

**CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
CONJUNTAMENTE CON EL INFORME DEL AUDITOR.**

**PATRICIO PONCE SEVILLA  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO**

---

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE** ✓

**Ambato, 17 de abril del 2001** ✓

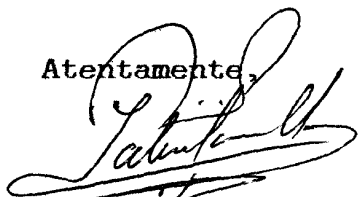
A los señores miembros del Directorio y Accionistas de **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**

1.- He auditado el Balance General adjunto de **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.** al 31 de diciembre del 2000, los Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio, de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado a esa fecha, estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**, al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



C.P.A. Patricio Ponce S.

REG. FNCE. No. 11557

REG. SC-RNDE No. 118

 ✓

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2000	1999
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA-BANCOS	5,911.92	46,996.90
INVERSIONES	0.00	16,853.63
CTAS. Y DCTOS. POR COBRAR		
Clientes	529,812.66	219,069.68
Cuentas por Cobrar	1,571.64	151.32
Préstamos al Personal	2,167.25	1,693.00
CxC Ricardo Callejas Ch.	672.81	0.00
Valores en Garantía	103.83	1,383.29
Anticipo Agte Afianzado	2,145.65	1,543.81
Anticipo Contrato	1,521.92	197.54
	<hr/>	<hr/>
	537,995.76	224,038.63
(-) Prov.Ctas.Incob.	(8,428.82)	(4,499.66)
	<hr/>	<hr/>
	529,566.94	219,538.98
INVENTARIOS	254,328.08	235,851.32
IMPORTACIONES	171.72	1,610.09
IMPUESTOS ANTICIPADOS	4,284.98	6,571.35
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>794,263.64</b>	<b>527,422.27</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
ACTIVO FIJO	206,976.89	211,439.92
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,001,240.53</b>	<b>738,862.19</b>
	<hr/>	<hr/>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

PASIVO	2000	1999
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	275,893.92	251,641.26
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	6,918.84	12,606.24
OBLIGACIONES IESS E IMPTOS	34,590.27	9,586.58
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	317,403.03	273,834.08
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR	52,592.96	22,113.20
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	52,592.96	22,113.20
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO	369,995.49	295,947.28
<b>PATRIMONIO</b>		
(Vease estado adjunto)	631,245.04	442,914.91
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,001,240.53	738,862.19
	<hr/>	<hr/>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

	2000	1999
VENTAS	2,304,808.83	727,958.66
(-) DSCIO. Y DEVOL.VENTAS	55,002.39	34,149.19
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>2,249,778.44</b>	<b>693,809.47</b>
(-) COSTO DE VENTAS	1,752,816.21	571,251.98
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>496,962.23</b>	<b>122,557.49</b>
(-) GASTOS DE VENIAS	13,943.18	811.82
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	327,081.53	77,739.97
(-) GASTOS FINANCIEROS	1,257.91	417.85
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	0.00	44,502.41
(+) INGRESOS NO OPERACION.	41,117.62	64,726.69
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>195,797.23</b>	<b>63,812.23</b>
(-) 15% PARTICIP.TRABAJ.	29,369.58	10,720.48
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>166,427.65</b>	<b>53,091.75</b>
(-) 15% IMPTO A LA RENTA	41,606.91	6,150.63
(-) 10% RESERVA LEGAL	12,482.07	4,694.15
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>112,338.67</b>	<b>42,246.97</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A  
ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

	2000
ACTIVO CORRIENTE	794,263.64
(-)PASIVO CORRIENTE	317,403.03
CAPITAL DE TRABAJO 2000	<u>476,860.61</u>

	1999
ACTIVO CORRIENTE	527,422.27
(-)PASIVO CORRIENTE	273,834.08
CAPITAL DE TRABAJO 1999	<u>253,588.19</u>

CAPITAL DE TRABAJO 2000	476,860.61
(-)CAPITAL DE TRABAJO 1999	253,588.19
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	<u>223,272.42</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES	161,453.98	
INCREMENTO DE EXIGIBLES	315,236.58	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	18,476.76	
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	1,155.86	
DISMINUCION DE PASIVOS CORRIENTES	5,687.40	502,010.58

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	219,391.89	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	1,439.09	
DISMINUCION DE EXIGIBLES	1,279.46	
INCREMENTO DE PROVISION CTAS INCOB.	3,929.16	
INCREMENTO DE PASIVO CORRIENTE	49,256.35	278,738.16

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		223,272.42
------------------------------	--	------------

CAPITAL DE TRABAJO DE CUENTAS FIJAS Y DE PATRIMONIO

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DEL ACTIVO FIJO	11.11	
INCREMENTO DE DEPRECIACION	74,684.06	
INCREMENTO DE PASIVO NO CORRIENTE	30,479.76	
INCREMENTO DEL PATRIMONIO	188,330.13	293,505.06

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO	70,232.64	70,232.64
----------------------------	-----------	-----------

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO		223,272.42
------------------------------	--	------------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDORIA TUNJURAHUA S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dolares)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORT. FOT. CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	R.REVALOR PATRIMONIO	REEMPRES. MONETARIA	RESERVA DE CAPITAL	UTILID. RUM ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
SALDO AL 01-01-00	120,000.00	73,511.31	6,715.85	42,752.60	0.00	0.00	65,182.80		300,162.56
RESOLUC. JTA GRAL DE ACCION									0.00
10% RESERVA LEGAL / 00			12,482.07						12,482.07
CORRECC. MONET. INT./2000				37,741.46	122,890.88		40,008.62		200,640.96
TRASPASO RES. REV. PATRIM.				122,890.88	(122,890.88)				0.00
TRASPASO RESERVA DE CAPITAL				(203,384.94)		203,384.94			0.00
CORRECC. MONET. INTEG.NEG.							(2,379.22)		(2,379.22)
UTILIDAD CORRIENTE								112,338.67	112,338.67
TOTAL	120,000.00	73,511.31	19,197.92	0.00	0.00	203,384.94	102,812.20	112,338.67	631,245.04

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS



*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**

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

**NOTA 1.- ANTECEDENTES**

**1.1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**, está constituida de conformidad a la Ley de Compañías; mediante escritura pública celebrada el 26 de octubre de 1983 ante el Sr. Dr. Jorge Albán, Notario Público del cantón Ambato, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 12 de diciembre del mismo año, bajo el número 295 .

**1.2.- DOMICILIO**

La Compañía **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.**, tiene su domicilio principal en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua.

**1.3.- OBJETO SOCIAL**

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las siguientes actividades: La implantación y explotación de curtiembres o tenerías; la fabricación, elaboración o procesamiento de toda clase de pieles o cueros, curtidos o nó; la manufactura de artículos de cuero, corosil, plástico para uso personal, publicitario y de oficina; la elaboración de toda clase de productos, subproductos o derivados de cuero.- La Compañía podrá distribuir y comercializar sus productos en el mercado interno y exportar su producción, al amparo de las disposiciones legales aplicables.- Podrá importar materia prima; bienes intermedios y bienes de capital necesarios para su industria, y toda clase de elaborados de cuero, corosil y plástico para comercializar y distribuir los mismos en el mercado interno.- Del mismo modo podrá comercializar y distribuir productos similares de industrias afines y exportar toda clase de pieles y cueros, curtidos o no, y manufacturas de cuero o sus derivados.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

#### **1.4.- CAPITAL SOCIAL**

Mediante escritura pública celebrada el 26 de octubre de 1983, en la ciudad de Ambato, e inscrita el 12 de diciembre de 1983 bajo el número 295 en el Registro Mercantil del cantón Ambato se constituyó la Compañía **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.** con un capital social de **DOS MILLONES DE SUCRES (s/. 2'000.000).**

Durante su vida jurídica ha realizado varios aumentos de capital social, alcanzando el capital actual de la Compañía la suma de **CIENTO VEINTE MIL DOLARES (\$. 120,000.00)**, todo en conformidad con el cuadro que se detalla en la **Nota No. 13.1.**

El 24 de noviembre de 1998 ante la Dra. Helen Rubio Notaria Pública Primera del Cantón Ambato se eleva a Escritura Pública el último aumento del capital de la Empresa.

#### **1.5.- DURACION**

La duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la presente Escritura Pública el mismo que podrá prorrogarse o restringirse por decisión de la Junta General de Accionistas.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS**

##### **a.- Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados en moneda oficial (dólar) sobre la base del costo histórico que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones. Cabe mencionar que la Compañía cumplió con todos los requisitos del Art. 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

##### **b.- Reexpresión Monetaria Integral**

La séptima disposición transitoria de la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, dispone que las sociedades y las personas obligadas a llevar contabilidad efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con la norma ecuatoriana de contabilidad promulgada por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobada conjuntamente por el Director del Servicio de Rentas Internas, Superintendente de Bancos y Superintendente de Compañías. Dicha norma denominada Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización" fue aprobada y publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del 2000. Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Razón por la cual los Estados Financieros adjuntos de la Compañía incluyen la correspondiente Corrección Monetaria Integral a los activos y pasivos no monetarios, así como también a las cuentas patrimoniales.

El tratamiento contable para ajustar los estados financieros expresados en sucres al 31 de marzo del 2000 en los siguientes tres procesos:

**b.1.- Reexpresión monetaria integral al 31 de marzo del 2000.**

El ajuste se obtiene con la utilización del índice de inflación del 0.328118 para los activos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 1999. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del 2000, se utilizan los correspondientes de la primera tabla del apéndice II de la NEC No. 17.

**b.2.- Corrección de la brecha entre devaluación e inflación al 31 de diciembre de 1999.**

La corrección se obtiene aplicando los índices del apéndice I según la fecha en la que se adquirió u originó la partida no monetaria que se corrige. El cálculo se hace sobre el valor ajustado según el numeral **b.1.** A esta corrección la denominamos como brecha 1.

**b.3.- Corrección de la brecha al 31 de marzo del 2000.**

La corrección se obtiene con la aplicación de los índices de la segunda tabla del apéndice II de la NEC No. 17. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del año 2000 los índices son los correspondientes de la segunda tabla del apéndice II. A esta corrección la denominamos como brecha 2.

Como procedimiento previo a los anteriores se revisó integralmente lo concerniente a la aplicación del proceso de Corrección Monetaria desde el año 1991, hasta el 31 de diciembre de 1999; determinado algunos ajustes en las cuentas del activo fijo; los mismos que fueron contabilizados por la Compañía con fecha 31 de marzo del año 2000.

El resultado de la aplicación de la corrección monetaria integral se registró en los resultados del periodo en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación, el mismo que se mantiene en la cuenta de Resultados como Gasto Administrativo.

**c.- Inventarios**

La Empresa para valorar sus inventarios utiliza dos métodos :

1.- Para valorar los químicos utiliza el último precio de adquisición.

2.- Para valorar las pieles utiliza el método de costo de reposición. Las importaciones en tránsito se valoran al costo de adquisición más otros cargos relacionados con las importaciones. Los inventarios fueron corregidos de acuerdo a lo que estipula el Registro Oficial No. 57 de fecha 13 de abril del 2000.

El personal de auditoria externa efectuó la verificación física de todos los inventarios al 31 de diciembre del 2000 conjuntamente con el personal de la Empresa.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

#### **d.- Propiedad Planta y Equipo**

Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra, al que se incrementan los gastos de financiamiento por disposición del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las depreciaciones se efectúan sobre la base del nuevo valor en libros producto de la corrección monetaria al inicio del año o al costo histórico en las adquisiciones del año. El método utilizado para efectuar las depreciaciones es el de línea recta. La vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está en base a lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios y Construcciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10% y 20%
Muebles y Enseres	10%

Los activos fijos durante este año fueron revisados integralmente en la empresa desde la fecha de adquisición hasta el 31 de marzo del 2000, por lo que se realizaron los respectivos ajustes de corrección monetaria integral, los mismos que fueron contabilizados en los libros de la Empresa.

#### **e.- Patrimonio**

Se descompone en dos grupos:

Grupo 1.- Utilidades no distribuidas a disposición de los accionistas.

En relación a este grupo, el ajuste se registro como crédito en utilidades no distribuidas.

Grupo 2.- Capital, Reservas, aportes para futuras capitalizaciones.

En relación con este grupo de cuentas, el ajuste se registro como crédito en la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio.

#### **f.- Provisiones Legales**

##### **f.1.- Provisión para Cuentas Incobrables**

Se registra el 1% sobre el saldo de la cuenta clientes.

##### **f.2.- Provisión Beneficios Sociales**

La Empresa cumple con el pago de todos los Beneficios Sociales de acuerdo a las disposiciones emitidas por el Código de Trabajo y se cargan a los resultados del ejercicio.

patricio ponce sevilla

contador público autorizado

**g.- Reserva para Jubilación Patronal Trabajadores**

Se contabiliza en base al correspondiente cálculo actuarial efectuado por la Empresa "LOGARITMO".

**h.- Obligaciones e Impuestos por Pagar**

La Compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias e impositivas en las fechas establecidas.

**NOTA 3.- CAJA-BANCOS (en dólares)**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
<b>CAJA GENERAL</b>	<b>\$.</b> 34,239.83 ✓
Depósitos-Transito	(127,245.99)
Caja	161,445.82
Caja Chica	40.00
<b>BANCOS</b>	<b>(28,327.91)</b> ✓
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	
Pacífico Cta.Cte. No.649244	40,499.78
Produbanco Cta.Cte. No.108005495	(68,827.69)
<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>	<b>\$.</b> 5,911.92 ✓

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (en dólares)**

Los saldos de cuentas y documentos por cobrar son:

DETALLE	VALOR
CLIENTES	\$.
CUENTAS POR COBRAR	529,812.66 ✓
PRESTAMOS AL PERSONAL	1,571.64 ✓
CxC RICARDO CALLEJAS	2,167.25 ✓
VALORES EN GARANTIA	672.81 ✓
ANTICIPO AGENTE AFIANZADO	103.83 ✓
ANTICIPO CONTRATO	2,145.65 ✓
	1,521.92 ✓
<b>SUBTOTAL</b>	<b>537,995.76</b> ✓
<b>(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES</b>	<b>(8,428.82)</b>
<b>TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR</b>	<b>\$.</b> 529,566.94 ✓

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**4.1.- CLIENTES**

La compañía al 31 de diciembre del 2000 mantiene un saldo de \$. 529,812.66 desglosado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Calzado Pony	\$. 208,328.73
Plasticaucho Industrial	32,716.12
Oviedo Alban Patricio	9,323.18
Bustillos Martha	7,257.92
Berdezoto Villegas Andre	9,783.48
Inducalza	11,496.84
Perez Jorge	10,790.79
Pintado Antonio	3,699.30
Sanchez Franklin	5,734.09
Taipe Jaime	12,122.78
Cajilema Luis	5,601.78
Cantos Miguel	4,776.51
Piscocama Beatriz	6,048.52
Vega Oswaldo	4,618.54
Pañafiel trajano	16,317.57
Arciniegas Patricio	3,870.63
Cárdenas Rodolfo	3,805.30
Cordova Antonio	12,268.83
Pachucho Milton	3,844.40
Arias Nelson	6,209.94
Ch. Protestados Julio Pinto	6,334.65
Masuca	8,464.00
Mera Marcelo	3,624.77
Cobo Luis Fernando	3,912.11
Arias Willan	11,262.09
Gutierrez Miguel	22,392.34
Pañaloza Calixto	13,216.36
Pañaloza Milton	4,053.06
Royaltex	11,618.82
Gonzalez Franklin	8,403.48
López Jorge	6,085.29
Sanchez Enma Cecilia	6,436.26
Vaca Pita Beatriz	5,180.82
TOTAL	489,599.30
(+) Clientes menores \$.3,000.00	40,213.36
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$. 529,812.66</b>

**4.2.- CUENTAS POR COBRAR**

DETALLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	\$. 1,571.64
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$. 1,571.64</b>

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

#### 4.3.- PRESTAMOS AL PERSONAL

DETALLE	VALOR
Neptali Sancho	\$.
Laguas Willian	48.00
Fiallos Carlos	23.20
Sanchez Milton	10.00
Donoso Julio	32.00
López Alonso	12.00
Guaman Juan	56.00
Muyulema Geovany	32.00
Muyulema Eduardo	10.00
Lozada Fausto	10.00
Diaz Juan	34.00
Lizano Gilbert	36.00
Ramos Segundo	36.00
Sanchez Gonzalo	12.00
Sanchez Jose	12.00
Zapata Gilberto	200.00
Villacres Gardenia	136.00
Almeida Anita	400.00
Baez Susana	48.00
Espinoza Gonzalo	380.00
Ramos Jose	70.60
Santamaria Adolfo	56.00
Mejia Rocio	71.55
Supe Rene	132.00
Vera Cesar	108.00
Chicaiza Luis	33.90
Toscano Cesar	12.00
Hidalgo Miguel	72.00
Delgado Gonzalo	4.00
Chicaiza Teresa	40.00
TOTAL PRESTAMOS AL PERSONAL	\$.
	2,167.25

#### 4.4.- CXC RICARDO CALLEJAS CH.

Este valor corresponde a un préstamo realizado al Sr. Ricardo Callejas Ch. socio de la Empresa.

#### 4.5.- VALORES EN GARANTIA

Este valor corresponde a una garantía enviada a la Inspectoría de Trabajo del empleado Edwin Donoso.

#### 4.6.- ANTICIPO AGENTE AFIANZADO

Anticipo realizado al Sr. Raúl Coka Barriga Agente Afianzado que realiza los trámites de Exportaciones.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

#### 4.7.- ANTICIPO CONTRATO

Asciende a la suma de \$. 1,521.92 por anticipo de diferentes contratos de mantenimiento bombos y anticipo contrato de auditoria.

#### 4.8.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento para la Provisión Cuentas Incobrables para el año 2000 fue:

DETALLE	VALOR
Cientes	\$. 529,812.66
SALDO NETO CLIENTES 2000	\$. 529,812.66
1% PROVISION AÑO 2000	5,298.13
SALDO AL 01/01/99	\$. 3,130.69
(+) PROVISION AÑO 2000	5,298.13
TOTAL PROVISION AL 31/12/00	\$. 8,428.82

#### NOTA 5.- INVENTARIOS (en dólares)

El saldo de \$. 254,328.08 se desglosa de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
MATERIA PRIMA	\$. 23,399.60
PRODUCTOS EN PROCESO	99,861.02
PODUCTOS TERMINADOS	18,468.76
INVENTARIO PRODUCTOS QUIMICOS	112,598.70
TOTAL	\$. 254,328.08

#### NOTA 6.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

Al 31 de diciembre del 2000 las Importaciones en Tránsito ascienden a la suma de \$.171.72

#### NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS (en dólares)

El saldo de Impuestos Anticipados corresponde al valor de la cuenta Crédito Tributario (I:V:A) por un valor al 31 de diciembre del 2000 de \$. 4,284.98.



patricio ponce sevilla

contador público autorizado

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (en dólares)

DETALLE	VALOR	DEP.ACUM.	% DEPREC.
(1) EDIF.E INSTAL.INDUST.	69,832.40	39,568.53	5%
(2) MUEBLES Y ENSERES	16,755.00	14,586.55	10%
(2) EQUIPO DE OFICINA	7,794.46	4,805.59	20%
(2) MAQUINARIA Y EQUIPO	301,470.53	225,073.60	10%
(3) VEHICULOS	73,565.28	27,377.74	20%
(4) SISTEMA MBA 3	10,000.00	0.00	
TOTAL	\$ 479,417.67	311,412.01	

RESUMEN:

TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE	\$ 479,417.67
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	311,412.01
TOTAL ACTIVO FIJO NETO DEPRECIABLE	\$ 168,005.66
(1)(+)TERRENOS	38,945.83
TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	\$ 38,945.83
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	\$ 206,951.49
(4)(+)OTROS ACTIVOS FIJOS	25.40
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	25.40
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 206,976.89

NOTA: Para una mayor comprensión se agrupó para la Declaración del Impuesto a la Renta como se encuentran numerados.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 se presenta el valor de \$.275,893.92 desglosado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES	\$ 223,818.30
CUENTAS POR PAGAR	52,075.62
TOTAL	\$ 275,893.92

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**9.1.- PROVEEDORES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR	
NACIONALES	\$.	94,507.10
EXTRANJEROS		129,311.20
TOTAL	\$.	223,818.30

**9.2.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR	
15% PARTICIPACION UTILIDADES	\$.	29,369.58
CUENTAS POR PAGAR		10,344.44
COMISARIATO		363.85
LENTEs		56.53
SEGUROS POR PAGAR		119.70
ANTICIPO DE CLIENTES		11,821.52
TOTAL	\$.	52,075.62

**NOTA 10.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES CORTO PLAZO (en dólares)**

Se encuentra determinado por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
XIII SUELDO	\$ . 624.02
XIV SUELDO	112.19
XV SUELDO	28.79
VACACIONES	2,686.75
FONDOS DE RESERVA	3,392.41
MULTAS	74.68
TOTAL	\$ . 6,918.84

**NOTA 11.- OBLIGACIONES : IESS E IMPUESTOS POR PAGAR (en dólares)**

**11.1.- IESS POR PAGAR**

DETALLE	VALOR	
PRESTAMOS IESS	\$.	92.69
APORTES IESS		2,721.43
TOTAL	\$.	2,814.12

patricio ponce sevilla

contador público autorizado

11.2.- IMPUESTOS POR PAGAR

DETALLE		VALOR
I.S.R DE LA EMPRESA	\$.	(634.81)
I.V.A. PAGADO RETENIDO		(3.69)
I.V.A. IMPUESTO A PAGAR		0.52
IMPUESTO A LA RENTA		29,464.61
IMPUESTO A PAGAR RETENCION		2,949.52
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>31,776.15</b> ✓

NOTA 12.- DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO (en dólares)

La cuenta Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2000 presenta un saldo \$.52,592.96 correspondiente a Provisión Jubilación Patronal y Provisión Bonificación por Desahucio.

DETALLE		VALOR
PROVISION JUB. PATRONAL	\$.	40,378.19
PROVISION PARA DESAHUC.		12,214.77
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>52,592.96</b> ✓

NOTA 13.- PATRIMONIO (en dólares)

DETALLE		VALOR
CAPITAL SOCIAL	\$.	120,000.00
APORTES F.CAPITAL		75,511.31
RESERVA LEGAL		19,197.92
RES.REV.PATRIMONI		203,384.94
UTILIDADES ANTER.		102,338.67
UTILIDAD EJERCICIO		112,338.67
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>631,245.04</b> ✓

52,592.96

13.1.- CAPITAL SOCIAL (en dólares)

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$. 120,000.00

(CIENTO VEINTE MIL DOLARES).

A continuación presentamos el cuadro de Integración de Capital Social.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

NOMBRES	VALOR
Gonzalo Callejas	\$ 22,163.96
Ricardo Callejas	21,600.00
Patricio Callejas	20,400.00
Rodrigo Callejas	9,000.00
Consuelo Callejas	9,000.00
Rafael Callejas	9,000.00
Catalina Callejas	9,000.00
Nelly Callejas	9,000.00
Nelly Sevilla	6,000.00
Natalia Callejas	3,000.00
Lorena Callejas	936.04
Santiago Callejas	900.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 120,000.00</b>

#### 13.2- RESERVAS

Esta cuenta se encuentra integrada al 31 de diciembre del 2000 de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
RESERVA LEGAL	\$ 19,197.92
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$ 19,197.92</b>

#### 13.3.- RESERVA DE CAPITAL

Esta cuenta es la que absorbió contablemente a las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

El saldo al 31 de diciembre del 2000 es de \$ 203,384.94

#### 13.4.- RESULTADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2000	\$ 112,338.67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 112,338.67</b>

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**NOTA 14.- RESERVA REVALORIZACION DEL PATRIMONIO (en dólares)**

Es una cuenta creada conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, es la contrapartida por corrección monetaria de las cuentas del Patrimonio; excepto las utilidades. El saldo de esta cuenta se transfiere a la cuenta RESERVAS DE CAPITAL, conforme al numeral 9 de la NEC 17.

**NOTA 15.- REEXPRESION MONETARIA (en dólares)**

Hasta el 31 de diciembre de 1999, en la cuenta REEXPRESION MONETARIA, se registraba el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio. El saldo de esta cuenta se transfería a la cuenta RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO, conforme lo estipula la disposición transitoria quinta de las Reformas al Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno publicadas en el Registro Oficial No. 350 del 30 de diciembre de 1999.

**NOTA 16.- VENTAS (en dólares)**

DETALLE	VALOR
VENTAS	\$ 2,303,549.63
VENTAS - EN GENERAL	1,231.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,304,780.83</b>

**NOTA 17.- DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS (en dólares)**

DETALLE	VALOR
DESCUENTO EN VENTAS	\$ 864.96
DEVOLUCION EN VENTAS	54,137.43
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 55,002.39</b>

**NOTA 18.- COSTO DE VENTAS (en dólares)**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
MATERIA PRIMA	\$ 1,534,689.51
MANO DE OBRA DIRECTA	69,944.98
SUMINISTROS REPUESTOS Y MANTE.	94,634.58
MANO DE OBRA INDIRECTA	15,536.21
DEPRECIACIONES	32,418.58
SEGUROS	5,383.32
OTROS GASTOS INDIRECTOS	209.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,752,816.21</b>

patricio ponce sevilla

contador público autorizado

**NOTA 19.- GASTOS DE VENTA (en dólares)**

A continuación detallamos los gastos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2000, que se encuentra constituida de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR
SUELDOS VENTAS	\$.	2,083.53
OTROS GASTOS DE VENTAS		11,859.65
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>13,943.18</b>

**NOTA 20.- GASTOS ADMINISTRATIVOS (en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000 se determina un saldo de \$. 327,081.53 que se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$.	70,953.22
MOVILIZACION Y VIATICOS		1,644.42
MATERIALES Y SUMINISTROS		3,711.56
MANTENIMIENTO		13,389.19
ENTIDADES PUBLICAS		25,033.97
PAGO A PROFESIONALES		5,127.98
ARRIENDO MERCANTIL		74,859.87
DEPRECIACIONES		16,973.90
SEGUROS		11,547.39
VARIOS GTOS. ADMINISTRATIVOS		103,840.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>327,081.53</b>

**NOTA 21.- GASTOS FINANCIEROS ( en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000 está cuenta se encuentra integradad de la siguiente manera:

DETALLE		VALOR
GASTOS FINANCIEROS	\$.	1,257.91
<b>TOTAL</b>	<b>\$.</b>	<b>1,257.91</b>

**NOTA 22.- INGRESOS NO OPERACIONALES (en dólares)**

Como consecuencia de intereses ganados por cheques protestados, a clientes, Ctas Bancarias, por inversión, otros ingresos y gancia encambio se obtienen los ingresos no operacionales al 31 de diciembre del 2000 la cantidad \$. 41,117.62.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**NOTA 23.- CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES (en dólares)**

UTILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000      \$.      195,797.23

BASE DE CALCULO      \$.      195,797.23

15% PARTICIPACION TRABAJADORES      29,369.58 ✓

**NOTA 24.- CALCULO IMPUESTO A LA RENTA (en dólares)**

BASE DE CALCULO 15% TRABAJADORES      \$.      195,797.23

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES      29,369.58

BASE DE CALCULO      \$.      166,427.65

25% IMPUESTO A LA RENTA      41,606.91 ✓

**NOTA 25.- DISTRIBUCION DE UTILIDADES (en dólares)**

UTILIDAD      \$.      195,797.23

(-) 15% Particip. Trabajadores (Nota 23)      29,369.58

(-) 25% Impt. Renta (Nota 24)      41,606.91

UTILIDAD LUEGO DE PARTICIP. E IMPTOS      \$.      124,820.74 ✓

(-) 10% Reserva Legal      12,482.07 ✓

UTILIDAD LIQUIDA      \$.      112,338.67 ✓

**NOTA 26.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

Unicamente con fines comparativos las cifras al 31 de diciembre de 1999. presentadas en los Estados Financieros (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Variación del Capital de Trabajo, Estado de Cambios en la Posición Financiera) fueron convertidas de sucres a dólares al tipo de cambio de cierre (s/. 17,394) vigente en el mercado libre de cambio a esa fecha y que la Empresa utilizó para la conversión de sus cuentas en moneda extranjera al 31 de diciembre de 1999.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

#### NOTA 27.- DISPOSICION LEGAL

Según Resolución No. 921 del SRI, publicada en el R.O. 229 del 21 de diciembre del 2000: Se ratifica que los resultados de aplicar el sistema de Corrección Monetaria, para efectos de la conversión de sucres a dolares, efectuado de acuerdo a la NEC 17, deben afectar a los resultados del año 2000, en consecuencia el saldo de la cuenta "Resultados por Exposición a la inflación", debe ser considerado como gasto deducible o ingreso gravado.

El TRIBUNAL DISTRITAL DE LO FISCAL No. 2 CON SEDE EN GUAYAQUIL, declara la nulidad de la Resolución No. 921 del Servicio de Rentas Internas (R.O. 229 de Diciembre 21 del 2000).

El Servicio de Rentas Internas por su parte presenta ante el TRIBUNAL DE GARANTIAS el amparo constitucional para que se deje sin efecto la declaración emitida por dicho Organismo, sobre lo que hasta el momento no existe ningún pronunciamiento.

Más como ya va a concluir el plazo para declarar el Impuesto a la Renta del año 2000. En el caso particular de la Empresa **CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.** el saldo de la cuenta REI tiene un saldo deudor y se lo trató como gasto deducible.

Sin embargo tanto la Compañía como el Auditor Externo; se mantendrán atentos a las Resoluciones Definitivas que se emitan respecto a lo antes mencionado y consecuentemente se aplicarán las modificaciones (si las hubiere).



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

**No :** SC.ICA.UCIV.01.124

**FECHA:** 01.06.15.

**COMPAÑÍA:** RICARDO CALLEJAS E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.

**EXPED. No. :** 8.413

**ACTIVIDAD ACTUAL:** Cumple su objeto social

**REPRESENTANTE LEGAL:** Ing. Ricardo Callejas

**DOMICILIO:** Ambato

**DIRECCION:** Av. Amazonas y Seymour

**CASILLA:**

**TELEFONO:** 850-701

**FECHA:** 01.05.28.

**SOLICITADO POR:** Intendente de Compañías

**NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:** CPA PATRICIO PONCE

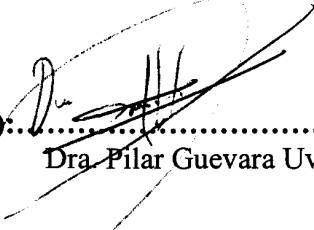
**DIRECCION :** Juan B. Vela y Quito

**TELEFONO:**

**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:** 01.06.15.

Dra. Pilar Guevara Uvidia

**REVISADO POR: (F):**  **FECHA:** 01.06.15.

Dr. César A. Ayala Russo

**INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

## S E C C I O N I

- |       |   |        |        |
|-------|---|--------|--------|
| 1     | DICTAMEN  |        |        |
| 1.1   | DIRIGIDO A: Señores Miembros del Directorio y Accionistas.  |        |        |
| 1.2   | LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato, 17 de Abril 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) | N0 ( ) |
|       | - ESTADO DE RESULTADOS  | SI (x) | N0 ( ) |
|       | - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO   | SI (x) | N0 ( ) |
|       | - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  | SI (x) | NO ( ) |
| 1.6   | DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES.   | SI (x) | N0 ( ) |
| 1.7   | DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS.   | SI (x) | N0 ( ) |
| 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) | N0 ( ) |
| 1.9   | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:  |        |        |
|       | - EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA   | SI (x) | N0 ( ) |
|       | - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION.   | SI (x) | N0 ( ) |
|       | - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.   | SI (x) | N0 ( ) |
| 1.10  | OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS   |        |        |
|       | TIPO DE OPINION Limpia  | SI (x) | N0 ( ) |
| 1.11. | FIRMA DE RESPONSABILIDAD  | SI (x) | N0 ( ) |
| 1.12  | No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS  | SI (x) | N0 ( ) |
| 1.13  | No. DE LICENCIA PROFESIONAL   | SI (x) | N0 ( ) |

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

2.1 - ESTADO DE SITUACION	SI ( x )	N0 ( )
2.2 . ESTADO DE RESULTADOS	SI ( x )	N0 ( )
2.3 . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO	SI ( x )	N0 ( )
2.4 . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO	SI ( x )	N0 ( )
3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	SI ( x )	N0 ( )
LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.005 DE 30 DE AGOSTO DE 1996.	SI ( x )	N0 ( )
• PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES	SI ( x )	N0 ( )
• PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.	SI ( x )	N0 ( )
• INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRE - SAS CON SOCIOS OACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. N.P. INDICANDO:	SI ( )	N0 ( )
PORCENTAJE	SI ( )	N0 ( )
VALOR EN LIBROS	SI ( )	N0 ( )
VALOR NOMINAL	SI ( )	N0 ( )
VALOR PROPORCIONAL	SI ( )	N0 ( )
DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	SI ( )	N0 ( )
• CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COM - PAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIO - NISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMI - NOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS.	SI ( )	N0 ( x )
• ACTIVOS FIJO:	SI ( x )	N0 ( )
MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO	SI ( x )	N0 ( )
PORCENTAJES DE DEPRECIACION	SI ( x )	N0 ( )
• COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO	SI ( x )	N0 ( )
DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN NP	SI ( )	N0 ( )
TASAS EFECTIVAS DE INTERES	SI ( )	N0 ( )
MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS.	SI ( )	N0 ( )
SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE	SI ( )	N0 ( )
• MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BEBECICIOS SO - CIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS	SI ( x )	N0 ( )
• DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUEN - TRE N O NO REGISTRADOS	SI ( )	N0 ( 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 ( x ) NO ( )
- 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   I I**

### **ANÁLISIS DE LA OPINIÓN**

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

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

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

N.P.

## **CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:**

### **INTERNAS:**

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "RICARDO CALLEJAS VÁSCONEZ E HIJOS CURTIDURÍA TUNGURAHUA 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

/\*/

---