

Guayaquil, agosto 18 del 2010.

22178

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

REF: ENVIO DE DOCUMENTOS

Adjunto a la presente sírvase encontrar el Informe de Auditoría Externa emitido por el Eco. Alejandro Espinoza Jácome por el ejercicio económico del año 2009 de CASA LULU S.A. con expediente No. 22178.

Por su atención a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


Silvia Pérez G.
CONTADORA



ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 17 de Agosto del 2.010

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

CASA LULU S.A.

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **CASA LULU S.A.** al 31 de diciembre de 2.009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.009*

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

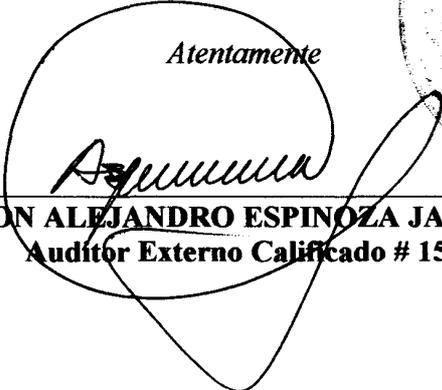
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **CASA LULU S.A.** al 31 de Diciembre del 2.009, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA DEL ECUADOR.***

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

CASA LULU S.A
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	222.858,91	
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA3	<u>272.394,70</u>	495.253,61
CUENTA POR COBRAR			450.850,87
CLIENTES	NOTA 4	346.253,16	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	46.755,86	
CRÉDITO FISCAL	NOTA 6	55.327,60	
PAGO ANTICIPADO	NOTA 7	<u>2.514,25</u>	
INVENTARIO	NOTA 8		<u>1.978.256,25</u>
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			2.924.360,73
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 1		332.859,50
DEPRECIABLES			
EQUIPO DE OFICINA		18.893,17	
MUEBLES Y ENSERES		27.683,79	
VEHÍCULOS		119.734,36	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		27.938,64	
INSTALACIONES		498.898,68	
MAQUINARIA		<u>5.583,81</u>	
			698.732,45
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA			<u>-365.872,95</u>
DIFERIDO			
GASTOS DE CONSTITUCION	NOTA 9		<u>543,80</u>
TOTAL DE ACTIVOS			<u><u>3.257.764,03</u></u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PASIVO

CORRIENTE

1.726.261,49

OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA 10	518.744,29	
CUENTAS POR PAGAR			1.014.823,07
PROVEEDORES LOCALES	NOTA 11	475.140,17	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	NOTA 12	<u>539.682,90</u>	

OTROS PASIVOS CORRIENTES

192.694,13

IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 13	118.598,32	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	NOTA 14	<u>74.095,81</u>	

LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	NOTA 15		953.565,91
---------------------------------	---------	--	------------

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 16	800,00	
RESERVA LEGAL		32.485,51	
RESERVA DE CAPITAL		156.479,34	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES		311.382,46	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>76.789,32</u>	

TOTAL PATRIMONIO

577.936,63

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

3.257.764,03

CASA LULU S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		3.329.406,84
INGRESOS POR VENTAS	3.311.898,59	
OTROS INGRESOS	<u>17.508,25</u>	
COSTO DE VENTA		<u>-1.919.330,57</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.410.076,27
GASTOS OPERACIONALES		-1.261.367,83
DE VENTAS	995.124,35	
ADMINISTRATIVO	191.514,46	
FINANCIEROS	<u>74.729,02</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>148.708,44</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-22.306,27</u>
		126.402,17
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-31.600,54</u>
		94.801,63
RESERVA LEGAL		<u>-9.480,16</u>
		85.321,47
RESERVA FACULTATIVA		<u>-8.532,15</u>
UTILIDAD LIQUIDA		<u><u>76.789,32</u></u>

CASA LULU S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2009 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	SALDO AL 31-dic-08	INCREMENTO	DECREMENTO	TOTAL
EQUIPO DE OFICINA	18.893,17	0,00	0,00	18.893,17
MUEBLES Y ENSERES	27.683,79	0,00	0,00	27.683,79
VEHICULO	119.734,36	0,00	0,00	119.734,36
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	23.649,89	4.288,75	0,00	27.938,64
INSTALACIONES	498.898,68	0,00	0,00	498.898,68
MAQUINARIA	0,00	5.583,81	0,00	5.583,81
TERRENO	43564,08		-43564,08	0,00
	732.423,97	9.872,56	-43.564,08	698.732,45
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-365.872,95
				332.859,50

NOTA : EL TERRENO SE A DADO DE BAJA POR VENTA

CASA LULU S.A..

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo del 1 de Enero del 2009 al 31 de diciembre del 2009

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los Estados financieros de CASA LULU S.A., están preparados con las normas ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17), así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

B) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2009 y el 31 de Diciembre del 2009.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) PROVISION PARA CARGAS SOCIALES

La empresa tiene como política efectuar provisiones para cargas sociales, a fin de cubrir cualquier contingencia laboral.

E) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación.

F) ACTIVOS FIJOS

Los activos se registran a su costo real de adquisición, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de la Línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, cuyos porcentajes son los siguientes.

Muebles Y Enseres	10%
Equipos De Oficina	10%
Equipos De Computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%

NOTA 2**CAJA-BANCOS**

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita eficientemente el control que se efectúa en todas las transacciones, de igual manera, mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía.

NOTA 3**INVERSIONES FINANCIERAS**

<i>Banco Bolivariano</i>		
<i>Vence Ene/0808 tasa 6,45%</i>	30.394,45	
<i>Vence Ene/09/08 tasa 6,45%</i>	18.583,90	
<i>Vence Feb/12/08 tasa 6,33%</i>	8.351,87	
<i>Vence Feb/12/08 tasa 6,33%</i>	7.120,30	
<i>Vence Feb/12/08 Tasa 6,33%</i>	3.924,36	
<i>Vence Mayo/23/08 Tasa 6,25%</i>	4.019,82	
<i>Vence Julio/11/08 Tasa 6,25%</i>	<u>100.000,00</u>	172.394,70

PRODUBANCO

Vence Julio/14/08 Tasa 6% **100.000,00**

TOTAL **272.394,70**

NOTA 4**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Del análisis de las cuentas por cobrar, se pudo establecer que corresponde a facturas emitidas por la empresa al 31 de Diciembre del 2009..

NOTA 5**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son cuentas por cobrar a diferentes personas por diversos conceptos

NOTA 6**CRÉDITO FISCAL**

Son créditos fiscal que corresponden al IVA y Retenciones a la Fuente por importaciones.

NOTA 7**PAGO ANTICIPADO**

Son valores que cubren pólizas de seguros que mantiene la empresa para la protección de sus bienes

NOTA 8**INVENTARIOS**

Es el Stock de mercaderías que mantiene la empresa en su bodega, para el desenvolvimiento de sus actividades comerciales, debo consignar que en la toma del inventario físico, no se contó con mi presencia en dicho acto, por cuanto mi contratación para efectuar la auditoria externa fue posterior a la fecha del ante dicho inventario.

NOTA 9**GASTOS DE CONSTITUCION**

Son valores que corresponden a Gastos de Constitución que la empresa a realizado.

NOTA 10**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

BANCO BOLIVARIANO		381.116,12
OPERACIONES QUE VENCEN DE ENERO 02/2009 AL 31/DIC/2009	251.369,42	
OPERACIONES QUE VENCEN DE ENERO 02/2009 AL 31/DIC/2009	<u>129.746,70</u>	
BANCO PRODUBANCO		
OPERACIÓN QUE VENGE EL 31/DIC/2009		5.139,67
BANCO PICHINCHA		
OPERACIÓN QUE VENCEN DE ENERO 02/2009 AL 31/DIC/2009		<u>132.488,50</u>
TOTAL		<u>518744,29</u>

NOTA 11**PROVEEDORES LOCALES**

Del análisis realizado a esta se concluye que corresponden a valores por pagar a proveedores de materiales y otros que la empresa requiere en el mercado interno, los cuales fueron adquiridos en el presente ejercicio económico

NOTA 12**PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

Corresponden a las importaciones que realiza la empresa a proveedores del exterior, dentro del periodo del 2.009.

NOTA 13**IMPUESTOS POR PAGAR**

<i>IVA POR PAGAR POR VENTA</i>	<i>83.771,31</i>
<i>- IVA EN COMPRA E IMPORTACIONES</i>	<i><u>-41.316,20</u></i>
	<i>42.455,11 (Pagado en el 2010)</i>
<i>(+) RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR</i>	<i><u>3.226,47 (Pagado en el 2010)</u></i>
	<i>45.681,58</i>
<i>PROVISIÓN 25% IMPUESTO A LA RENTA</i>	<i><u>31.600,54 (Pagado en el 2010)</u></i>
	<i>77.282,12 (pagado en el 2010)</i>

NOTA 14**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Corresponde a cargas sociales que la empresa tiene que pagar por cuenta de sus empleados y trabajadores.

NOTA 15**CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

Son valores entregados por el Ing. Nicolás Issa Obando, y que no tiene fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 16**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2009, esta conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
<i>ANTONIO ISSA ISSA</i>	<i>17.600</i>	<i>88.00</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 704,00</i>
<i>ANA M. HADDAD ADUM</i>	<i>800</i>	<i>4.00</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 32,00</i>
<i>NICOLAS J. ISSA WAGNER</i>	<i>400</i>	<i>2</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 16,00</i>
<i>MARIA C. ISSA WAGNER</i>	<i>400</i>	<i>2.00</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 16,00</i>
<i>ANTONIO P. ISSA OBANDO</i>	<i>400</i>	<i>2.00</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 16,00</i>
<i>NICOLAS ISSA OBANDO</i>	<i>400</i>	<i>2.00</i>	<i>\$ 0,04</i>	<i>\$ 16,00</i>

NOTA 17**ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE**

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 18**CUENTAS DE ORDEN**

No existen cuentas de orden.

NOTA 19**PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL**

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 20**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos estados Financieros y el 8 de Junio del 2010; no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía CASA LULU S.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria externa a los estados financieros de CASA LULU S.A., se llevo a cabo en cumplimiento de las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo No. 56 , publicado en el Registro Oficial No. 594 de diciembre 30 de 1986.

BASE LEGAL

Mediante Escritura Publica inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril de 1975, luego fue transformada en Sociedad Anónima mediante Escritura publica según Fojas 51174 al 51176, Numeral 20824 de diciembre 29 de 1989.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por CASA LULU S.A.*
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere, en las operaciones administrativas y financieras.*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero.*
- E) El de dictaminar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria externa abarco el periodo del 1 de enero del 2009 al 31 de diciembre del 2009 habiendo iniciado mi trabajo el 08 de Junio del 2010 habiéndolo concluido el 17 de Agosto del 2010.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

GERENTE	Ana M. Haddad Adum
CONTADORA	Ing. Com. Silvia Pérez

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria externa practicado a los estados financieros, de CASA LULU S.A., he podido constatar que el control interno aplicado por la empresa es el adecuado, lo cual permite los aspectos siguientes:

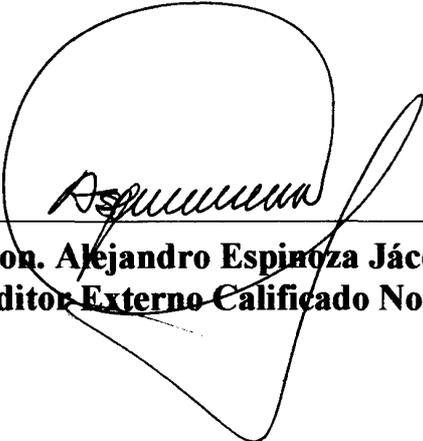
- A) Existe total evidencia de que, las ordenes que emite la gerencia se las hace por escrito, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución.*

- B) *Se utilizan formularios de ingresos y de egresos para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente, llevando además las firmas de responsabilidad de los funcionarios competentes*
- C) *Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto del área financiera como el de la Societaria, debidamente ordenada y totalmente archivada.*

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustivamente esta cuenta, de cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en los estados financieros de CASA LULU S.A. corresponden a este periodo como lo demuestra los documentos contables realizados.

ATENTAMENTE



Econ. Alejandro Espinoza Jácome
Auditor Externo Calificado No. 158