63	
Cámara Ecuatoriano Americana	98,40	
Gerencorp	-2.099,36	
Gordón Luis	240,00	
Escalante Wilson	890,00	
Dávila Teresa	6.600,00	
Echeverría Blanca de	1.670,68	
Chimbo Manuel	400,00	
Vaca Burbano Gustavo	96,00	
Salazar Rosario	3.800,00	
<b>SECOM</b>	<u>2.893,44</u>	
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>		<b>224,32</b> ✓
López Heredia Hogler Oswaldo	100,00	
Delgado Salazar Mauro Bayardo	40,00	
Chango Hurtado Luis Alberto	5,08	
Moya Cordero Fausto Ernesto	<u>79,24</u>	
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE Doce por Ciento (12%)</b>	34.804,48	<b>34.804,48</b>
<b>PAGOS ANTICIPADOS Seguro Contra Incendio Intereses Anticipados</b>	408,82 <u>6.007,93</u>	<b>5.416,55</b> ✓
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR BASF</b>	5,17	<b>446,70</b> ✓
Dolarización Provisional	-0,01	
Valor Recuperar Aduana	199,10	
Valor Recuperar BASF	240,00	
Frenoseguros Cia. Ltda.	<u>4,44</u>	
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>		<b><u>452.071,97</u></b> ✓

Corresponde a valores por cobrar que permanecen durante los cinco años que dispone la ley. Se recaudará o liquidará en un plazo no mayor a un mes.

**NOTA 5. REALIZABLE**

Los inventarios de la empresa en su mayoría son materiales para fabricación, que quedaron al final del periodo con los siguientes saldos:

<b>INVENTARIOS (Mercaderías)</b>		<b>968.031,82</b>
Materia Prima	144.547,38	
Químicos	252.874,20	
Repuestos	43.161,83	
Producto Proceso Curtido Mineral	85.580,57	
Producto Proceso Curtido Vegetal	0,00	
Producto Proceso Tefido	168.804,25	
Producto Proceso Acabado	119.553,84	
Producto Terminado	153.408,54	
Otros Inventarios	<u>0,00</u>	
<b>IMPORTACIONES</b>		
DUI N° 0752733 BASF AK	116,01	<b>52.728,36</b>
DUI N° 1013782 Hércules	49.036,36	
DUI N° 104448 ALETTI (Rep. Lij.)	3.261,82	
DUI N° 1013786 American Chemical	<u>314,97</u>	
Inventarios Mal Estado		<u>0</u>
<b>TOTAL REALIZABLE</b>		<b><u>1.020.758,17</u></b>

Todos los bienes fueron reexpresados adecuadamente, y se encuentran asegurados contra todo riesgo.

#### NOTA 6. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre del 2000, se ha establecido el mismo saldo del año anterior, motivo por el cual y en nuestra opinión, al no haberse ajustado adecuadamente expresamos nuestra salvedad a esta Cuenta, hasta que se hagan los ajustes respectivos. El ajuste se hará por el año de 1999, hasta el 31 de marzo del 2000.

<b>NO DEPRECIABLE</b>		<b>384,91</b>
Terrenos	<u>384,91</u>	

#### NOTA 7. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Los saldos establecidos al 31 de diciembre del 2000 son:

<b>DEPRECIABLE</b>		<b>268.197,53</b>
Edificios y Construcciones	93.937,60	
Depreciación Acumulada Edific. Y Construc.	<u>-44.060,86</u>	
<b>Total Edificios y Construcciones</b>	<b><u>49.876,74</u></b>	
Maquinaria y Equipo	361.929,49	
Depreciación Acumulada Maquin. Y Equipo	<u>-204.222,40</u>	
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b><u>147.701,09</u></b>	
Muebles y Enseres	12.093,98	
Depreciación Acumulada Muebl. Y Enseres	<u>-4.707,67</u>	

Total Muebles y Enseres	7.386,34	
Equipo de Oficina	3.264,55	
Depreciación Acumulada Equipo Oficina	-1.999,76	
Total Equipo de Oficina	4.264,79	
Equipo Electrónico	12.430,01	
Depreciación Acumulada Equipo Electrónico	-6.080,67	
Total Equipo Electrónico	6.369,44	
Equipo de Comunicación	2.267,96	
Depreciación Acumulada Equipo Comunicac.	-1.010,20	
Total Equipo de Comunicación	1.247,76	
Equipo de Taller	14.289,46	
Depreciación Acumulada Equipo Taller	-6.522,11	
Total Equipo de Taller	8.747,35	
Equipo Periférico de Planta	76.779,92	
Depreciación Acumulada Periférico de Planta	-36.341,89	
Total Equipo Periférico de Planta	39.432,23	
Piñones para Grabar Cuero	28.431,42	
Depreciación Acumulada Piñ. Grabar Cuero	-22.268,54	
Total Piñones para Grabar Cuero	6.161,88	
<b>TOTAL FIJO</b>	<b>268.582,44</b>	

En todos los bienes presentados se aplicaron la depreciación por el método de línea recta, la corrección monetaria ha sido realizada adecuadamente. Los bienes reconocidos en este grupo se encuentran adecuadamente asegurados.

#### NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES

Los saldos establecidos al 31 de diciembre del 2000, son:

<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>		<b>136.690,07</b>
OP # 46707-1 Bco del Pichincha	26.259,00	
OP Bco del Pichincha	55.007,93	
Sobregiros Bancarios	55.423,14	
<b>PROVEEDORES QUIMICOS Y REP.</b>		<b>112.893,89</b>
Aceites Sulfonados	4.129,00	
BASF	17.543,85	
IMPRODECU S.A.	683,96	
CEPSA	2.584,34	
FUNDIMEGA S.A.	11.333,05	
Holanda Ecuador C.A.	489,29	
INTEROC S.A.	3.736,26	
JAMADE CIA LTDA	17.799,02	
Maquinarias Henriquez	68,18	
Apuestos y Resinas	8.528,84	
S & B de Comercio Ltda.	2.303,77	

DR. ALCIYAR CARRILLO YANEZ

16

AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.

Oficina: Duchicha # 3-16 e Jairo Ayra. Tel: 03-845315/841629. Email: alcivar@auditor.com.ec

VEMARQUIM-Manchano Reyes Angel	13.538,22
EL HIERRO M.I. CIA LTDA	86,58
AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A.	897,92
PROVELEC CIA LTDA	115,99
Coello Valdivieso Luis	139,42
DISPROQUIN-Baez Suarez Carlos F	457,53
CROMAGEN	135,32
Salazar Yolanda - Almacen	333,83
Rodamiento Salazar	91,94
Empresa Electrica COTOPAXI S.A.	12.433,89
Quimicos E Importaciones H&H	402,60
COLUMBEC DEL ECUADOR	361,51
Mochilas Amigo	11,73
J&M SERVICIOS (Jessica Proaño)	3.266,35
OBSIDIAN CIA LTDA	708,84

QUIMICUR CIA LTDA	173,56
NEUMAC	58,00
NASSER NELSON	3.742,67
ANDER QUIM	2.121,88
Estrella Viera David Emilio	73,26
Poliproyectos Electricidad	83,99
PROPIEL	499,10

Gerardo Ortiz e Hijos Cia Ltda	3.882,03
Gallo Pazminio Mario Paul	35,49
COPROIN	262,88

**PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

200.915,54

Basf Internacional	28.854,53
American Chemical	16.380,00
Tanac	9.200,00
Indunor	8.818,00
Clariant GMBH	4.848,00
GETTI QUIMICA S.A.	36.302,10
Leather INT	24.021,10
Ignacio Señor Herederos	30.755,02
Ferrocueros S.A.	40.826,79
Tanin Internacional	910,00

**PROVEEDORES DE PIELES**

168.193,34

Cabezas Betancourt Gonzalo	5.456,69
Izurieta Sanchez Hector Efrain	1.638,04
Martinez Reinado	1.795,63
Oñate Carlos	51,48
Salcan Wilfrido	315,32
Cordova Vayas Marcelo Fernando	3.302,77

**DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ**

17

**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.**

**Oficina : Duchicha # 3-16 e Jairo Avra. Tel: 03-545315/041620. Email: carrillo@auditor.net. Ambato-Ecuador.**

Cordova Hugo	1.495,45
Escalante Wilson	178,20
Onia Iza Manuel Elias	553,76
Gordon Naranjo Luis Anibal	1.369,35
Gordon Cordova Edwin Patricio	1.261,85
Mosquera Mario	787,25
Mejia Achavarría Galo Enrique	2.125,53
Guaman Peñaloza Luis Alberto	13.087,20
Valencia Rodriguez Pedro	4.827,90
Chlutz José	9.376,50
Rodriguez R. Alberto	11.890,20
Cardenas Altamirano Felipe	10.812,90
Perez Perez Simón	7.780,50
Siguenza Peñaloza Manuel	10.054,80
Valencia R. Alberto	7.860,30
Navas N. Ernesto	5.147,10
Miniguanó M. Luis	7.341,60
Siguenza Guaman Mesías	5.506,20
Navas Jorge	5.745,60

Ofiate Juana María	5.027,40
Delgado Edwin	3.810,20
Lopez L. Roberto	9.615,90
Alvarez Ermel	6.144,60
Morales Alcibiades	11.531,10
Villacreos Marlón	6.823,40
Momosita Candelario	5.546,10

Varios - Píeles	<u>52,52</u>
-----------------	--------------

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

22.157,95 ✓

Aseguradora del Sur	-7,58
Canon	28,19
Coop. De Transporte los Andes	19,80
Industrias de Papel PAPELOM CIA	20,52
Carrillo Alctvar	420,00
Cuentas por Pagar Rol	-3.507,98
Anticipos de Clientes	-961,94
Chaquina Jorge	6.000,00
Chaquina Fernando	20.000,00
Varios	<u>146,94</u>

**RETENCION EN LA FUENTE**

44.364,32 ✓

Uno por ciento (1%)	2.458,17
Cinco por ciento(5%)	17,00
Uno por ciento (10%)	-0,29
Treinta por ciento del 10%	5.302,11

Oficina: Duchicha # 3-16 a Jirón Ayra. Tel: 03-843315041629 Email: carrillo@auditor.com.ec Ambato-Ecuador.

Setenta por ciento del IVA 10%	1,68	
Cien por cien del IVA	9.502,02	
Doce por Ciento (12%)	27.083,63	
<b>PROV.BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>59.831,94</b>
Fondo de Reserva	2.872,52	
Vacaciones	2.811,77	
Aporte Patronal	874,74	
Décimo Tercer Sueldo	810,18	
Décimo Cuarto Sueldo	189,04	
15% Participac.Utilidades	52.473,69	
<b>RETENCIONES PERSONALES</b>		<b>54.870,13</b>
Aportes Personales	750,38	
Préstamo IESS	72,40	
Casa Campesina	1.106,12	
Multas	53,89	
Avía Patricio	105,35	
Medicinas	27,44	
Librería	487,01	
Impuesto a la Renta	52.087,54	
<b>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS</b>		<b>36.000,00</b>
Galo Mariana	26.000,00	
Salazar Wilson - Préstamos	10.000,00	
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>		<b>835.717,18</b>

Son deudas de corto plazo, es decir inferiores a un año.

#### NOTA 9. PASIVOS A LARGO PLAZO

Este rubro muestra las obligaciones a largo plazo sus saldos son los siguientes:

<b>CUENTAS DE ACCIONISTAS</b>		<b>72.837,38</b>
Salazar Yolanda	14.405,34	
Aulema Carmela de	10.405,34	
Galo Mariana	10.405,34	
Salazar Wilson	10.405,34	
Aulema Raúl	10.405,34	
Lopez Raúl	8.405,34	
Salazar Gabriela	10.405,34	
<b>OTRAS CUENTAS LARGO PLAZO</b>		<b>40.000,00</b>
Jubilación Patronal	40.000,00	

TOTAL LARGO PLAZO 112.837,38

TOTAL PASIVO 948.554,56

Las obligaciones corresponden a valores superiores a un año.

**NOTA 10. PATRIMONIO**

El Patrimonio se desglosa de la siguiente manera:

<b>CAPITAL</b>		<b>184.585,83</b>
Capital Pagado	12.000,00	
Mariana Gallo R.	3.927,80	
Alexandra López	2.812,40	
Carmela Salazar G.	2.588,80	
Nelson Salazar G.	1.380,20	
Andres Salazar Silva	1.200,00	
Aporte Fut.Capit. Carmela Salazar	33.588,84	
Aporte Fut.Capit. Mariana Gallo	50.353,28	
Aporte Fut.Capit. Alexandra Lopez	38.620,55	
Aporte Fut.Capit. Nelson Salazar Gallo	18.784,42	
Aporte Fut.Capit. Andrés Salazar Silva	<u>15.258,58</u>	
<b>RESERVAS</b>		<b>9.498,52</b>
Reserva Legal	1.512,98	
Reserva Facultativa	<u>7.985,58</u>	
<b>CORRECCION MONETARIA</b>		<b>407.015,05</b>
Reserva Revalorización Patrimonio	<u>407.015,05</u>	
<b>RESULTADOS</b>		<b>223.013,19</b>
Utilidad del Ejercicio	<u>223.013,13</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>804.112,33</u></b>

**NOTA 11. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La empresa ha producido una Utilidad Neta después de provisionar el 15% para los trabajadores y el impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal del 2000, un total del \$ 223.013,13. Que esta a disposición de los señores accionistas.

\*\*\*\*\*

**DR. ALCIVAR CARRILLO YANEZ**  
**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547.**  
**Oficina : Duchicha # 3-16 e Isidro Ayora. Tel: 03-845315/841629 Email: acarrillo@auditoria.net Ambato-Ecuador.**

20

**INFORME CONFIDENCIAL**

**A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la Compañía  
ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.**

**INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

De mis consideraciones:

Luego de la Auditoría realizada a la Empresa ECUATORIA DE CURTIDOS SALAZAR S.A., y en mi calidad de Auditor Externo en el presente Informe, pongo a vuestra consideración, los resultados obtenidos en la misma.

La Administración llevada a cabo por los funcionarios responsables en este período, ha sido razonable, salvo las notas respectivas; a continuación señalo algunas observaciones y recomendaciones; que en nuestra opinión ameritan comentar, a fin de mejorar la administración financiera de la Compañía.

**1. Seguimiento de recomendaciones de Auditoría anterior.**

Del seguimiento al cumplimiento de recomendaciones, a fin de mejorar la administración encontramos que no se cumplieron las siguientes recomendaciones:

1. La administración elaborará y pondrá en vigencia: un reglamento interno, reglamento de caja chica, viáticos y movilizaciones. Diseñará y promulgará: normas, políticas y procedimientos que ayuden a tomar decisiones en las gestiones de ventas, cobranzas, devoluciones y otras actividades propias de la compañía.
2. La Gerencia a fin de limpiar las cuentas de Reservas por Revalorización del Patrimonio, Reserva Legal, Reserva Facultativa y Reexpresión Monetaria, hará un aumento de Capital Social urgente, para lo cual seguirá el trámite legal respectivo. Este proceso se observó que se está realizando, pero no se ha concluido todavía.

### RECOMENDACION

Todas las recomendaciones de auditoría externa deben cumplirse, para lo cual debe disponerse a cada jefe departamental por escrito observe la parte pertinente.

## 2. EN CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR SE INCLUYEN SUBCUENTAS LLAMADAS VARIOS

En el año 2000, se incluyó en las cuentas a VARIOS, sin que se haya definido el cliente o cuenta por pagar respectivo.

### En Cuentas por Cobrar:

En Clientes	\$668.80
En Cheques Posfechados	1.105,15
Anticipos Varios	1.012,26
<b>TOTAL VARIOS</b>	<b>\$2.786,21</b>

### En Cuentas por Pagar

Proveedores de Pieles	52.52
Otras Cuentas por Pagar	146.94
<b>TOTAL VARIOS</b>	<b>\$ 199.46</b>

### RECOMENDACIÓN

Las cuentas por cobrar o por pagar deben identificarse desde su origen, a fin de recaudar o pagar apropiadamente y poder liquidar oportunamente, motivo por el cual se prohibirá la aplicación de este tipo de contabilización.

## 3. CUENTA TERRENOS NO REEXPRESADO

A partir del año 1999, no se ha actualizado la reexpresión monetaria del Terreno, motivo por el cual también ha sido salvado la opinión del Auditor, hasta que se realice este procedimiento.

### RECOMENDACIÓN

Se recomienda actualizar los cálculos de la valoración del Terreno.

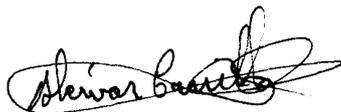
### **HECHO SUBSECUENTE**

Como un hecho subsecuente podemos informar que actualmente se encuentra tramitando un aumento de capital social a \$ 40.000, proceso que todavía no ha concluido, pero en los próximos días se hará realidad.

Agradezco la oportunidad de poder colaborar con la empresa ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A., haciendo extensivo mi agradecimiento también a los señores socios, ejecutivos y personal de empleados ya que sin su apoyo, no hubiera sido posible entregar a tiempo el presente Informe de Auditoría Externa.

Ambato, 20 de Mayo del 2000

Atentamente,



**Dr. Alcivar Carrillo Yáñez**  
**AUDITOR AUTORIZADO SC-220**  
**C.P.A. 21.081**

**Ambato, 20 de Marzo del 2001**  
**Oficio No. 383-AE-01**

**Señora Ing.**  
**Alexandra López de Granizo**  
**GERENTE GENERAL DE ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.**  
**Ciudad.**

**De mis consideraciones:**

**Adjunto encontrará usted, el Informe de Auditoría Externa, realizado bajo la Firma de mi responsabilidad, a la empresa Ecuatoriana de Curtidos Salazar S.A.; el mismo que ha sido elaborado de conformidad a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, particular que pongo en su conocimiento y por su intermedio a la Junta General de Accionistas, para los fines legales consiguientes.**

**Comedidamente me dirijo a usted, a fin de solicitarle la liquidación de mi Contrato respectivo, por la realización de la presente Auditoría.**

**En espera de haber podido colaborar en el periodo 2000, y de seguir en los siguientes años, me suscribo de la señora Gerente.**

**Atentamente,**



**Dr. Alcivar Carrillo Yáñez**  
**AUDITOR AUTORIZADO No. 220.**  
**C.P.A.21.081.**

**Ambato, 26 de Marzo del 2001**  
**Oficio No. 384-AE-01**

**Doctor**  
**César Ayala Russo**  
**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO**  
**Ciudad.**

**De mis consideraciones:**

**Comendidamente me dirijo a usted, con el fin de entregarle una copia del Informe de Auditoría Externa, realizado bajo la Firma de: C.P.A. Alcivar Carrillo Yáñez, a la Compañía Ecuatoriana De Curtidos Salazar S.A., de esta ciudad que será conocido por la Junta General de Accionistas, en los próximos días.**

**En espera de haber cumplido a cabalidad con mi responsabilidad, me suscribo del señor Intendente.**

**Atentamente,**



**Dr. Alcivar Carrillo Yáñez**  
**AUDITOR AUTORIZADO No. SC-220.**  
**C.P.A. 21.081.**

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME  
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.01.170

FECHA: 01.07.16

**COMPAÑIA:** ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.

**EXPED. No. :** 13.310

**ACTIVIDAD ACTUAL:** Cumple su objeto social

**REPRESENTANTE LEGAL:** Alexandra López Salazar

**DOMICILIO:** Ambato

**DIRECCION:** Calle Tungurahua s/n.

**CASILLA:**

**TELEFONO:** 852178

**FECHA:** 01.05.28.

**SOLICITADO POR:** Intendente de Compañias

**NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:** Dr. Alcívar Carrillo

**DIRECCION :** Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora

**TELEFONO:** 845-315

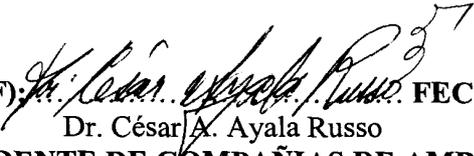
**ASUNTO:** ANÁLISIS DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2000.

**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:** 01.07.16.

Dra. Pilar Guevara Uvidia

**REVISADO POR: (F):**  ..... **FECHA:** 01.07.16.

Dr. César A. Ayala Russo

**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO**

S E C C I O N I

1	DICTAMEN		
1.1	DIRIGIDO A: Señores Accionistas de la compañía.		
1.2	LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato, 20 de Marzo del 2001.		
1.3	PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2000		
1.4	DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES	SI (x)	( )
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 FINANCIEROS 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 GENERALMENTE 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 salvedades )	SI (x)	NO ( )
1.11.	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 ( )

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<br>FLUJO DE EFECTIVO   | SI ( )   | NO ( x ) |
| 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  | SI ( x ) | NO ( )   |
| LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO<br>EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION<br>No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN<br>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,<br>DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.   | SI ( x ) | NO ( )   |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRE -<br>SAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. N.P.  | SI ( )   | NO ( )   |
| INDICANDO:   |          |          |
| 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<br>CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COM -<br>PAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIO -<br>NISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMI -<br>NOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS<br>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 OPERACIÓN   | SI ( )   | NO ( )   |
| TASAS EFECTIVAS DE INTERES   | SI ( )   | NO ( )   |
| MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS<br>PROXIMOS 5 AÑOS.   | SI ( )   | NO ( )   |
| SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE   | SI ( )   | NO ( )   |
| • MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE<br>DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BEBEBEFICIOS SO -<br>CIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS  | SI ( x ) | NO ( )   |
| • DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUEN -<br>TRE N O NO REGISTRADOS   | SI ( )   | NO ( x ) |

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. . N.P. SI ( ) NO ( )
- 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 ( )

### **ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME**

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**

**ANÁLISIS DE LA OPINIÓN**

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

N.P.

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

El Auditor Externo emite una opinión favorable con salvedades, el mismo que guarda relación con el contenido de su informe.

**INTERNAS:**

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía “ ECUATORIANA DE CURTIDOS SALAZAR S.A.” , cortados al 31 de diciembre de 2000, se colige lo siguiente:

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.- 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.

/\*/