

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

25827

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Compañía.

A la Junta General de Socios y Directorio de:

ALMACENES LA GANGA R.C.A. CIA LTDA.

Guayaquil, Mayo 16 del 2003.

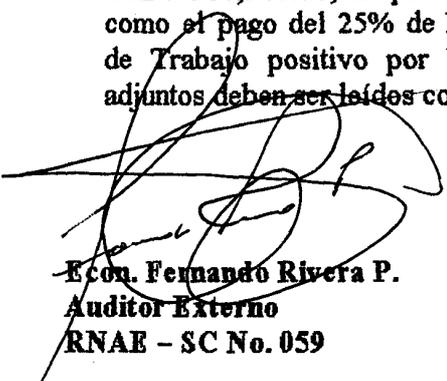
1. Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de *ALMACENES LA GANGA C. LTDA.*, al 31 de Diciembre del 2002 (Que incluyen activos por USD \$ 26,780,241.34, Pasivos por USD \$ 24,940,934.27 y Patrimonio por USD \$ 1,839,307.07), y los correspondientes estados de Resultados (Que incluyen ingresos por USD \$ 21,889,780.05, gastos por USD \$ 2,363,063.77 y Utilidad del Ejercicio por USD \$ 360,948.80), de Evolución del Patrimonio de los socios, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.
2. Las siguientes situaciones constituyen limitaciones en el alcance de nuestro trabajo, en la realización de la auditoría de los estados financieros adjuntos:
 - 2.1 Al 31 de diciembre del 2002, el programa de contabilidad de la empresa no es el indicado para éste tipo de actividad y presenta dificultades para proveer registros contables que aseguren una información financiera. Este programa lo adquirió la empresa a efectos de controlar todas las agencias y sucursales que posee en todo el país, el mismo no presenta una información completa. En razón de lo expuesto precedentemente, no nos ha sido posible satisfacernos de la integridad de los importes procesados y registrados en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2002.
 - 2.2 No obstante, haberme contratado tal como señala las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, no nos fue factible observar los inventarios físicos al 31 de Diciembre del 2002,

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

4. Durante el año 2.002, el entorno económico ecuatoriano fue afectado por el deterioro de la capacidad productiva del País, causados por factores inflacionarios, altas tasas de intereses, la inestabilidad en los mercados financieros internacionales, regionales y locales, así como internamente por el bloqueo de depósitos e inversiones en cuentas bancarias autorizadas por el Gobierno Nacional, y la poca activación del Sistema Financiero en el País. A la fecha de éste informe, resulta difícil estimar los efectos de estos factores, sobre la evolución de la economía nacional y sus consecuencias futuras, si los hubiere, que pudieran afectar la situación financiera de la empresa. Por otro lado al 31 de Diciembre del 2002, la empresa presenta una Utilidad Neta por USD\$ 360,948.80, después de deducir el porcentaje para los trabajadores, así como el pago del 25% de Impuesto a la Renta, igualmente presenta un Capital de Trabajo positivo por USD\$ 2,948,595.97. Los Estados Financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.



Econ. Fernando Rivera P.
Auditor Externo
RNAE - SC No. 059

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2,001	2,002
CORRIENTE			
Caja-bancos	(3)	1,331,429.54	2,646,333.38
Cuentas por Cobrar Clientes	(4)	7,995,220.50	14,009,988.00
Otros Cuentas por Cobrar	(5)	327,410.18	2,100,833.51
Inventarios	(6)	4,638,567.06	6,560,760.95
Impuestos Anticipados	(7)	283,336.80	-
Otros Activos Corrientes	(8)	326,641.22	1,365,425.80
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		14,902,605.30	26,683,341.64
Activo Fijo Depreciable Neto	(9)	132,045.30	96,896.82
Activo Diferido	(10)	3.37	2.88
TOTAL DE ACTIVOS		15,034,653.97	26,780,241.34

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2,001	2,002
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	(11)	7,545,980.66	7,183,042.40
Otras Cuentas por Pagar	(12)	725,058.85	3,180,983.49
Beneficios Sociales Acumulados	(13)	120,916.48	3,876,587.62
Otros Pasivos Corrientes	(14)	283,336.80	3,550,156.45
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		8,675,292.79	17,790,769.96
NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar L.P.	(15)	5,341,020.47	4,511,736.71
Otros Pasivos a L.P.	(16)	-	2,638,427.60
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		5,341,020.47	7,150,164.31
TOTAL DE PASIVOS		14,016,313.26	24,940,934.27
PATRIMONIO			
Capital Social	(17)	20,000.00	370,002.00
Aporte de Accionistas Futura Capitalización	(18)	350,000.00	445,000.00
Reservas		14,621.48	14,621.48
Reserva de Capital		117,422.57	117,422.57
Otros Superavit		1,466.81	1,466.81
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores		158,142.08	409,530.06
Utilidad del Ejercicio		356,687.77	481,264.15
TOTAL DEL PATRIMONIO		1,018,340.71	1,839,307.07
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		15,034,653.97	26,780,241.34

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948393
Guayaquil - Ecuador

**LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
ESTADO DE COSTO DE VENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

COSTOS DIRECTOS	2001	2002
Inventario Inicial (Bienes no producidos por la Compañía)	1,602,216.43	4,638,567.06
Compra Nacionales de Productos Terminados	17,981,047.48	4,712,431.93
Imputación de Productos Terminados	-	16,170,285.14
(-) Inventario Final de Productos Terminados	-4,638,567.06	-6,560,760.95
TOTAL COSTOS DIRECTOS	14,944,696.85	18,960,523.18
TOTAL COSTO DE VENTA	14,944,696.85	18,960,523.18

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	2002
Ventas	21,889,780.05
Total de Ventas	21,889,780.05
Costo de Ventas	18,960,523.18
Costo de Ventas	18,960,523.18
UTILIDAD BRUTA	2,929,256.87
Gastos de Operación	
Ventas y Administración	2,113,898.50
Utilidad antes de otros Ingresos o Egresos	815,358.37
Otros Ingresos (Egresos)	
Gastos Financieros	249,165.27
UTILIDAD DEL EJERCICIO	566,193.10
Provisión para participación del personal en las utilidades	84,928.27
Provisión para Impuesto a la Renta	120,316.03
UTILIDAD DELEJERCICIO (Conciliado)	360,948.80

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)

RUBROS	Dic-01	ASIGNACIÓN Y TRANSFERENCIA	Dic-02
Capital Social	20,000.00	350,002.00	370,002.00
Aporte para futura Capitalizaciones	350,000.00	95,000.00	445,000.00
Reservas	14,621.48	-	14,621.48
Reserva por Revalorización De Patrimonio	117,422.57	-	117,422.57
Otros Superavit	1,466.81	-	1,466.81
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	158,142.08	251,387.98	409,530.06
Utilidad del Ejercicio	356,687.77	124,576.38	481,264.15
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,018,340.71	820,966.36	1,839,307.07

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R.C.A. CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO DE LA POSICION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.002
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Fuentes de capital de Trabajo:	
De Operaciones:	
Utilidad del Ejercicio	481,264.15
MÁS: Gastos que no requieren desembolsos de capital de Trabajo e ingresos provenientes de Operaciones:	
Depreciación y Amortización	8,389.89
Aumento de Pasivo Operativo	9,115,477.17
Disminución de Activos Diferidos	0.49
Subtotal	9,605,131.70
Capital Proveniente de Operaciones:	
Aumento de obligaciones No Corrientes	1,809,143.84
TOTAL	11,414,275.54
Capital de Trabajo Utilizado en:	
Pago a proveedores y gastos Corrientes	8,465,679.57
TOTAL	8,465,679.57
Aumento (Disminución) del Capital de Trabajo	2,948,595.97

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R. C. A. CIA. LTDA.

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.002 (EXPRESADO EN DÓLARES)

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja y bancos	1,314,903.84
Cuentas por Cobrar	6,014,767.50
Otras Cuentas por Cobrar	1,773,423.33
Inventarios	1,922,193.89
Otros Activos Corrientes	1,038,784.58
Cuentas por Pagar	362,938.26
Otras Cuentas por Pagar	-2,455,924.64
Beneficios Sociales Acumulados	-3,755,671.14
Otros Pasivos Corrientes	-3,266,819.65
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CAPITAL DE TRABAJO	2,948,595.97

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

LA GANGA R. C. A. CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

DEL AÑO 2002

NOTA 1 - OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 17 de Mayo de 1983, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. IG-RL-83-0633, con fecha 19 de Mayo de 1983. Al 3 de Diciembre del 2002 la empresa, de acuerdo a la Resolución No. 02-G-DIC-0008670, de la Intendencia de Compañías, reformó sus estatutos y aumentó su Capital Social.

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la actividad de comprar en el mercado nacional y extranjero artículos para el hogar, para su comercialización mediante el sistema de ventas a plazos al por menor, u otras actividades relacionadas con el objeto social de la compañía de acuerdo a sus estatutos.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. REEXPRESION MONETARIA.

Al 31 de Diciembre del año 2000 según disposiciones de las Autoridades competentes, los activos y pasivos de la compañía no estaban expuestos a reexpresarse aplicando para el efecto el Índice de Precios al Consumidor. En la mencionada cuenta solo se contabilizaron los movimientos de ajustes de los activos y pasivos no monetarios, así como también de las cuentas patrimoniales tal como lo determina la aplicación de las Normas NEC's 16 y 17 que trata sobre la Conversión de los Estados Financieros bajo el esquema de Dolarización.

C. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición mas las revalorizaciones establecidas por las disposiciones legales contempladas en los ajustes y la utilización del Índice Especial de Corrección de Brechas y Ajuste por Inflación, según lo establecido en las Normas de Contabilidad Ecuatorianas 16 y 17, hasta llegar a la Conversión de las mencionados Activos para expresarlos a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El costo y la revalorización son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo, según los siguientes porcentajes anuales:

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948393

Guayaquil - Ecuador

	PORCENTAJES (%)
Propiedades	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehiculos	20

D. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituido a razón del 25 % de la utilidad anual, luego de deducir la participación a trabajadores.

NOTA 2 - INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las políticas contables mencionados en la (NOTA 1) y por lo tanto no muestran el efecto de la inflación, excepto por las revalorizaciones de equipos y su depreciación, que han sido efectuados de acuerdo a las disposiciones legales (Nota 6).

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948393
Guayaquil - Ecuador

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del año 2002 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2002
Bco de Guayaquil	275,287.06
Bco del Pichincha	112,192.47
Bco del Pichincha	28,018.35
Bco Bolivariano	998,598.07
Bco Filanbanco	10,055.12
Bco del Austro	217,047.02
Bco Pacifico	25,975.60
Bco Produbanco	218,435.70
Bco. Internacional	485,980.25
Bco. Filanbanco	-162,245.90
Bco. Filanbanco	15,842.65
Bco. Filanbanco (Quito)	18,570.84
Bco. Internacional (Quito)	24,654.38
Bco. Guayaquil (Quito)	98,858.59
Bco. Sudamericano	-1,730.00
TOTAL	280,793.18

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar están respaldadas por las garantías que toma la compañía sobre los artículos que originan en crédito. Esta cuenta tiene una rotación rápida ya que la política de la empresa es de ventas al contado y al corto plazo. Al 31 de Diciembre del año 2002 consistían en:

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

DETALLE

2002

Cientes Minoristas por Jurisdicción	11,024.219.60
<u>Cientes Mayoristas por Jurisdicción</u>	
Provincias del Guayas - Pichincha	
Quito Principal	231,098.48
El Recreo	34,336.34
Ambato 1	38,814.99
Ambato 2	34,336.34
Cayambe	43,293.64
Ibarra	40,307.87
Otavalo	37,322.11
Machachi	35,829.22
Latacunga	29,857.68
Riobamba	31,350.57
Santo Domingo 1	29,857.68
Santo Domingo 2	31,350.57
Sangolquí	34,336.34
Lago Agrio	32,843.45
Tulcán	31,350.57
San Gregorio	35,829.22
Quito Sur	32,843.45
El Puyo	34,336.34
Cotacao	32,843.45
Macas	31,350.57
El Carmen	34,634.91
Coca	34,336.34
Guaranda	32,843.45
Guayaquil	1,194.307.36
Playas	59,715.37
Libertad	59,715.37
Daule	59,715.37

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

Milagro	59,715.37
Babahoyo	59,715.37
Ventanas	29,857.68
Quevedo	59,715.37
Portoviejo	59,715.37
Manta	89,573.05
Machala	59,715.37
Cuenca	89,573.05
Buena Fe	29,857.68
Esmeralda	29,857.68
Durán	29,857.68
Durán	29,857.68
TOTAL DE CLIENTES MAYORISTA	2.985.768.40
GRAN TOTAL	14,009.988.00

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar están respaldadas por las garantías que toma la compañía sobre los artículos que originan en crédito. Esta cuenta tiene una rotación rápida ya que la política de la empresa es de ventas al contado y al corto plazo. Al 31 de Diciembre del año 2002 consistían en:

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

DETALLE

2002

Cientes Minoristas por Jurisdicción

Provincias Guayas- Pichincha

Quevedo	85,374.16
Portoviejo	258,362.86
Manta	387,543.98
Machala	258,362.86
Cuenca	387,543.98
Buena Fe	129,181.33
Esmeralda	129,181.33
Duran	129,181.33
Durán	129,181.33
SUBTOTAL	1,893,913.16

Empleados

Anticipo de Personal	59,461.87
Arreaga Segundo	650.00
Alexandra Ruiz	8.04
Henry Sánchez	889.37
Maricla Almeida	272.03
María Arcentales	340.00
Enma Wong	85.68
José Yépez	390.00
Fabrizio Rodriguez	80.00
Héctor López	180.00
José Luis Calderón	485.17
Janeth Palacios	123.31
Lina Suqui	148.98
Francisco Andrade	65.47
Luver Olvera Muñoz	123.12
Flor Alvarado Jorge S.	500.00
Vicente Cervones	66.67

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guaysquil - Ecuador

Jorge Cuaspué Realpe	850.00
Fidel Guerrero	100.00
Nury Zea Armas	360.00
Verónica Romero	80.00
Roberto Cuenca	124.47
Delia Zuñiga	219.27
Nelson Díaz	10.00
Alexandra Rodríguez	150.64
Gina Aguirre	250.00
Policenia Quichimbo	24,973.89.
Efraín Velásquez	40.00
Sandra Bonilla	1,176.08
Carlos Portilla	-155.00
Henry Quiroga	66.67
Cinthia Glass	33.34
Eliza Rodríguez	15.72
Fabián Terrero	-25.00
Melecio Fajardo	481.35
José Castro Méndez	61.64
Jessenia Fuentes	10.00
José Barco	5.00
María Eugenia Navas	0.37
Javier Proaño	8.35
Santos Mero	10.00
Doris Cruz	166.68
Fuentes Rosa	1,233.76
Robert Franco Duarte	160.00
Ricardo Valverde	40.00
María Alonso	131.25
Lorena García	-2.00
Segundo Bone	850.00
Juan Alvia	850.00
Angel Jiménez Hungría	75.00
Miguel Avegño	149.88
Luz Moreira Dominguez	166.67

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

Erwinn Hernández Pelaes	199.99
Grisel Inga Álvarez	60.00
Cesar Moreira Viteri	300.00
Jorge Alcívar Apolinario	328.52
María Cajape	100.00
Elías Zufiiga	900.00
Carlos Arteaga Moreira	75.00
Victor Criollo	750.00
Edwin Delgado P.	64.00
Wilson Carrera (Suc 9/2)	200.00
Mercedes Guaycha	205.00
Sandra Espinoza	49.37
Astolfo Zufiiga	-62.50
Eduardo De Mera	850.00
Victoria García B.	25.00
Carlos Hidalgo (Suc. Alborada)	60.00
Jorge Peñafiel (Bodega)	37.50
Ingrid Balón G.	100.00
Lucia Wong	100.00
José Muñoz	20.00
Luis Ochoa Cadena	20.00
Helmer Ramón Jiménez Bajaña	120.00
Chistian Geovanny Mejía	50.00
Juana Pérez	270.00
Luis Lliquin	1,119.00
Viviana Mora	125.00
Virgilio Tumbaco	48.68
Isaac Díaz Vera	75.00
Moreira Sancan Henry Wladimir	52.50
Freire Bravo Arteaga	75.00
Patricia Mendoza Somoza	48.75
Henry Ortiz	100.00
Jorge Franco	14.00
Martha Vela	485.29
Rita de García	400.00
Verónica Montes	200.86.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948393

Guayaquil - Ecuador

Juan Mora	128.33
Lcdo. Dino Albán	76.00
Maryuri Armas	95.00
Olivia Carbo	50.00
Parra Paúl	1,050.00
Priscila Rivadeneira	228.74
Ronquilla Teresa	27.96
Salazar Villón Miguel	10.39
Salto Martha	350.01
Zamora Ludgardo	115.00
Zapata Gladys	443.23
Norma Morán	26.34
Mora Jenny	790.78
Núñez Villavicencio Milton	453.00
Pinto Utreras José	30.00
Tello Vicente Rosa María	264.69
Thomas Echeverría	41.00
Elizabeth Ortega	349.96
Oswaldo Toala	20.00
Abg . Pedro Carranza	992.01
Desc-Letras-Facturas Empleados	69,643.88
Cortez Fausto	23.54
Franklin Fierro	-72.87
Ortanez Héctor	41.79
Grijalva Adrián	101.09
Alcívar Marcos	10.84
Fuentes Luis	1,270.00
Ing. Carlos Herrera Cata	100.00
Matovelle Rosa	103.00
Ing. Leticia Macías	3,201.91
Blanca Rosado Cango	509.91
Changuan Karina	353.65
Sr. Raúl García	3,443.52

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

EX - EMPLEADOS

Francisco Alvarado	298.17
Patricio Pesantes L.	186.31
Fernando Angulo	445.37
Ludy Pérez	21.06
Miguel Galarza	8,529.62
Johnny Soasti	2,023.29
Viviana Betancourt	76.57
Eduardo Quingla	53.70
Holger Naranjo	3,225.09
Jhon Ortiz	232.29
Marcelo Altamirano	5.50
Inven. Omar Castello	197.20
Juan Carlos Arroba B.	128.96
María del Carmen Chalco	266.53
Jorge Bélica Quiroz	14.85
Robinson Quinatoa	535.05
Ángel Miguel Asimbaya R.	989.13
Jacqueline Ron	468.85
Gladys Orrala	590.25
Blasecca Gaibor Alvarado	90.32
Marcos León	165.86
SUBTOTAL	206,920.35
TOTAL	2,100,833.51

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of, 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

NOTA 6 - INVENTARIOS.

Al 31 de Diciembre del 2002 los Inventarios consistían en:

DETALLE	2002
Productos Terminados listo para venta	6,560,760.95
TOTAL	6,560,760.95

NOTA 7 - IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Al 31 de Diciembre del 2002 los registros contables de la empresa, no muestran anticipos a la Renta por el ejercicio objeto de nuestra auditoria.

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2002 los activos diferidos consistían en:

DETALLE	2002
Intereses Ganados y no cobrados	1,365,425.80
TOTAL	1,365,425.80

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948393
Guayaquil - Ecuador

NOTA 9- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO.

Al 31 de Diciembre del año 2002 los Activos Fijos Depreciables Netos consistían en:

DETALLE	2002
Muebles y Enseres	134,023.95
Equipos de Oficina	48,060.67
Vehículos	10,000.00
(-) Depreciación Acum de Activos Fijos	95,187.80
TOTAL	96,896.82

NOTA 10 - ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de Diciembre del año 2002 los Activos Diferidos consistían en:

DETALLE	2002
Gasto de Constitución	3.37
(-) Amortización Acum Gtos Constitución	0.49
TOTAL	2.88

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del año 2002 las Cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2002
<u>Detalle Cuentas por Pagar :</u>	
Inmobiliaria CHALITO-Edif Panorama	1,051.51
Inmobiliaria CHALITO-Almacén Ayacucho	60.04
Inmobiliaria CHALITO-Bodegas KM 14 1/2	45.06
Descuentos y Ventajas	238,105.80
Cia. PARRAGUESA	139,591.34
Cia. JAVIER García	7,037.50
FLORILANDIA	29,414.31
PREMINET S.A.	656.68
SALASCO S.A.	6,128.91
MARYLAND TRADE	15,341.90
<u>Detalle de Proveedores Nacionales:</u>	
MABE	1,228,135.95
INDURAMA	281,621.80
ECASA	145,264.99
ELECTROLUX	369,620.32
AGIP DEL ECUADOR	10,640.00
BANDELTA-EXPOCARGA	283,728.63
IMPORTADORA QUEZADA	62,965.09
PHILLIPS DEL ECUADOR S.A.	59,088.57
EXPOCARGA	-18,435.20
CERÁMICA ANDINA	28,367.53
COMERCIAL THOMART S.A.	138,538.91
IMPROCOM ALMAR	41,671.24
CONECCEL-PORTA	111,299.66
Fernanda Baquerizo De Guzmán	1,330.00
VENDITORE	7,056.00
TEKOCSA S.A.	14,129.92
IMP. MAYORGA	3,638.23

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948393
Guayaquil - Ecuador

Detalle de Proveedores del Exterior:

PANASONIC	226,269.47
LG ELECTRONICS PANAMA	872,864.77
SONY	1,248,408.77
ELECTRO GLOBAL	549,762.00
VIDA PANAMA	117,763.00
ICASA	45,294.00
NORVATRON	2,300.00
MOTTA INTERNACIONAL	261.40
MIMET	43,070.72
KEC. CORP.	335,249.38
INDUFRIAL	6,296.50
TCL. INTEGRATED MARKETING INC	-33,960.00
COBY	-37,319.00
CHENG PO CHENG/VERTICE INTERN.	10,475.00
INDUSTRIAS SUPERIOR	15,531.70
PANAFOTO	574,680.00
TOTAL	7,183,042.40

NOTA 12 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del año 2002 las Otras Cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2002
<u>Varios Acreedores:</u>	
Varias Compañías Publicidad	2,352,687.43
Anticipos de Clientes	620,391.60
Anticipos Plan Acumulativo	5,230.80
Carlos García F.	202,673.66
TOTAL	3,180,983.49

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

NOTA 13 - BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS.

Al 31 de Diciembre del año 2002 los Beneficios Sociales Acumulados consistían en:

DETALLE	2002
<u>Gastos por Pagar:</u>	
Arriendos	635,287.40
Varios Transportes de Fletes	540,356.80
Décimo 3er 4to Sueldo, Vacaciones.	2,510,131.08
Impuestos por Pagar	105,883.39
15% Participación Trabajadores	84,928.95
TOTAL	3,876,587.62

NOTA 14 - OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre del año 2002 los Otros Pasivos Corrientes consistían en:

DETALLE	2002
Planillas Seguro Social y Fondo Reser Prop.	1,765,775.60
Varios Pagos de Saldos Menores	1,784,380.85
TOTAL	3,550,156.45

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 097948303
Guayaquil - Ecuador

NOTA 17 - CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de Diciembre del año 2002 el capital social de la empresa se conformaba de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	VALOR
Carlos Eduardo García Fuentes	370,000.00
Rosa Elena Fuentes Baquero	1.00
José Baquerizo Seisert	1.00
TOTAL	370,002.00

NOTA 18 - APOORTE DE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Al 31 de Diciembre del año 2002 los Aportes de Accionistas para futura capitalizaciones consistían en:

DETALLE	2002
Carlos Eduardo García Fuentes	445,000.00
TOTAL	445,000.00

NOTA 19 - REVISIONES FISCALES.

La Compañía ha sido fiscalizada en relación al Impuesto a la Renta, Valor Agregado, Retención en la Fuente hasta el año de 1996.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

NOTA 20 - OTROS COMENTARIOS.

Durante el desarrollo de nuestro trabajo la representante legal de la empresa Ing. Leticia Macías de Noroña nos presento el documento de una acta de junta general extraordinaria de socios de la compañía LA GANGA RCA C. LTDA. celebrada el 6 de Enero del 2003 en cuyo contenido se resalta en el punto uno, autorizar al Sr. Carlos Eduardo García Fuentes Presidente de la Compañía para que celebre un contrato de prenda comercial ordinario con Filanbanco " En liquidación S.A. " por un valor de USD 3,702,054.59 también se nos presento una tabla de amortización, un pagare a la orden por USD 2,667,537.05 así como un convenio de pago , se verifico que la firma que reposa en los documentos otorgados por Filanbanco S.A. en liquidación consta el nombre de la Econ. Soraya Bajaña Cottallat como apoderada especial.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los Accionistas de:

LA GANGA R. C. A. CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros de **LA GANGA R. C. A. CIA. LTDA.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2002 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Mayo 16 del 2003.

Realicé mi auditoria de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectué pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- ↳ Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía.
- ↳ Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta, han sido tomado de los registros que lleva la empresa, y en los Balances, que fueron presentados al Auditor para su verificación.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 097948303

Guayaquil - Ecuador

- La empresa ha presentado la declaración del impuesto a la renta dentro del plazo establecidos por la Ley.
- Se han presentado las declaraciones de la Retención e la Fuente efectuadas durante el año 2002.
- En cuanto al impuesto al valor agregado, la empresa ha presentado las declaraciones por el año 2002 motivo de mi auditoría. Se detectaron errores en la presentación de las declaraciones: La primera con # 221283404 correspondiente al mes de febrero del 2002, en el casillero # 607 donde consta el valor de USD\$ 31,700.00 en vez de 3,396.43, afectando los casilleros # 609 y # 704, que corresponden al saldo de crédito tributario para el próximo mes; La segunda en la declaración # 00902958 correspondiente al mes de junio, donde se hace constar en los casilleros # 303 # 399 y # 703, el valor de USD\$ 99,314.86 en vez de USD\$ 73,280.26, afectando al casillero 798 que corresponde al saldo del crédito tributario para el próximo mes. Según declaración del contador de la empresa, Sr. Tito García, se trata de un error mecanográfico al llenar los formularios, el mismo que deberá ser enmendado mediante la presentación de las rectificaciones y cubrir las diferencias si las hubiere a favor del Servicio de Rentas Internas, y así dar cumplimiento a las disposiciones legales contempladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.



Econ. Fernando Rivera Peredo.

Auditor Externo

RNAE - SC No. 059

Guayaquil, Mayo 16 del 2003.