ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158
Cdla. "El Condor" Manz. "A" Villa 12 Telf. 2233784 - Casilla 10018
Guayaquil - Ecuador

22.178

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
CASA LULU S.A.
Ciudad.-

He auditado el Balance General adjunto de **CASA LULU S.A.** al 31 de Diciembre del 2.000, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de cambios en la Situación Financiera por el año 2.001

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.

Mi opinión sobre estos Estados Financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí los Estados Financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante pruebas 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 de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD promulgada por la ley; además, se ha cumplido con el pago de los impuestos y contribuciones a que está obligada como empresa.

La empresa realiza la provisión para cuentas incobrables o de dudosa recuperación, así como también cumple con el pago de los impuestos a que está obligada como empresa.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CASA LULU S.A.,** al 31 de Diciembre del 2000, 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 y promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Atentamente,

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158

CASA LULU S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

ACTIVO				
CORRIENTE				
CAJA		NOTA 1	77,111.22	
CUENTAS POR COBRAR		NOTA 2	142,385.79	
GASTOS ANTICIPADOS			1,679.24	
IMPUESTOS RETENIDOS		NOTA 4	278,019.02	
INVENTARIOS		NOTA 5	3,454,965.62	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				**3,954,160.89**
FIJO				
DEPRECIABLES				
EQUIPOS DE OFICINA		16,371.66		
(-) DEPRECIACION	-	10,524.78	5,846.88	
MUEBLES Y ENSERES		11,418.84		
(-) DEPRECIACION	-	3,651.58	7,767.26	
EQUIPO DE COMPUTACION		3,840.86		
(-) DEPRECIACION	-	768.18	3,072.68	
VEHICULOS		63,515.02		
(-) DEPRECIACION	-	20,002.55	43,512.47	
INSTALACIONES		3,988.53		
(-) DEPRECIACION	-	2,059.17	1,929.36	
TOTAL ACTIVO FIJO				**62,128.65**
TOTAL ACTIVOS				**4,016,289.54**

CASA LULU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	NOTA 5	242,767.66	
OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS	NOTA 6	3,817.13	
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 7	11,802.85	
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	NOTA 8	27,247.73	
PRESTAMOS POR ACCIONES	NOTA 9	3,562,437.38	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**3,848,072.75**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	800.00	
RESERVAS LEGALES		1,638.28	
RESERVA POR REVALORIZACION PATRIMONIO		241,556.80	
REEXPRESION MONETARIA		- 108,729.13	
GANANCIAS Y PERDIDAS		**32,950.84**	
AÑOS ANTERIORES	16,971.71		
PRESENTE EJERCICIO	15,979.13		
TOTAL PATRIMONIO			168,216.79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**$ 4,016,289.54**

29 ABR. 2002

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
QUITO

CASA LULU S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

VENTAS		1,655,163.45
COSTO DE VENTAS		1,221,512.85
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**433,650.60**
GASTOS OPERACIONALES:		**-410,963.45**
GASTOS DE VENTAS	110,526.96	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	298,700.24	
GASTOS FINANCIEROS	1,736.25	**22,687.15**
OTROS INGRESOS		**2,378.14**
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES		25,065.29
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-3,759.79
		21,305.50
25% IMPUESTOS A LA RENTA		-5,326.37
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**15,979.13**

29 ABR. 2002

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
GUAYAQUIL

CASA LULU S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
SALDO AL 31/12/2000	800.00	621.64	- 108,729.13	241,556.80	18,325.85	-	152,575.16
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	1,016.64	-	-	-	-	1,016.64
REEXPRESION MONETARIA	-	-	-	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	- 1,354.14	-	- 1,354.14
GANANC. Y PERD. PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	-	-	15,260.34	15,260.34
EJERCICIO							
TOTALES	**800.00**	**1,638.28**	**- 108,729.13**	**241,556.80**	**16,971.71**	**15,260.34**	**167,498.00**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
GUAYAQUIL

29 ABR. 2002

CASA LULU S.A.
MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS
EN EL AÑO DEL 2001 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2001	ADICIONES	TOTAL EN DOLARES
EQUIPOS DE OFICINA	16,142.66	229.00	16,371.66
MUEBLES Y ENSERES	9,409.35	2,009.49	11,418.84
VEHICULOS	18,339.58	45,175.44	63,515.02
EQUIPO DE COMPUTACION	3,590.86	250.00	3,840.86
INSTALACIONES	3,988.53	-	3,988.53
	51,470.98	**47,663.93**	**99,134.91**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			- 37,006.26
SALDO ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001			**62,128.65**

tomando como base la vida útil estimada de los activos, cuyos porcentajes son los siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	20%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%

g) CAJA-BANCOS

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

NOTA 2.-

CUENTAS POR COBRAR

Del análisis de las cuentas por Cobrar, se pudo establecer que corresponden a facturas emitidas por la empresa y que al 31 de Diciembre del 2.001

NOTA 3.-

IMPUESTOS RETENIDOS

Son Impuestos Retenidos en compras que la empresa ha realizado en el presente ejercicio.

NOTA 4.-

INVENTARIOS

Es el stock de mercaderías que mantiene la empresa 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 que efectúe la auditoría externa fue posterior a la fecha a la toma de inventarios.

NOTA 5.-

OBLIGACIONES POR PAGAR A ACREEDORES

Son valores por pagar a proveedores por compras de productos nacionales y del exterior.

NOTA 6.-

OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS

Corresponde a pagos por efectuar al IESS, por concepto de Aporte Patronal, Aporte Individual, Préstamos Quirografarios, etc., del personal de empleados de la empresa.

NOTA 7.-

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Son provisiones que realiza la empresa, a fin de cubrir problemas laborales que se pueden presentar.

NOTA 8.-

OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Son impuestos fiscales que la empresa tiene que tributar como saldo a Diciembre 31 del 2001 cuyo detalle es el siguiente.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	21.676.35
Retención en la Fuente	245.01
Impuesto a la Renta por año/2001	5.747.73

NOTA 9.-

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

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

NOTA 10.-

C A P I T A L

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2.001, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
Antonio Issa Issa	17.608	88	0.04	704
Ana María Haddad Adum	800	4	0.04	32
Nicolas José Issa Wagner	400	2	0.04	16
María Cristina Issa Wagner	400	2	0.04	16
Antonio Patricio Issa Obando	400	2	0.04	16
Nicolas Issa Obando	400	2	0.04	16
	20.000	100	0.04	800

SEGUNDA PARTE

INFORMACION INTRODUCTORA

MOTIVO DEL EXAMEN

La AUDITORÍA 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 58 publicado en el Registro Oficial # 594 de Diciembre 30 del 1.986.

BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 8 Abril de 1.975, luego fue transformada en Sociedad Anónima mediante Escritura Pública según fojas 51174 al 51176, numeral 20824 de Dic. 29 de 1.989.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

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 determinar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes aplicables para el efecto.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría abarcó el periodo del 1 de Enero del 2001 al 31 de Diciembre del 2.001, habiendo iniciado mi trabajo el 8 de Marzo del 2002, habiéndolo concluido el 12 de Abril del 2002.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

GERENTE	ANA MARIA HADDAD ADUM
CONTADORA	ING. MARITZA MOSQUERA ACOSTA

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoría practicado a los Estados Financieros de CASA LULU S.A., he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa, es el adecuado, lo cual permite los aspectos siguientes:

a) Existen 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 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 en el área financiera como en la Societaria, debidamente ordenada y archivada.

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que consta en los Estados Financieros de CASA LULU S.A. corresponden a éste período, como lo demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente,

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158