

**Dr. Alcívar Carrillo Yánez. C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220, DNC-547.**

**Oficina: Duchicela No. 3-16 c. Isidro Ayora. Tel 03-845315-841629. Ambato-Ecuador. 1**

**“SUALU” CURTIDURÍA SUÁREZ S.A.**

<b>INFORME</b>	<b>: AUDITORIA EXTERNA</b>
<b>AUDITOR INDEPENDIENTE</b>	<b>: C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez</b>
<b>CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO</b>	<b>: No. 21.081</b>
<b>AUDITOR AUTORIZADO</b>	<b>: No. RNAE-SC-220</b>
<b>PERÍODO</b>	<b>: Enero a Diciembre del 2000.</b>

## **DICTAMEN INDEPENDIENTE DEL AUDITOR EXTERNO**

### **Señores Accionistas de Sualu Curtiduría Suárez S.A.**

Hemos examinado el Balance General de la **Empresa Sualu Curtiduría Suárez S.A.**, al 31 de diciembre del 2000 y los correspondientes Estados de: Resultados, Estado del Flujo del Efectivo y Evolución del 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, basándose en la Auditoría que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas 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, estén exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

La auditoría incluye un examen, basándose en pruebas y evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestra auditoría comprende también una evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) aceptados en el país, disposiciones legales y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la **Empresa Sualu Curtiduría Suárez S.A.**, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La Compañía ha reexpresado convenientemente las cuentas: Activos Fijos, Pasivos y las cuentas del Patrimonio, hasta el 31 de marzo del 2000. Aunque la empresa no tuvo actividad durante todo el año, se ha preocupado de realizar los estados financieros.

*R*

**Dr. Alcívar Carrillo Yánez. C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-547.**

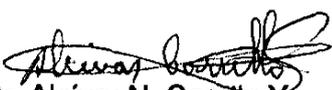
**Oficina: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Tel 03-845315-841629. Ambato-Ecuador.** 3

En el período examinado, según la Nota No.2 literal f), la Empresa ha dado cumplimiento con las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **Compañía Sualu Curtiduría Suárez S.A.**, al 31 de diciembre de 2000, y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Ambato, 20 de Noviembre del 2001

Atentamente,



Dr. Alcívar N. Carrillo Y.

C.P.A. No.21.081.

AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE-SC-220.

**SUALU CURTIDURIA SUAREZ S. A. (1)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>(3)</b>	<b>0,00 PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(5)</b>
Caja Bancos	0,00	Proveedores	26.727,71
Invers. Financ. Temporales	0,00	Obligaciones C.F.N.	135.000,00
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>(4)</b>	<b>271.866,00 Préstamos Bancarios</b>	<b>40.861,53</b>
Terrenos	10.069,21	Otras Obligaciones Financieras	43.516,08
Edificio Industrial	219.135,72	Otros Acreedores	14.089,60
Deprec. Acum. Edificio Ind.	-72.862,63	Gastos Acumulados por Pagar	<u>2.450,47</u>
Maquinaria	251.452,30	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>262.645,39</b>
Deprec. Acum. Maquinaria	-142.967,79		
Redes e Instalaciones Eléctricas	6.653,01	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(6)</b>
Deprec. Acum. Inst. Eléctricas	-3.792,22	Capital Suscrito	10.200,00
Equipo Auxiliar de Producción	9.159,11	Aportes Futura Capitalización	3.051,05
Deprec. Acum. Eq. Auxil. Produc.	-5.220,93	Reserva Legal	2.680,14
Muebles y Enseres	1.000,96	Reserva de Capital	0,00
Deprec. Acum. Muebles y Enser.	-760,74	Reserva Expos. Inflación	-
		Pérdidas Ejercicios Anteriores	<u>- 6.710,58</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>271.866,00</u></b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b><u>271.866,00</u></b>

Rosa Aura Luque C.  
 GERENTE GENERAL

  
 Darío Villacis M.  
 CONTADOR REG. 5473

*P*

**SUALU CURTIDURIA SUÁREZ S. A.(1)**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS(2)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

<b>INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
<b>VENTAS</b>		<b>0,00</b>
<b>MATERIAS PRIMAS</b>		
+ I.I. MATERIAS PRIMAS	0,00	
+ COMPRAS	<u>0,00</u>	
= DISPONIBILIDAD	0,00	
- I. FINAL DE MATERIAS PRIMAS	<u>0,00</u>	
COSTO DE PRODUCCIÓN	0,00	
<b>COSTO DE MANO DE OBRA</b>		<b>0,00</b>
<b>COSTOS INDIRECTOS</b>		
MANO DE OBRA INDIRECTA	0,00	
FUERZA ELECTRICA	0,00	
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACIÓN	0,00	
MANTENIMIENTO Y MAQUINARIA	0,00	
SERVICIO DE AGUA	0,00	
MANTENIMIENTO LOCAL	0,00	
PATENTES Y CONTRIBUCIONES	0,00	
SERVICIO TELEFONICO	0,00	
DEPRECIACION Y OTROS	<u>0,00</u>	<b>0,00</b>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES		<b>0,00</b>
RESULTADO EXPOSICION A LA INFLACION		<u>37.544,21</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		37.544,21
AMORTIZACION CON PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		<u>-37.544,21</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES		0,00
IMPUESTO A LA RENTA		<u>0,00</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (7)</b>		<b><u>0,00</u></b>

Rosa Aura Luque C.  
 GERENTE GENERAL

  
 Rosa Aura Luque C.  
 CONTADOR REG. 5473



**SUALU CURTIDURIA SUAREZ S. A.(1)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO(2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITAL.	RESERVA POR REV.PATRIM	PERDIDA EJERC. ANTER.	TOTAL
Saldo al 31-Dic-99	255.000.000	29.541.872	56.870.612	47.655.485	-3.441.930.000	-3.053.062.021
Cambio en Políticas Cont.	10.200,00	1.181,67	2.266,82	1.906,22	-137.677,20	122.122,48
Saldo Reestructurado	10.200,00	1.181,87	2.266,82	1.906,22	-137.677,20	-122.122,48
<b>Transferencias:</b>						
Aportes Futuras Capitalizaciones			784,23		0,00	784,23
Reservas Legales		1.498,47				1.498,47
Reserva Rev. Patrimonio				-1906,22		-1.906,22
Utilid. Acum. ò Pérdidas acum.					125.334,98	125.334,98
UTILIDADES EJERC.					5.631,64	5.631,64
Saldo al 31-Dic-00	10.200,00	2.680,14	3.051,05	-0,00	-6.719,58	9.220,61

Rosa Aura Luque C.  
 GERENTE GENERAL

  
 Rosa Aura Luque C.  
 CONTADOR REG. 5473

**NOTAS:**

1. La compañía por disposición del gobierno nacional ha cambiado su moneda sucres a dólares, lo que efectivamente sucede el 31 de marzo del 2000.
2. La utilidad obtenida en este balance se da por cálculos realizados por el Resultado por Exposición a la Inflación los que han sido los únicos movimientos que se producen.
3. Los saldos del año 1999 son tomados del balance al 31 de diciembre de 1998, ya que la compañía no ha tenido movimiento en el año 1999, ni el año 2000.



SUALU CURTIDURIA SUARES S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	0,00
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	32.000,00
Impuesto a la Renta Pagado	-919,41
Sobresueldos, IESS	-791,44
Gasto por intereses	0,00
Ingreso por intereses	<u>0,00</u>
<b><i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i></b>	<b>30.289,15</b>

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Activos fijos	<u>-29.357,64</u>
<b><i>Efectivo utilizado en actividades de inversión</i></b>	<b>-29.357,64</b>

FLUJOS DE EFECTIVO POR

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos a Corto Plazo	3.203,28
Pago Obligaciones a Largo Plazo	40.120,00
Pérdida ejercicios anteriores	<u>-44.254,79</u>
<b><i>Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento</i></b>	<b><u>-931,51</u></b>
<b><i>Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><i>Efectivo al Comienzo del Año</i></b>	<b><u>0,00</u></b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** **0,00**



**SUALU CURTIDURIA SUARES S.A.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**  
**POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

Utilidad del Ejercicio		<u>37.544,21</u>
Partidas de Conciliación entre la Utilidad y el Flujo del Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:		
Gastos de Depreciación y Amortizaciones	0,00	
REI	-37.544,21	
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	
Provisión 15% Participación de los Trabajadores	0,00	
Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>	
<b>TOTAL</b>		<u><b>-37.544,21</b></u>
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
Aumento en Cuentas por Cobrar	0,00	
Disminución de Documentos por Cobrar	0,00	
Aumento en Inventarios	0,00	
Aumento en Gastos Anticipados y Otros Activos	0,00	
Disminución en Otros Activos no Corrientes	32.000,00	
Impuesto a la Renta y 15% Trabajadores por Pagar	-1.710,85	
Aumento en Cuentas por Pagar	0,00	
Aumento Reservas	<u>0,00</u>	
<b>TOTAL</b>		<u><b>30.289,15</b></u>
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>		<u><b>30.289,15</b></u>



## SUALU CURTIDURÍA SUÁREZ S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2000

#### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Empresa inicia su vida jurídica el 1 de Agosto de 1986, cuando se legaliza mediante Escritura de Constitución a través de la Notaría Primera del Cantón Ambato, con el nombre de SUALU CURTIDURÍA SUÁREZ S.A. Quedó registrado en el Registro de la Propiedad-Mercantil de Ambato, como Compañía Industrial, con el número 322 del 16 de octubre de 1986.

El 8 de Junio de 1990, ante Notario Primero del Cantón Cevallos, se registra un Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, quedando legalizado en el Registro Mercantil de Ambato el 7 Agosto 1986.

#### HECHO SUBSECUENTE:

Por último se ha registrado un último aumento de capital, el cambio de razón social, aumento del valor nominal de acciones, cambio de sucres a dólares, reforma integral y codificación de la empresa SUALU CURTIDURÍA SUÁREZ SOCIEDAD ANÓNIMA, A SUALUPELL S.A., que queda registrada finalmente en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, con el número 369 del 25 de julio del 2001.

**DOMICILIO.-** Principal en la ciudad de Ambato (Av. Panamericana Km. 4.5, Vía a Quito), pudiendo establecer sucursales o agencias en el país o en el exterior.

**OBJETO SOCIAL.-** La compañía tiene por objeto la realización de las siguientes actividades:

- a) Preparación y curtición de pieles en forma industrial o en regímenes de maquila;
- b) La fabricación de los productos relacionados a la manufactura del cuero y afines;
- c) Comercialización de estos productos, realizando importaciones y exportaciones, etc.

(A)

**CAPITAL SOCIAL.-** Al constituirse la Nueva Compañía Sualupell S.A., se conformó con \$10.500, del 27 de junio del 2001. quedó para la presente auditoría como un hecho subsecuente. Anteriormente se llamó la empresa, SUALU CURTIDURÍA SUAREZ S.A.

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizados por SUALU CURTIDURIA SUÁREZ S. A., 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 sucres hasta el 31 de marzo del 2000 y a partir de esta fecha en dólares, se contabilizaron con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, para el año que termina se han reexpresado las cuentas no monetarias del Activo, Pasivo y Patrimonio, considerando los porcentajes señalados en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.

### **b) Bienes e Instalaciones**

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la empresa registra los incrementos al costo. Se ha reexpresado adecuadamente de acuerdo a la disposición legal vigente sobre la corrección monetaria.

### **d) Depreciación.**

Al registrarse una paralización total de la empresa desde julio de 1995, no se realizó ninguna depreciación

### **d) Ingresos y Costo-Gasto, excepto los resultados de depreciación de activos fijos y la reexpresión monetaria por inflación y brecha, los pagos o compensaciones realizadas con algunos acreedores con activos fijos, no se producen movimientos de efectivo.**

### **e) Aportes y Fondos de Reserva del personal de empleados y obreros, en este año no se han aportado ningún valor al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en razón de que la empresa se encontraba inactiva desde el 15 de junio de 1995.**

*R*

f) Impuestos

La Empresa ha cumplido con el pago de los impuestos generados en el ejercicio fiscal, tanto Impuesto al Valor Agregado(IVA), retenciones en la fuente, Impuesto a la Renta; entre otros.

**NOTA 3. DISPONIBLE.**

Al 31 de diciembre del 2000, no quedaron saldos contables, en razón de no realizar movimiento y actividad de la empresa, todo el año.

**NOTA 4. ACTIVOS FIJOS.**

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

<b>NO DEPRECIABLE</b>			
Terrenos			10.069,21
<b>DEPRECIABLE</b>			
Edificios Industrial	219.135,72		
(-)Depre. Acum. Edificios	<u>-72.862,63</u>	146.273,09	
Maquinaria	251.452,30		
(-)Depre. Acum. Maquinaria	<u>-142.967,79</u>	108.484,51	
Redes e Inst. Eléctricas	6.653,01		
(-)Depre. Acum. Redes	<u>-3.792,22</u>	2.860,79	
Equipo Auxiliar de Producción	9.159,11		
(-)Depre. Acum. Aux. Prod.	<u>-5.220,93</u>	3.938,18	
Muebles y Enseres	1.000,96		
(-)Depre. Acum. Muebles Ens.	<u>-760,74</u>	240,22	261.796,79
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>			<b>271.866,00</b>

Al cierre del año fiscal, los activos fijos no están asegurados, únicamente se controla, para cumplir con los requerimientos legales. Los bienes al no utilizarse no se hicieron depreciaciones en el año 2000.

**NOTA 5. PASIVO CORRIENTES**

Los saldos determinados por obligaciones pendientes a corto plazo al 31 de diciembre del 2000, todos vencidos son:

**PROVEEDORES**

<b>NOMBRES</b>	<b>CONCEPTOS</b>	<b>VALOR</b>
----------------	------------------	--------------



Martha de Roman	Pieles	3.704,98
Julio Herrera	Pieles	5.877,08
Fernando Herrera	Pieles	3.638,11
Suela y cuero	Químicos	1.918,42
Química Comercial Cía. Ltda.	Químicos	2.326,17
Cromagen	Químicos	59,84
Quimipac Cía. Ltda.	Químicos	3.260,90
BASF del Ecuador	Químicos	240,00
Vemarquín	Químicos	643,79
Thomas & Nuttal	Químicos	2.168,59
Hoechs Eteco	Químicos	680,00
Fundimega	Químicos	419,76
Ultraquímica	Químicos	96,00
Quimitra	Químicos	57,46
Proveedores Químicos	Químicos	48,00
Resiquim	Químicos	43,44
Colorlac	Químicos	96,58
Interoc S.A.	Químicos	264,60
Jaime Castro	Repuestos	32,80
Jannett Samaniego	Repuestos	12,80
Rodamientos Bower	Repuestos	42,80
Inquinal	Repuestos	4,14
La llave S. A.	Repuestos	6,51
Irec. Representaciones	Repuestos	327,00
Nelly Freire	Pieles	186,00
Javier Flores	Pieles	58,00
Rocio López	Pieles	41,60
Calumbec de Ecuador	Productos	28,80
Ecuasigma	Productos	163,73
Editorial Minerva	Trabajos	15,20
Holanda del Ecuador	Químicos	264,61

**SUBTOTAL** **26.727,71**

**OBLIGACIONES C.F.N.**

P. 1708 BID-225 Prestamo venc. 135.000,00

**PRESTAMOS BANCARIOS (VENCIDOS)**

Banco la Previsora	Op.95001283	3.920,00
Banco la Previsora	op, 95000772	800,00
Banco la Previsora	Op.95001287	3.000,00
Banco la Previsora	Op.95001284	3.840,00
Banco la Previsora	Op.95001137	1.449,94
Banco la Previsora Sobregiro Cta	334093902	1.914,88



Banco la Previsora Sobregiro		
Cta	334094364	1.437,75
Banco la Previsora Sobregiro		
Cta	334099358	1.562,95
Banco del Tungurahua	Préstamo	11.646,77
Banco del Pacífico	Garantía	2.332,49
Crediambato	Préstamo	1.382,48
Banco Solidario	Préstamo	4.000,00
Invesplan	Préstamo	3.574,27
<b>SUBTOTAL</b>		<b>40.861,53</b>

**OTROS CREDITOS FINANCIEROS**

Banco Continental	Prést. Gar.	7.200,00
Hipatia de Rodríguez	Prést. Part.	2.830,44
Cumanda de Vayas	Prést. Part.	1.260,50
Rodrigo Pico	Prést. Part.	2.140,34
Gonzalo Callejas	Prést. Part.	4.316,47
Angel Mancheno	Prést. Part.	12.000,00
Juan Torres	Prést. Part.	1.760,80
Ing. Fernando González	Prést. Part.	517,08
Dr. José Proaño	Prést. Part.	268,88
Ramiro Cepeda	Prést. Part.	180,00
Ing. Raúl Velasco	Prést. Part.	4.981,72
Elsa Altamirano	Prést. Part.	1.220,00
Rodrigo Ortiz	Prést. Part.	1.900,00
Intermediaria MS	Prést. Part.	465,53
Tarjeta Visa BG.	Prést. Part.	92,00
Tarleta Magna Procrédito	Prést. Part.	1.180,00
Gilberto González	Prést. Part.	1.202,32
<b>SUBTOTAL</b>		<b>43.516,08</b>

**OTROS ACREEDORES**

IESS, Aporte Patronal	Aportaciones	4.089,60
Personal de Trabajo	Nómina Sob.S	10.000,00
Otros		-
<b>SUBTOTAL</b>		<b>14.089,60</b>

**GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Superintendencia Cías.	Cuotas	250,00
Municipio de Ambato	Impuestos	802,56
Ambaseg	Guardianía	677,71
Gasolinera el Colombiano	Combustible	74,00
Moises Cunalata	Mantenimiento	19,80
Ing. Fabián Pérez	Mantenimiento	600,00



Bayer del Ecuador	Seg. Indus.	24,00	
Firextin	Seg. Indus.	2,40	
<b>SUBTOTAL</b>			<b>2.450,47</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>262.645,39</b>

Con Resolución No. 01.A.DIC.135 de la Intendencia de Cías de Ambato, del 30 de mayo del 2001; se ha resuelto un CONCORDATO, hecho que se produce luego de haberse celebrado y suscrito entre la compañía deudora SUALU CURTIDURÍA SUÁREZ S.A. y los acreedores: Municipio de Ambato, Sr. Ángel Mancheno, Corporación Financiera Nacional, Banco Solidario S. A, Proinco, Cromagen Cía. Ltda.; entre otros, hecho que se produce por la falta de liquidez de la empresa, situación que ha sido acordada según consta en el Acta de Acuerdo en el Concurso Preventivo de la Empresa, antes mencionada.

Con estos antecedentes y como un hecho subsecuente podemos observar e informar que la empresa, ha pagado un gran porcentaje de obligaciones en el año 2001, encontrándose al momento ya produciendo y comercializando sus productos.

#### **NOTA 6. PATRIMONIO**

Los saldo del Patrimonio al 31 de diciembre del 2000, se conformaron de la siguiente manera:

Capital Suscrito	10.200,00
Aportes Futura Capitalización	3.051,05
Reserva Legal	2.680,14
Reserva de Capital	0,00
Reserva Expos.Inflación	-
Pérdidas Ejercicios Anteriores	- 6.710,58
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.220,61</b>

#### **NOTA 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO 2000**

Los resultados obtenidos hasta el 31 de diciembre del 2000, son:

El único resultado que recibe es el cálculo de Reserva Exposición de la Inflación, el mismo que asciende a la suma de \$ 37.544.21

AP

**NOTA 8. FLUJO DEL EFECTIVO DE**

El Estado del Flujo del Efectivo, en nuestra opinión es razonable



\*\*\*\*\*

**INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
EN EL PERÍODO DEL 2000**

**A la Junta General de Accionista y/o administración de la  
Compañía SUALU CURTIDURÍA SUÁREZ S.A.**

**INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE EN EL AÑO 2000**

De mis consideraciones:

Luego de la Auditoría realizada a la Empresa Sualu Curtiduría Suárez S. A., y en mi calidad de Auditor Externo en el presente Informe, pongo a vuestra consideración, los resultados obtenidos en la misma.

- La empresa no presentó Reglamentos Internos, políticas, y otros procedimientos de control que hayan servido de guía reguladora en el período examinado, a fin de poder administrar adecuadamente la empresa.
- La contabilidad ha sido realizada en forma manual, no hay indicio de que se haya mecanizado. Anteriormente se trabajó bajo el sistema antiguo de registros contable manual.

**Recomendaciones**

A fin de tener un control adecuado, la administración elaborará y pondrá en vigencia los reglamentos internos y de seguridad industrial debidamente legalizados.

La administración, previo selección de cotizaciones implementará un buen sistema de contabilidad computarizada integrada, con el manejo de bancos, inventarios y ventas entre otros servicios, a fin de que sirva en la toma inmediata de decisiones.



### **HECHOS SUBSECUENTES**

- La empresa, ha empezado a laborar a partir del año 2001, con inyección de nuevos capitales.
- La nueva administración, está buscando nuevos mercados y tratando de por lo menos volver a encontrar los antiguos clientes.
- Al momento están haciendo pruebas de nuevas líneas de productos nuevos, como el cuero de ropa.
- Se cambió de nombre a Suallupell S.A., y se ha dolarizado, encontrando entre los parámetros dictados por la Superintendencia de Compañías.

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

Ambato, 23 de Noviembre del 2001

Atentamente,

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

**Dr. Alcívar Carrillo Yánez. C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220. DNC-547.**

**Oficina: Duchicela No. 3-16 e Isidro Ayora. Tel 03-845315-841629. Ambato-Ecuador.** 20

Ambato, 26 de Noviembre del 2001  
Oficio No. 496-AE-01

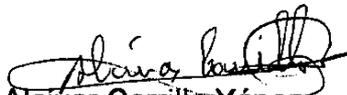
Dr.  
César Ayala Russo  
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO  
Ciudad.

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. Alcívar Carrillo Yánez, a la Compañía SUALU CURTIDURÍA SUAREZ S.A., de esta ciudad que será conocido por la Junta General de Socios, en los próximos días.

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

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yánez  
AUDITOR AUTORIZADO No. SC-220.  
C.P.A. 21.081.

ADJUNTO: Copia del Informe.

**DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ**  
**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547**  
**Oficina : Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315/841629. Ambato-Ecuador**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

**A la Junta General de Accionistas de "SUALU" CURTIDURÍA SUAREZ S.A.**

1. Hemos auditado los Estados Financieros de "SUALU" CURTIDURÍA SUAREZ S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2000, hemos emitido un informe sobre dichos Estados Financieros a esta fecha.
2. Hemos efectuado la Auditoría de acuerdo con normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, con el propósito de formamos una opinión sobre los Estados Financieros en su conjunto. Esas normas requieren que se planifique y se ejecute la Auditoría para obtener razonablemente seguridad de que los Estados Financieros estén libres de incorrectas presentaciones significativas. Una Auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente los importes y revelaciones en los Estados Financieros.
3. Como parte de la obtención de la certeza razonable, de si los Estados Financieros están libres de incorrectas presentaciones significativas, efectuamos pruebas de cumplimiento de acuerdo con lo establecido en el Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos con el objeto de verificar que:
  - Los Estados Financieros surgen de los registros contables de la Compañía, y que tales registros se mantengan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos.
  - La información contable que se encuentra registrada en las declaraciones de impuestos a la renta, al valor agregado, a la circulación de capitales y al patrimonio, hayan sido tomada físicamente de los registros contables.
  - Estén presentadas las declaraciones tributarias y se haya practicado y pagado las retenciones a que esta obligada la Compañía, en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias.

El cumplimiento por parte de las mencionadas obligaciones, así como el criterio de la aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración de la compañía, y tales criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes.

4. "SUALU" CURTIDURÍA SUAREZ S.A. es una compañía de derecho privado con fines de lucro, cuyo objetivo principal es el procesamiento de cueros y derivados. Las actividades y operaciones que realiza están regidas por la Ley de Compañías y Ley de Control Tributario y sujeta al Control de la Superintendencia de Compañías.

Al 31 de diciembre del 2000 la empresa no h tenido actividad comercial ni de transformación por lo que no actúa como sujeto pasivo y agente de retención, de los Impuestos al Valor Agregado IVA aún de la tarifa cero, también como sujeto pasivo del Impuesto a la Renta de sus empleados, así como las retenciones en los pagos que ella realiza.

5. En nuestra opinión, los resultados de nuestras pruebas a las transacciones y documentación según párrafo 3, no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos

*R*

**DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ**  
**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081. RNAE-SC-220.DNC-547**  
**Oficina ; Duchicela # 3-16 e Isidro Ayora. Tel.: 03-845315/841629. Ambato-Ecuador**

por parte de "SUALU" CURTIDURÍA SUAREZ S.A. con las referidas obligaciones tributarias, por el año terminado al 31 de diciembre del 2000, pese a que no labora la compañía, cumplió con sus obligaciones tributarias.

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN**

**NOMBRE:** "SUALU" CURTIDURÍA SUAREZ S.A.

**R.U.C. N°** 1890095352001

**Domicilio Tributario:** Avenida Pichincha y Panamericana Norte  
**Representante Legal:** Johnny Trezzi Arias  
**Número de Cédula:** 060155188-0

**Contador de la Compañía:** Juan Alberto Villacís Mora      **Registro C.** 5.473  
**Número de Cédula:** 180010706-0

**Tipo de Contribuyente (especial, otros)**

Otros

**Detalle de Títulos de Crédito**

No existe

**Último Período Fiscal sujeto a fiscalización**

La última fiscalización se realizó en 1994

**Notificaciones de diferencias impositivas detectadas**

Ninguna

**DATOS DEL EXAMEN REALIZADO AL CONTRIBUYENTE:**

**Copia de la Cédula Analítica de la Conciliación Tributaria**

<b>CONCILIACION PARA EL CALCULO</b>	
<b>DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	0
IMPUESTO A LA RENTA	0
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	0
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	0
INTERESES EN MORA	0
MULTAS	0
<b>TOTAL PAGADO</b>	0



**DR. ALCÍVAR CARRILLO YÁNEZ**  
**AUDITOR AUTORIZADO C.P.A. 21.081, RNAE-SC-220.DNC-547**  
**Oficina : Duchicela # 3-16 e Isidro Avora. Tel.: 03-845315/841629. Ambato-Ecuador**

**Descripción y cuantificación del efecto de la cuenta REI**

Resultado por Exposición a la Inflación	USD	37.544.21. (Amortizado años anteriores)
Utilidad registrada del ejercicio 2000	USD	0

Sobre el análisis de las presentaciones de la respectiva información mensual, que se presenta por las declaraciones de IVA, de Retenciones en la Fuente, fueron declarados en los plazos y términos establecidos por el SRI.

Ambato, 26 de noviembre de 2001

Atentamente,



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