

CASA LULU S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS JUNTO CON EL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2013**

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, 10 de Abril del 2.014.

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 2.013 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 2.013.

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 requieren 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 respaldan 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; aunque la empresa comunica que ha enviado a la Superintendencia de Compañías ajustes al 31 de Diciembre del 2013 que ya se encuentran bajo NIIF y que no lo han aplicado porque sus balances corresponden a los saldos de valor del mercado de los mismos, 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 2.013, 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 establecidos en las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17), promulgadas en la ley, por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA DEL ECUADOR.

Aterramente



ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor Externo Calificado # 158

CASA LULU S.A
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO			
CORRIENTE			4.844.932,12
CAJA-BANCO	NOTA 2	139.496,71	
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA 3	272.394,70	411.891,41
CUENTAS POR COBRAR			873.255,06
CLIENTES	NOTA 4	897.586,42	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	12.600,17	
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES		-36.931,53	
INVENTARIO	NOTA 6		3.396.222,22
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			163.563,43
CRÉDITO FISCAL	NOTA 7		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 1		223.708,10
EQUIPO DE OFICINA		22.201,17	
MUEBLES Y ENSERES		28.583,79	
VEHÍCULOS		209.307,65	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		36.078,48	
INSTALACIONES		534.067,63	
MAQUINARIA		5.583,81	
ACCESORIOS		13.954,25	
			849.776,78
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA			-626.068,68
TOTAL DE ACTIVOS			<u>5.068.640,22</u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PASIVO			3.617.699,31
CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCARIA	NOTA 8	✓ 1.994.596,67	
OBLIGACIONES A PROVEEDORES			1.487.966,84
PROVEEDORES LOCALES	NOTA 9	✓ 96.024,20	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	NOTA 10	✓ 1.391.942,64	
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR			
PROVISIONES SOCIALES	NOTA 11	46.658,75 ✓	
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR			88.477,05
IVA	NOTA 12	75.736,56	
RETENCIÓN EN LA FUENTE	NOTA 13	4.970,85	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	NOTA 14	7.769,64	
PASIVO A LARGO PLAZO			
PRESTAMO A ACCIONISTA	NOTA 15		605.899,11
PATRIMONIO			845.041,80
CAPITAL	NOTA 16	800,00	
RESERVA LEGAL		63.646,11	
RESERVA DE CAPITAL		184.523,87	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		19.200,00	
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES		549.324,97	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		27.346,86	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>5.068.640,22</u>

CASA LULU S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS		4.250.488,98
INGRESOS POR VENTAS		
COSTO DE VENTA		-2.927.169,29
INVENTARIO INICIAL	2.796.523,25	
IMPORTACIONES	- 3.354.103,49	
COMPRAS NACIONALES	- 172.764,77	
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	6.323.391,51	
INVENTARIO FINAL	-3.396.222,22	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.323.319,69
OTROS INGRESOS		17.370,42
		1.340.690,11
GASTOS OPERACIONALES		-1.299.141,29
DE VENTAS	152.478,96	
ADMINISTRATIVO	22.770,69	
FINANCIEROS	123.891,64	
GASTOS OPERACIONALES		
UTILIDAD OPERACIONAL		41.548,82
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-6.232,32
UTILIDAD GRAVABLE		35.316,50
22% IMPUESTO A LA RENTA		-7.769,64
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		27.546,86



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 1.260 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 LULÚ 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.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA DE CAPITAL	UTILID. AÑOS ANTERIORES	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	63.646,10	19.200,00	184.523,87	640.572,52	-91.247,55	0	817.494,94
Capital	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Reserva Legal	0	0	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	-91.247,55	0	0	-91.247,55
Perdida Años Anteriores	0	0	0	0	0	91.247,55	0	91.247,55
Utilidad Presente Ejercicio	0	0	0	0	0	0	27.546,86	27.546,86
	800,00	63.646,10	19.200,00	184.523,87	549.324,97	0,00	27.546,86	845.041,80

CASA LULU S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2013 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	SALDO AL 31-dic-12	INCREMENTO POR ADQUISICIONES	TOTAL
EQUIPO DE OFICINA	21.893,17	308,00	22.201,17
MUEBLES Y ENSERES	27.683,79	900,00	28.583,79
VEHICULO	174.495,15	34.812,30	209.307,65
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	35.125,86	952,62	36.078,48
INSTALACIONES	451.040,40	83.027,23	534.067,63
MAQUINARIA	5.583,81	0,00	5.583,81
ACCESORIOS	0,00	13.954,25	13.954,25
	715.822,18	133.954,60	849.776,78
(G) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:			-626.068,68
			223.708,10

CASA LULU S.A

*Notas explicativas a los estados financieros por el período
del 1 de Enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013*

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los Estados financieros de CASA LULU S.A., están preparados con las normas ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC), aunque la empresa comunica que ha enviado a la Superintendencia de Compañías ajustes al 31 de Diciembre del 2013 que ya se encuentran bajo NUP y que no lo han realizado porque sus balances corresponden a los saldos de valor del mercado de los mismos, para ellos estamos anexando comunicación que he recibido de la gerencia general de Casa Lulu S.A.

B) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2013 y el 31 de Diciembre del 2013.

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	25%
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**

Banco Bolivariano		
Vence Ene/08/08 tasa 6,45%	30.394,43	
Vence Ene/09/08 tasa 6,45%	18.583,90	
Vence Feb/12/08 tasa 6,33%	8.351,87	
Vence Feb/12/08 tasa 6,33%	7.120,36	
Vence Feb/12/08 Tasa 6,33%	3.924,36	
Vence Mayo/23/08 Tasa 6,25%	4.019,82	
Vence Julio/11/08 Tasa 6,25%	<u>100.000,00</u>	172.394,70
PRODUBANCO		
Vence Julio/14/08 Tasa 6%	<u>100.000,00</u>	
TOTAL		<u>272.394,70</u>

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 2013.

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 desmenuamiento 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.

NOTA 7

CRÉDITO FISCAL

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

NOTA 8

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCARIAS

BANCO BOLIVARIANO	
Operaciones garantizadas con certificado de depósito:	323.729,81
OPERACIÓN 105273	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	1.578,76
OPERACIÓN 104907	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	1.419,80
OPERACIÓN 104906	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	703,24
OPERACIÓN 107657	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	3.038,01
OPERACIÓN 131904	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	73.300,00
OPERACIÓN 131224	
TASA 7,50%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	49.000,00
OPERACIÓN 131908	
TASA 7,35%	
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	11.997,00

OPERACIÓN 131907
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 13,997.00

OPERACIÓN 131599
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 40,000.00

OPERACIÓN 131601
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 2,000.00

OPERACIÓN 131589
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 7,000.00

OPERACIÓN 131795
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 15,600.00

OPERACIÓN 131592
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 9,000.00

OPERACIÓN 131896
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 12,000.00

OPERACIÓN 131906
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 27,906.00

OPERACIÓN 131897
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 9,000.00

OPERACIÓN 132130
TASA 7.55%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 43,000.00

BANCO BOLIVARIANO 331,724.36
Operaciones línea de crédito en importaciones:

OPERACIÓN 126189
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 19,600.00

OPERACIÓN 126330 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	14,000.00
OPERACIÓN 127114 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	7,000.00
OPERACIÓN 127373 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	14,000.00
OPERACIÓN 127618 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	19,600.00
OPERACIÓN 127900 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	14,000.00
OPERACIÓN 128673 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	28,000.00
OPERACIÓN 128797 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	3,591.26
OPERACIÓN 129176 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	30,000.00
OPERACIÓN 127174 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	20,000.00
OPERACIÓN 127177 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	20,000.00
OPERACIÓN 129216 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	35,933.10
OPERACIÓN 129684 TASA 9.72% DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013	30,000.00

OPERACIÓN 130782
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 20.000,00

OPERACIÓN 131818
TASA 9.72%
DCTOS. A VENCER AL 31/DIC/2013 30.000,00

Banco Bolivariano
Línea para cancelar derechos arancelarios
por importaciones: 95.000,00

BANCO PRODUBANCO 319.442,51
Operaciones de crédito:

CAL 20200100787000
TASA 9.74% 15.551,14
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200100186000
TASA 9.74% 10.185,91
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200103147000
TASA 9.74% 30.734,95
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200103050000
TASA 9.74% 13.318,48
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200104915000
TASA 9.74% 2.000,37
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200103902000
TASA 9.74% 15.367,47
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200068212000
TASA 9.74% 4.912,43
A VENCER AL 31/DIC/2013

CAL 20200107800000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 11.179,73

CAL 20200107801000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 34.154,40

CAL 20200109526000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 11.008,95

CAL 20200110070000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 18.488,51

CAL 20200110803000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 11.180,76

CAL 20200110802000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 30.359,41

CAL 20200114789000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 27.800,00

CAL 20200114790000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 19.000,00

CAL 20200116000000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 20.000,00

CAL 20200116003000
TASA 9.74%
A VENCER AL 31/DIC/2013 11.200,00

BANCO PICHINCHA

724.700,00

OPERACIÓN CARTAS DE CREDITO INTERNACIONAL:

OPERACIÓN 168334400
TASA 9.82%
A VENCER AL 31/DIC/2013 42.700,00

OPERACIÓN 173618900 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	21,000.00
OPERACIÓN 175123800 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	21,000.00
OPERACIÓN 177316700 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	21,000.00
OPERACIÓN 179560209 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	21,000.00
OPERACIÓN SIN NUMERO TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	70,000.00
OPERACIÓN 1893033000 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	30,000.00
OPERACIÓN 190563800 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	65,000.00
OPERACIÓN 190566200 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	76,000.00
OPERACIÓN 192047300 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	45,000.00
OPERACIÓN 192832600 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	122,000.00
OPERACIÓN 195283700 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	80,000.00
OPERACIÓN 196008800 TASA 9.82% A VENCER AL 31/DIC/2013	60,000.00

OPERACIÓN 196460600
 TASA 9.8296 \$0.000,00
 A VENCER AL 31/DIC/2013

CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	200,000.00
TOTAL	1.994.596,68

NOTA 9

PROVEEDORES LOCALES

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

NOTA 10

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Corresponden a las importaciones que realiza la empresa a proveedores del exterior, dentro del periodo del 2013

NOTA 11

PROVISIONES SOCIALES

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

Aporte Individual y Patronal	8.212,31
D.T.S.	2.002,38
D.C.S.	10.255,50
Vacaciones	19.956,25
15% Participación Trabajadores	6.232,32
TOTAL	46.658,76

NOTA 12

IVA

30%	56,03	
70%	1.380,64	
100%	2.030,60	3.467,27
IVA Retenido		72.269,29
Total		75.736,56

Estos valores fueron cancelados en Enero del 2014

NOTA 13

RETENCION EN LA FUENTE

Impuesto a la Renta	1.436,16
2%	689,93
1%	133,99
8%	<u>2.710,77</u>
TOTAL	4.970,85

Pagado en Enero 12 del 2014.

NOTA 14

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Provisión Pago de Impuesto a la Renta 2013. \$ 8.122,79

NOTA 15

PRESTAMO A ACCIONISTAS

Son valores entregados por el Ing. 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 2013, 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 JUBILACIÓN PATRONAL

Se realiza estas provisiones por existir personal antiguo.

NOTA 20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros y el 26 de Diciembre 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 llevó a cabo en cumplimiento de las disposiciones de la vigente ley de compañías 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 1973, luego fue transformada en Sociedad Anónima mediante Escritura pública según Fojas 31174 al 31176, 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 abarca el periodo del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013 habiendo iniciado mi trabajo el 26 de Diciembre del 2013 habiéndolo concluido el 10 de Abril del 2014.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

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

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 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

