

CASA LULU S.A.

ESTADOS FINANCIEROS JUNTO CON EL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2012

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

CASILLA 10018
GUAYAQUIL-ECUADOR

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 Junio del 2.013

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 2.012 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 2.012.

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 2.012, 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 ECONOMIA DEL ECUADOR.

Atentamente


ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

CASA LULU S.A
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO			
CORRIENTE			
CAJA-BANCO	NOTA 2	154.153,31	
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA3	<u>272.394,70</u>	426.548,01
CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES			832.049,91
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	819.449,74	
	NOTA 5	<u>12.600,17</u>	
INVENTARIO			
	NOTA 6		2.796.523,25
OTROS ACTIVOS			
CRÉDITO FISCAL	NOTA 7	12.485,43	<u>103.776,01</u>
PAGO ANTICIPADO	NOTA 8	67.982,30	
	NOTA 9	<u>23.308,28</u>	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE			4.158.897,18
ACTIVO FIJO			
	NOTA 1		
EQUIPO DE OFICINA		21.893,17	
MUEBLES Y ENSERES		27.683,79	
VEHÍCULOS		174.495,15	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		35.125,86	
INSTALACIONES		451.040,40	
MAQUINARIA		<u>5.583,81</u>	
			715.822,18
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA			<u>-552.441,61</u>
TOTAL DE ACTIVO FIJO			163.380,57
DIFERIDO			
GASTOS DE CONSTITUCION			<u>800,00</u>
TOTAL DE ACTIVOS			<u>4.323.077,75</u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO		
CORRIENTE		
OBLIGACIONES A PROVEEDORES		
PROVEEDORES LOCALES	NOTA 10	77.308,85
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	NOTA 11	<u>1.074.814,68</u> 1.152.123,53
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCARIA	NOTA 12	1.558.019,79
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR		
PROVISIONES SOCIALES	NOTA 13	45.419,28
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		
IVA	NOTA 14	<u>105.949,10</u>
RETENCIÓN EN LA FUENTE		94.353,89
		<u>11.595,21</u>
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		2.861.511,70
LARGO PLAZO		
PRESTAMO A ACCIONISTA	NOTA 15	644.071,11
PATRIMONIO		
CAPITAL	NOTA 16	800,00
RESERVA LEGAL		63.646,10
RESERVA DE CAPITAL		184.523,87
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		19.200,00
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES		640.572,52
PERDIDA PRESENTE EJERCICIO		<u>-91.247,55</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>817.494,94</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4.323.077,75</u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS		4.378.603,61
INGRESOS POR VENTAS	4.378.603,61	
COSTO DE VENTA		-3.076.977,09
INVENTARIO INICIAL	2.689.111,33	
COMPRAS:		
POR IMPORTACIONES	2.958.687,88	
COMPRAS LOCALES	225.701,13	3.184.389,01
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	<u>5.873.500,34</u>	
INVENTARIO FINAL		<u>-2.796.523,25</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.301.626,52
OTROS INGRESOS		<u>24.552,99</u>
		<u>1.326.179,51</u>
GASTOS OPERACIONALES		
DE VENTAS		980.279,97
ADMINISTRATIVO		346.133,42
FINANCIEROS		<u>91.013,67</u>
GASTOS OPERACIONALES		<u>-1.417.427,06</u>
PERDIDA NETA		<u><u>-91.247,55</u></u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILID. AÑOS ANTERIORES	PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800,00	63.646,10	19.200,00	184.523,87	0	640.572,52	0	908.742,49
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0,00
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0,00
RESERVA FACULTATIVA	0	0	0	0	0	0	0	0,00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	0,00
PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	-91.247,55	-91.247,55
	800,00	63.646,10	19.200,00	184.523,87	0,00	640.572,52	-91.247,55	817.494,94

CASA LULU S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2012 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	SALDO AL 31-dic-11	INCREMENTO POR ADQUISICIONES	DECREMENTO POR VENTA	TOTAL
EQUIPO DE OFICINA	18.893,17	3.000,00	0,00	21.893,17
MUEBLES Y ENSERES	27.683,79	0,00	0,00	-27.683,79
VEHICULO	174.495,15	0,00	0,00	174.495,15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	31.998,64	3.127,22	0,00	35.125,86
INSTALACIONES	451.040,40	0,00	0,00	451.040,40
MAQUINARIA	5.583,81	0,00	0,00	5.583,81
	709.694,96	6.127,22	0,00	715.822,18
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-552.441,61
				163.380,57

 Casa
Lulú
S.A.

Guayaquil, junio 3 del 2013.

Economista
Alejandro Espinoza
Auditor Externo
Ciudad

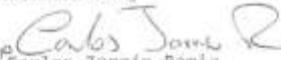
De mis consideraciones:

Según su petición, cumpla con adjuntarle a la presente los estados financieros de mi Representada CASA LULU S.A., con corte al 31 de diciembre del 2013, los mismos que ya se encuentran bajo NIIF.

Adicionalmente le comunico que en los informes remitidos a la Superintendencia de Compañías por ajustes no hemos realizado los mismos en vista de que los saldos de nuestros balances corresponden a los saldos de valor de mercado de los mismos.

Por su atención a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


Carlos Jarrín Ramla
GERENTE GENERAL

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**Auditor externo #158****CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018****Guayaquil - Ecuador****INFORMACIÓN GENERAL****Aplicación de las NIIF para Pymes por Primera vez.**

DE ACUERDO A LA RESOLUCIÓN T8 GDS.S010 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008 PUBLICADO EN EL REGISTRO OFICIAL #498 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008; ASÍ COMO TAMBIÉN DE LA RESOLUCIÓN SC.U.I.C.I. PAIFRS DE ENERO 11 DEL 2011 DE LAS SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS RELATIVA A LA OPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y SU APLICACIÓN OBLIGATORIA DE PARTE DE LAS COMPAÑÍAS Y ENTIDADES SUJETAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE ESE ORGANISMO DE CONTROL, Y ADEMÁS; CON RESOLUCIÓN SC-INPA-UA-G-10-005 DEL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2010 PUBLICADO EN EL REGISTRO OFICIAL # 335 DEL 07 DE DICIEMBRE DEL 2010. LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS ACOGIÓ LA CLASIFICACIÓN DE PYMES DE ACUERDO A LA NORMATIVA IMPLANTADA POR LA COMUNIDAD ANDINA EN SU RESOLUCIÓN I.260 Y LA LEGISLACIÓN INTERNA VIGENTE, EN EL QUE EL NUMERAL 3 DEL ARTÍCULO PRIMERO DE LA RESOLUCIÓN # 08G.DSC.010 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008 DISPUSO QUE EL TERCER GRUPO DE COMPAÑÍA APLICARÁ LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

EN CONSECUENCIA; LA EMPRESA COMERCIAL CASA LULÙ S.A. POR COMUNICACIÓN ESCRITA Y FIRMADA POR SU GERENTE GENERAL SR. CARLOS JARRIN RAMIA, EN LA QUE ME INFORMA QUE LA ENTIDAD A SU CARGO NO HA REALIZADO LOS AJUSTES REQUERIDOS EN LA RESOLUCIÓN ANTES MENCIONADA DEBIDO A QUE LOS SALDOS DE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA EMPRESA QUE CONSTAN DE SUS BALANCES SE ENCUENTRAN A VALOR DEL MERCADO.

CASA LULU S.A..

Notas explicativas a los estados financieros por el período del 1 de Enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de CASA LULU S.A., siguen preparados de acuerdo con las NORMAS DE CONTABILIDAD (NEC)

B) PERIDO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2012 y el 31 de Diciembre del 2012.

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 si efectúa provisiones para cuentas incobrables.

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 7

CRÉDITO FISCAL

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

NOTA 8

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Son valores anticipados para pago de Impuesto a la Renta de la empresa aplicable para el año 2012.

NOTA 9

PAGO ANTICIPADO

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

NOTA 10

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 11

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Corresponden a las importaciones que realiza la empresa a proveedores del exterior, dentro del periodo del 2.012.

NOTA 12

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCARIAS

BANCO BOLIVARIANO

OPERACIONES 165977

TASA 9%

DCTOS.A VENCER AL 31/DIC/2012

9,093.76

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/08/08 tasa 6,45%</i>	<i>30.394,45</i>	
<i>Vence Ene/09/08 tasa 6,45%</i>	<i>18.583,90</i>	
<i>Vence Feb/12/08 tasa 6,33%</i>	<i>8.351,87</i>	
<i>Vence Feb/12/08 tasa 6,33%</i>	<i>7.120,30</i>	
<i>Vence Feb/12/08 Tasa 6,33%</i>	<i>3.924,36</i>	
<i>Vence Mayo/23/08 Tasa 6,25%</i>	<i>4.019,82</i>	
<i>Vence Julio/11/08 Tasa 6,25%</i>	<i><u>100.000,00</u></i>	<i>172.394,70</i>
<i>PRODUBANCO</i>		
<i>Vence Julio/14/08 Tasa 6%</i>		<i><u>100.000,00</u></i>
<i>TOTAL</i>		<i><u>272.394,70</u></i>

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 2012.

NOTA 5**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son cuentas por cobrar a diferentes personas por diversos conceptos

NOTA 6**INVENTARIO**

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 auditoría externa fue posterior a la fecha del ante dicho inventario

OPERACIONES 165367 TASA 8.25% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	10,779.80
OPERACIONES 165316 TASA 8.25% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	5,931.96
OPERACIONES 170550 TASA 9% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	8,844.34
OPERACIONES 119309 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	25,000.00
OPERACIONES 11007411 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	11,004.25
OPERACIONES 11000990 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	1,083.97
OPERACIONES 1181630 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	40,000.00
OPERACIONES 1262711 TASA 8.25% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	20,000.00
OPERACIONES 125996 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	19,000.00
OPERACIONES 125999 TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	15,000.00
OPERACIONES S/N TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	20,000.00
OPERACIONES S/N TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	85,000.00
OPERACIONES S/N TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	7,875.00
OPERACIONES S/N TASA 7.50% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012	<u>4,354.72</u>

OPERACIONES LINEA DE CREDITO POR IMPORTACIONES**BANCO BOLIVARIANO**

OPERACIONES 121357
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 43,400.00

OPERACIONES 122575
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 44,800.00

OPERACIONES 1234149
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 25,550.00

OPERACIONES 123793
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 49,000.00

OPERACIONES 125667
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 42,000.00

OPERACIONES 126189
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 28,000.00

OPERACIONES 123149
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2012 67,200.00

TOTAL BANCO BOLIVARIANO 582,937.80

BANCO PRODUBANCO*Operaciones de crédito:*

Préstamo Cae Contenedor
DE OCT 29/2010 9,867.27
TASA 9.84%

TRANSE. HUAFANG
31 DIC 2012 8,422.92
TASA 9.84%

PAGO DE UTILIDADES 2011
31 DIC 2012 6,217.25
TASA 113.23%

50% PAGO BCO. BOLIVARIANO 31 DIC 2012 TASA -11.23%	14,389.82
TRANSF. ORION TEX 31 DIC 2012 TASA 11.23%	41,843.04
TRANSF. FAISAL 31 DIC 2012 TASA 9.84%	41,744.90
PRESTAMO A BANCO PICHINCHA 31 DIC 2012 TASA 9.84%	28,091.93
TRANSF. RON TEX (PED 26) 31 DIC 2012 TASA 9.84%	31,128.91
TRANSF. CONTENEDOR ROPA(OCT 20) 31 DIC 2012 TASA 9.84%	30,361.53
TARJETAS DE CREDITO PRODUBANCO 31 DIC 2012	9,134.33
PRESTAMO DR. VELASQUEZ 31 DIC 2012 TASA 9.84%	20,000.00
TRANSF. PC MODA 31 DIC 2012 TASA 9.84%	7,591.13
TUCSON CIW 31 DIC 2012 TASA 9.84%	12,090.57
CARRO MWA 31 DIC 2012 TASA 11.23%	3,991.51
TRANSF. SINOWAY 31 DIC 2012 TASA 9.84%	<u>12,651.88</u>
TOTAL	277,531.99

BANCO PICHINCHA

OPERACIÓN 132562800 WALTER GORDON TASA 9.72% 31 DIC 2012	22,400.00
OPERACIÓN 135568900 WALTER GORDON 31 DIC 2012 TASA 9.72%	17,500.00
OPERACIÓN 140090900 PREST. EMERGENTE BCO. BOLIVARIANO 31 DIC 2012 TASA 9.72%	38,500.00
OPERACIÓN 141241000 APJL TEXTIL SAC 31 DIC 2012 TASA 9.72%	39,900.00
OPERACIÓN 142235900 FAB TRENDS 31 DIC 2012 TASA 9.72%	19,250.00
OPERACIÓN 142429000 RON TEX 31 DIC 2012 TASA 9.72%	21,000.00
OPERACIÓN S/N BCO. BOLIVAR 31 DIC 2012 TASA 9.72%	28,000.00
OPERACIÓN 15535565 BCO. PICHINCHA 31 DIC 2012 TASA 9.72%	50,000.00
OPERACIÓN 155793400 CUBIR SOBREGIRO PRODUBANCO 31 DIC 2012 TASA 9.72%	88,000.00
OPERACIÓN 158114000 CUBIR SOBREGIRO PRODUBANCO 31 DIC 2012 TASA 9.72%	45,000.00
OPERACIONES 162257300 CUBIR SOBREGIRO BC. BOLIVARIANO 31 DIC 2012 TASA 9.72%	30,000.00

<i>OPERACIONES 162734000 TRANF. PERU APJL</i>	
31 DIC 2012	
<i>TASA 9.72%</i>	58,000.00
<i>OPERACIONES 163524900 SANRAJ INTERNACIONAL</i>	
31 DIC 2012	
<i>TASA 9.72%</i>	<u>40,000.00</u>
<i>TOTAL</i>	-497,550.00
<i>CORPORACION FINANCIERA NACIONAL</i>	<u>200,000.00</u>
TOTAL	<u>1,558,019.79</u>

NOTA 13

PROVISIONES SOCIALES

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

<i>Aporte Individual y Patronal</i>	9,609.34	
<i>D.T.S</i>	2,336.72	
<i>D.C.S.</i>	10,512.00	
<i>Vacaciones</i>	<u>22,961.22</u>	
TOTAL		45,419.28

NOTA 14

OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

<i>IVA</i>	94,353.89
<i>RETENCIÓN EN LA FUENTE</i>	<u>11,395.21</u>
TOTAL	105,949.01

NOTA 15

PRESTAMO 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 2012, está conformado de la siguiente manera:

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

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

Se realiza estas provisiones por existir personal antiguo.

NOTA 20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros y el 06 de Mayo del 2013; 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 auditoría 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 Pública inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril de 1975, luego fue transformada en Sociedad Anónima mediante Escritura pública 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 auditoría externa abarco el periodo del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012 habiendo iniciado mi trabajo el 06 de Mayo del 2013 habiéndolo concluido el 17 de Junio del 2013.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

GERENTE	<i>Ana M. Haddad Adam</i>
CONTADORA	<i>Ing. Com. Silvia Pérez</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoría 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:

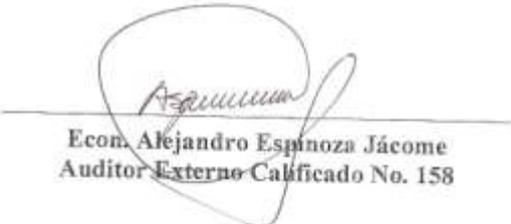
- A) *Existe total evidencia de que, las órdenes que emite la gerencia se las hace por escrito, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución.*

- 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