

OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO

Señores Socios y Directores de
EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.

1 Hemos auditado el Balance General de **EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.** AL 31 de diciembre del 2001 y el correspondiente Estado de Pérdidas y Ganancias. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía; nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría practicada.

2 El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en 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 las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

3 Según se explica en la Nota A de los Estados Financieros, la operación de la compañía está vinculada a la actividad de la comercialización de prendas de vestir.

4 No participamos en la toma física de los inventarios al 31 de diciembre del 2001, sin embargo hemos podido satisfacernos de sus saldos y de sus efectos en los resultados obtenidos.

5 Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado al 31 de diciembre del 2001.

6 En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001** y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador según se explica en la Nota B de los estados financieros.

Quito, a 7 de marzo del 2002



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
 (Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos		71.053,66	
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes	458.625,95		
Varios deudores	331,69	458.957,64	
Inventarios		605.898,49	
Depósitos en garantía		341,98	
Impuestos anticipados		58.923,11	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 1.195.174,88

ACTIVO FIJO

Costo y corrección	213.588,17		
Menos: depreciación acumulada	-169.339,60	44.248,57	

ACTIVO TRANSITORIO 534,79

TOTAL DE LOS ACTIVOS 1.239.958,24

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Sobregiro	21.227,79
Obligaciones bancarias	150.000,00
Impuestos por pagar	29.477,56
Aportes al IESS por pagar	1.413,55
Fondos de reserva	7.039,50
Varios acreedores	677.053,63

TOTAL PASIVO CORRIENTE 886.212,03

PATRIMONIO

Capital pagado	928,00
Reserva Legal	797,92
Reserva Facultativa	39.681,48
Reserva de capital	87.581,78
Utilidades retenidas	10.456,01
Utilidades acumuladas	65.215,87
Utilidad del 2001	149.085,15

TOTAL DEL PATRIMONIO 353.746,21

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO 1.239.958,24

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares)

Ventas netas	3.082.446,12
Menos: Costo de ventas	-1.768.671,68
Utilidad bruta en ventas	1.313.774,44
Menos: Gastos generales	-1.152.119,24
Utilidad en operación	161.655,20
Mas: intereses ganados	471,62
Menos: intereses pagados	-13.041,67
UTILIDAD DEL AÑO 2001	149.085,15

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

Nota A.- DESENVOLVIMIENTO OPERACIONAL

La Compañía importa y compra en el mercado nacional telas y casimires y hace confeccionar en CONCHITEX CIA. LTDA. ternos y otras prendas de vestir para damas, caballeros y niños.

La comercialización de esta mercadería se realiza a través de sus siete almacenes ubicados en diferentes sitios de la ciudad de Quito.

**Nota B.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES UTILIZADOS
EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Aspectos generales

La compañía utiliza los principios y prácticas contables que son de general aceptación en el Ecuador, basados fundamentalmente en el principio de costo histórico excepto por los activos fijos que en su momento fueron corregidos monetariamente aplicando las disposiciones legales.

Activo fijo

Está registrado al costo de adquisición mas la corrección monetaria por inflación y los ajustes producto de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 para la conversión de estados financieros. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes, se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Inventarios

Los inventarios se valoran en base al costo promedio sea de compra o de fabricación de acuerdo con las facturas y los gastos incurridos.

Nota C.- CAJA Y BANCOS

El saldo reflejado en el balance corresponde a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía en caja y en sus cuentas bancarias. Estos saldos están debidamente conciliados con los estados de cuenta de cada banco.

Caja y cuentas corrientes	saldos
Caja	173,12
Banco del Pichincha	36.900,91
ABN – Amor Bank	796,03
Produbanco	1.196,77
Unibanco	55,95
Citybank	31930,88
TOTAL	71.053,66

La cuenta del Banco del Pichincha N° 1700102-5 a la fecha del cierre del balance tenía un sobregiro de \$ 21.227.79, el mismo que está registrado en el balance como un pasivo corriente.

Nota D.- INVENTARIOS

Los inventarios están constituidos exclusivamente por los artículos terminados y casimires que se comercializan conforme lo descrito en la NOTA A sobre el desenvolvimiento operacional de la Compañía.

Nota E.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	
Crédito tributario del IVA	10.923,73
Retenciones en la fuente a la Compañía	47.999,38
TOTAL	58.923,11

Nota F.- ACTIVO FIJO

	saldos
ACTIVOS FIJOS	31/12/01
Instalaciones	33.016,74
Maquinaria y equipo	6.161,76
Muebles y enseres	77.566,84
Vehículos	96.842,83
SUBTOTAL	213.588,17
Menos: Depreciación acumulada	-169.339,60
TOTAL	44.248,57

Nota G.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Obligaciones bancarias	
Banco del Pichincha	150.000,00
TOTAL	150.000,00

Esta obligación vence en el 2002

Nota H.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por pagar	
Retenciones del IVA	15.520,32
Retenciones en la fuente de I. Renta	29.477,56
TOTAL	44.997,88

Nota I.- CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado es de 928 dólares.

Las reservas están constituidas por apropiaciones de las utilidades anuales y por la reserva por revalorización del patrimonio y la reexpresión monetaria realizada de acuerdo con disposiciones legales vigentes.