

11621

MARIANO ROJAS LOPEZ

AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AÑO 2004**

Quito: Manuel Iturrey 134 y Coruña Teléfono 2 525969

OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO

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

1 Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2004 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía; nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos 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. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó 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 y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

3 Según se explica en la Nota 1 de los Estados Financieros, la operación de la compañía está vinculada a la actividad de la comercialización de prendas de vestir.

Wid

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO**

4 No participamos en la toma física de los inventarios al 31 de diciembre de 2004, 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 de 2004. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

6 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados., según se explica en la Nota 2 a los estados financieros.

Quito, a 15 de marzo de 2005



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183



**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Nota 1.- 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 ocho almacenes ubicados en diferentes sitios de la ciudad de Quito.

**Nota 2.- 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.

Activo fijo

Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de construcción o adquisición, y que además fueron ajustados en el año 2000 por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC N° 17. 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.

La depreciación cargada a resultados en año 2004 fue de USD \$ 12.320.98

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Participación de los trabajadores en el 15% de las utilidades

La participación de los trabajadores es de \$ 9.586.35 correspondiente al 15% de la utilidad neta que en el año 2004 ascendió a \$ 63.908.99

Wm

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004
(Expresado en dólares)**

ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos			27.862,26	Proveedores nacionales	224.227,82
Cuentas y documentos por cobrar				Sobregiro bancario	39.727,32
Clientes				Obligaciones por pagar	100.000,00
Anticipos a funcionarios y empleados		523.215,65		Impuestos por pagar	20.701,19
Varios deudores		39,17	587.160,35	Aportes al IESS por pagar	3.182,98
Inventarios			710.558,07	Provisiones	18.796,01
Depositos en garantía			741,98	15% utilidades para empleados	9.586,35
Impuestos anticipados			64.335,12	25% impuesto a la renta	13.580,66
				Varios acreedores	167.965,11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.390.657,78	TOTAL PASIVO CORRIENTE	597.767,44
ACTIVO FIJO				PATRIMONIO	
Costo y corrección		253.029,71		Capital pagado	928,00
Menos: depreciación acumulada		-217.241,11	35.788,60	Aportes para capitalización	349.905,29
				Reserva Legal	928,00
ACTIVO TRANSITORIO			358,77	Reserva Facultativa	287.016,13
				Reserva de capital	87.581,78
				Utilidades retenidas	61.936,53
				Utilidad del 2004	40.741,98
TOTAL DE LOS ACTIVOS			1.426.805,15	TOTAL DEL PATRIMONIO	829.037,71
				TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.426.805,15
				TOTAL DE LOS ACTIVOS	1.426.805,15
					0,00

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 2004
(Expresado en dólares)**

Ventas netas	3.177.546,33
Menos: Costo de ventas	-1.614.184,62
Utilidad bruta en ventas	1.563.361,71
Menos: Gastos generales y administrativos	-1.499.488,67
Utilidad operacional	63.873,04
Mas: Ingresos no operacionales	35,95
Utilidad antes de participacion e impuestos	63.908,99
Menos: 15% utilidades para empleados	-9.586,35
Menos: Impuesto a la renta 2004	-13.580,66
UTILIDAD DEL AÑO 2004	40.741,98

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.

**FLUJO DE FONDOS DE LAS OPERACIONES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Flujo de efectivo por las actividades de operación

Utilidad neta	40.741,98	
Depreciación de activos fijos	12.320,98	
Amortización gastos diferidos	60,35	
Provisión incobrables	1.696,17	
Clientes	-169.616,98	
Varios deudores	-63.105,53	
Inventario	-16.923,45	
Importaciones en tránsito	-7.097,25	
Impuestos anticipados	-19.105,51	
Proveedores	217.344,81	
Varios acreedores	-154.940,44	
Cuentas por pagar empleados	1.642,39	
Impuestos por pagar	-15.377,49	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		-172.359,97

Flujo de efectivo por las actividades de inversión

Pago por compra de muebles y enseres	10.843,51	
Pago por compra de equipo de computación	720	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		11.563,51

Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento

Préstamos bancarios	100.000,00	
Sobregiro bancario	39727,32	
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		139.727,32

Disminución neto de efectivo	-44.196,16	
Efectivo al inicio del período	72.058,42	
Efectivo al 31 de diciembre de 2004		27.862,26

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2004**

	Capital	Aportes de capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Utilidades retenidas	Utilidad 2003	Utilidad 2004	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2003	928,00	349.905,29	928,00	287.016,13	87.581,78	10.456,01	51.480,52	40.741,98	829.037,71
Transferencia utilidad año 2003							51.480,52	-51.480,52	0,00
Saldos al 31 de diciembre de 2004	928,00	349.905,29	928,00	287.016,13	87.581,78	61.936,53	0,00	40.741,98	829.037,71

Handwritten signature

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Impuesto a la renta

La compañía en el período de enero a diciembre de 2004 obtuvo una utilidad luego de la participación de los trabajadores USD \$ 54.322.64 por consiguiente debe pagar \$ 13.580.66 correspondiente al 25% de impuesto a la renta por dicho año.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.

Nota 3.- 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.

La cuenta corriente No 1700102-5 del Banco del Pichincha tiene un sobregiro de \$ 39.727.32 que está registrado como un pasivo corriente.

Caja y bancos	saldos
Caja	5105,42
Banco del Pichincha	21.362,16
Produbanco	1.021,43
Unibanco	368,16
Citybank	5,09
TOTAL	27.862,26

Nota 4.- INVENTARIOS

Los inventarios están constituidos exclusivamente por los artículos terminados y casimires que se comercializan conforme lo descrito en la NOTA 1 sobre el desenvolvimiento operacional de la Compañía.

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	
Retenciones I. Renta años anteriores	28.436,69
Retenciones I. Renta año 2004	18.773,81
IVA	17.124,62
TOTAL	64.335,12

Nota 6.- ACTIVO FIJO

	saldos
ACTIVOS FIJOS	31/12/04
Instalaciones	33.016,74
Maquinaria y equipo	6.161,76
Muebles y enseres	89.914,96
Muebles y enseres	27093,42
Vehículos	96.842,83
SUBTOTAL	253.029,71
Menos: Depreciación acumulada	-217.241,11
TOTAL	35.788,60

**EL NUEVO ALMACEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

Nota 7.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por pagar	
Impuestos retenidos en la fuente	20.701,19
TOTAL	20.701,19

Nota 8.- 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 de capital proveniente de la revalorización del patrimonio y la reexpresión monetaria realizada de acuerdo con disposiciones legales vigentes.