

24,393

# **ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor Externo # 158**

Cdla. "El Cóndor" Mnz. "A" villa 12 telf. 233784-450654-371614 casilla 10018

## **GUAYAQUIL-ECUADOR**

### **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores

**NUÑEZ & NUÑEZ CIA. LTDA.**

Ciudad.

**He auditado el Balance General adjunto de Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2.003, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Cambios en la Situación Financiera por el año 2.003.**

**Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándose 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 ejecutada 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.**

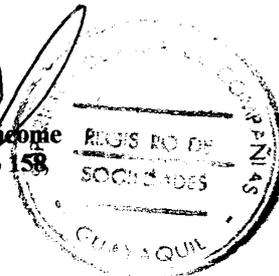
**La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.**

**La empresa presenta sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Además está cumpliendo con el pago de los impuestos y contribuciones a que esta obligado como empresa.**

**En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2.003, 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 establecidos en las Normas Ecuatorianas Contables.**

Atentamente

  
Econ. Alejandro Espinoza Jacome  
Auditor Externo Calificado 158  
Contador Público 4205



29 ABR 2004

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE:**

Caja - Bancos Nota 3 42.75

Exigible a corto plazo:

Ciéntes Nota 4 6,470.82

Deudores Varios Nota 4 66,373.64

72,844.46

**TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE** **72,887.21**

**PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

*Nota 5*

Instalaciones 302.40

Terreno 23,776.81

Edificio 1,587,866.65

Equipos de Oficina 419.85

Otros Activos 373.35

Muebles y Enseres 3,335.43

**TOTAL COSTO AJUSTADO** **1,616,074.49**

Menos: Depreciación Acumulada Costo y Ajuste (431,972.88)

**PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO** **1,184,101.61**

**TOTAL DE ACTIVOS** **1,256,988.82**

*Ver notas a los Estados Financieros*

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003**

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE:**

<i>Proveedores del Pais</i>	<i>Nota 6</i>	159,189.13
<i>Deudas Sociales y Fiscales</i>	<i>Nota 7</i>	3,997.33
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>163,186.46</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

<i>Capital Social</i>	<i>Nota 8</i>	10,004.00
<i>Reservas Legales</i>		5,555.62
<i>Reservas Facultativas</i>		17,014.48
<i>Capital Adicional</i>		1,061,228.26
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1,093,802.36</b>

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** **1,256,988.82**

**Ver notas a los Estados Financieros**

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003**

**INGRESOS**

Ventas Netas -

Costo de Ventas -

UTILIDAD BRUTA -

**OTROS INGRESOS**

Varios -

**GASTOS DE OPERACION**

Administración Guayaquil -

Departamento Comercial -

Financieros -

UTILIDAD DEL EJERCICIO -

Antes de la Participación de Empleados e  
Impuesto a la Renta

PARTICIPACION TRABAJADORES 15% -

UTILIDAD DEL EJERCICIO -

Antes del Impuesto a la Renta

IMPUESTO RENTA 25% -

UTILIDAD A DISTRIBUIRSE ACCIONISTAS -

Ver notas a los Estados Financieros

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA.LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003.**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA FACULTA.	CAPITAL ADICIONAL	RESULT.PTE EJERCICIO	RESULT.EJERC. ANTERIOR	TOTAL
<b>Saldo al 31/12/2002</b>	10,004.00	5,527.99	-	16,950.01	1,061,228.26		144.47	1,093,854.73
Transf. Res.Legal		27.63						27.63
Transp.Result. Ejercicio.Antr.							(144.47)	(144.47)
Aum.Res. Facultat.				64.47				64.47
Transferencia Varios Acreedores			-					-
Utilidad Pste. Ejercicio						-		-
<b>SALDO AL 31/12/2003</b>	<b>10,004.00</b>	<b>5,555.62</b>	<b>-</b>	<b>17,014.48</b>	<b>1,061,228.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,093,802.36</b>

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003**

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:**

**Operaciones:**

*Utilidad del Ejercicio* -

**Mas:** *Cargos a resultado del año que no requieren desembolsos de fondos:*

*a.- Depreciación Neta* -

**Total del Capital de Trabajo proveniente de Operaciones** -

**CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:**

*Incremento de Propiedades y Equipos* 97,354.48

**INCREMENTO NETO EN EL CAPITAL DE TRABAJO** **(97,354.48)**

**RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
**AUMENTO-DISMINUCIONES:**

*Efectivo de Caja y Bancos* (3,700.00)

*Exigible a corto Plazo* 62,915.70

*Inventarios* (47,059.85)

*Proveedores* (108,213.71)

*Deudas Sociales y Fiscales* (1,296.62)

**INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO** (97,354.48)

**SALDO AL INICIO DEL AÑO** **7,055.23**

**SALDO AL FINAL DEL AÑO** **(90,299.25)**

*Ver nota a los Estados Financieros*

**NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.003**

**NOTA # 1:**

**CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

*La compañía NUÑEZ & NUÑEZ PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA. Se constituyó en el Ecuador el 5 de Septiembre de 1.979 como compañía limitada. Su objetivo principal consiste en la importación y venta de productos farmacéuticos y afines.*

*Su domicilio principal esta localizado en la ciudad de Guayaquil Av. C.J.Arosemena Km. 2 ½.*

**NOTA # 2:**

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**A.- PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:** *La compañía mantiene sus registros en dólares (US\$.) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación y su aplicación a los Estados Financieros en páginas anteriores.*

**B.- PROPIEDADES Y EQUIPOS:** *Están contabilizados al costo, con el objetivo de mantener el valor original; las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.*

*Los años de vida útil estimada de los Activos son los siguientes:*

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Oficina	10	10%
Edificio	20	5%
Otros Activos	10	10%

**C.- PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES:** *La empresa hace provisión para cuentas incobrables la misma que fueron consumidas dentro del periodo.*

**D.- CAMBIOS EN EL NIVEL GENERAL DE PRECIOS:** *Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base tradicional del costo histórico, en concordancia con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y por lo consiguiente no pretenden reflejar los cambios en el poder adquisitivo del dólar Americano.*

**NOTA # 3**

**CAJA BANCOS:** Dentro de estas cuentas se incluyen valores que tiene la compañía como caja general, caja chica de transporte, caja intermedia y depósitos en los bancos de la localidad, y se presenta de la siguiente manera:

CAJA MATRIZ	42.75
-------------	-------

**NOTA # 4:**

**CUENTAS POR COBRAR:** Al 31 de Diciembre del 2.003 de las cuentas por cobrar, se presentan de la siguiente forma:

CLIENTES	6.470.82
DEUDORES VARIOS	66.373.64
<b>TOTAL</b>	<b>72.844.46</b>

**NOTA # 5:**

**PROPIEDADES Y EQUIPOS:** Las cuentas de propiedades y equipos, al 31 de Diciembre del 2.003 se descomponen de la siguiente manera:

<u>CONCEPTOS</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31/12/02</u>	<u>VARIACION</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31/12/03</u>
TERRENO	23.776.81	- 0 -	23.776.81
EDIFICIO	1'587.866.65	- 0 -	1'587.866.65
INSTALACIONES	302.40	- 0 -	302.40
MUEBLES Y ENSERES	3.335.43	- 0 -	3.335.43
EQUIPOS DE OFICINA	419.85	- 0 -	419.85
OTROS ACTIVOS	373.35	- 0 -	373.35
<b>Total Costo</b>	<b>1'616.074.49</b>	- 0 -	<b>1'616.074.49</b>
(-) Depreciación Acumulada	( 352.136.43)	( 79.836.45)	( 431.972.88)
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>			
<b>NETOS</b>	<b>1'263.938.06</b>	<b>(79.836.45)</b>	<b>1'184.101.61</b>

**NOTA # 6:**

**CUENTAS POR PAGAR:** Al 31 de Diciembre del 2.003 las cuentas por pagar, se descomponen de la siguiente forma:

**CORTO PLAZO**

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b><u>159.189.13</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>159.189.13</u></b>

**NOTA # 7:**

**DEUDAS SOCIALES Y FISCALES:** Al 31 de Diciembre del 2.003 el rubro Deudas Sociales y Fiscales, se descompone de la siguiente manera:

**DEUDAS SOCIALES:**

<i>IESS Aport. Individual</i>	637.83
<i>IESS Aport. Patronal</i>	1.185.35
<i>IESS Fondo de Reserva</i>	897.44
<i>SECAP-IECE</i>	76.94
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	627.13
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	224.45
<i>Vacaciones</i>	<u>348.19</u>

**TOTAL** **3.997.33**

**NOTA # 8:**

**CAPITAL.-** El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2.003 esta conformado de la siguiente manera:

<b><u>ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>NUMERO DE ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR DE CADA ACCION</u></b>	<b><u>TOTAL DOLARES</u></b>
Jorge A. Nuñez Gómez	1.250	49.98	4	5.000
Fernando Nuñez Gómez	1.250	49.98	4	5.000
Carlos Dáger Icaza	1	0.04	4	4
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.501</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>10.004</u></b>

**NOTA # 9:**

**EVENTOS SUBSECUENTES:** *Entre el 31 de Diciembre del 2.003 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (15 de Abril del 2.004), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía "Nuñez & Nuñez Productos Químicos Cia. Ltda." Pudieran tener efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.*

# INFORMACION INTRODUCTORA

## **MOTIVO DEL EXAMEN**

*La Auditoria a los Estados Financieros de Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. Se llevó a cabo, en cumplimiento de las disposiciones de la vigente Ley de Compañías.*

## **BASE LEGAL**

*Mediante Escritura Pública inscrita el 05 de Septiembre de 1.979 Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. Se constituye como Compañía Limitada con autonomía económica y administrativa; bajo vigilancia de la Superintendencia de Compañías y cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los Art. Vigentes en los Estatutos de la entidad.*

## **OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA**

- A) El dictaminar los Estados Financieros presentados por Nuñez & Nuñez Cia. Ltda.*
- B) El verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiera en las operaciones administrativas y Financieras.*
- D) El evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El determinar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes para el efecto.*
- F) La auditoria abarcó el periodo del 1 de Enero del 2.003 al 31 de Diciembre del 2.003, habiendo iniciado mi trabajo el 25 de Febrero del 2.004 y concluido el 15 de Abril del 2.004.*

## **OBJETIVOS DE LA ENTIDAD**

- A) Importación y Distribución de toda clase de Productos Farmacéuticos*
- B) El mantener personal idóneo en todas sus Areas*
- C) Contar con una infraestructura acorde con las necesidades que el caso requiere*
- D) El obtener una rentabilidad razonable para la empresa*

## **FINANCIAMIENTO**

*A fin de cumplir con estas metas y objetivos propuestos Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. cuenta con las aportaciones de sus accionistas; así como también mediante el autofinanciamiento que este a su alcance.*

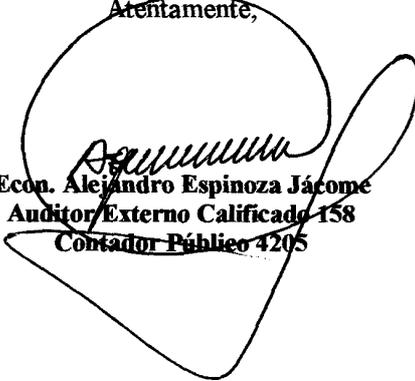
## **PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros de NUÑEZ & NUÑEZ CIA. LTDA. están preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas Contables, existiendo uniformidad con el año anterior.*

## **PRINCIPALES FUNCIONARIOS**

<i>Presidente Ejecutivo</i>	<i>SR. JORGE NUÑEZ GOMEZ</i>
<i>Gerente General</i>	<i>SR. FERNANDO NUÑEZ GOMEZ</i>
<i>Gerente</i>	<i>SR. CARLOS DAGER ICAZA</i>
<i>Gerente Financiero</i>	<i>ECON. EDUARDO VELARDE VELASCO</i>

Atentamente,



**Econ. Alejandro Espinoza Jácome**  
**Auditor Externo Calificado 158**  
**Contador Público 4205**

# **ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor Externo # 158**

Cdla. "El Cóndor" Mnz. "A" villa 12 telf. 233784-450654-371614 casilla 10018

## **GUAYAQUIL-ECUADOR**

**Opinión de los Auditores Independientes por el Cumplimiento De Obligaciones Tributarias Correspondientes al Impuesto a la Renta, Retención en la Fuente e Impuesto Al Valor Agregado (I.V.A..)**

Señores

**NUÑEZ & NUÑEZ CIA. LTDA.**

Ciudad.

*He auditado los Estados Financieros de Nuñez & Nuñez Cia. Ltda. Por el período correspondiente del 1 de Enero del 2.003 al 31 de Diciembre del 2.003.*

*Mi Auditoría fue realizada de acuerdo con normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y con el fin de formarme una opinión sobre dichos Estados Financieros.*

*Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el Examen, basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, he sometido a pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos con el resultado siguiente:*

*1.- Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo con los registros contables de la Compañía. Los mismos que tienen relación con las disposiciones de la ley y sus Reglamentos Vigentes.*

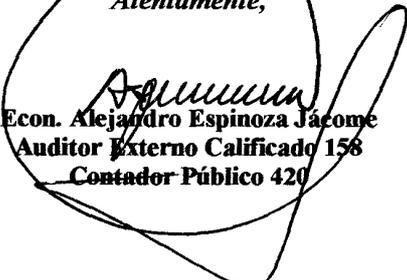
*2.- La información contable que se encuentran registradas en las declaraciones del Impuesto a la Renta; Impuesto al Valor Agregado (I.V.A) han sido tomados de los Registros Contables.*

*3.- Los Estados Financieros reflejan razonablemente la situación Financiera de la Compañía así como también el resultado de sus operaciones; de acuerdo con las normas legales reglamentarias vigentes y con los principios establecidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*

*4.- Se está cumpliendo con el pago del Impuesto a la Renta; Impuesto al Valor Agregado, de acuerdo a las obligaciones a que está sometida la empresa.*

*El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados así como el criterio de aplicación de las normas tributarias respectivas: son únicamente de responsabilidad de su administración; en consecuencia, los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones en las transacciones y documentos examinados que en mi opinión pueda considerar incumplimientos significativos por parte de NUÑEZ & NUÑEZ CIA. LTDA. por el año 2.003.*

Atentamente,

  
Econ. Alejandro Espinoza Jácome  
Auditor Externo Calificado 158  
Contador Público 420