

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE COELLO GONZALES CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de COELLO GONZALEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. El resultado de la actividad de la Compañía fue razonable obteniéndose una rentabilidad sobre el capital del 71.87%.
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de COELLO GONZALEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2001 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en la posición financiera por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

Cuenca, abril 8 del 2002.


Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2001

ACTIVO			
DISPONIBLE			6,174.97
Caja Chica		90.00	
Caja		<u>6,084.97</u>	
EXIGIBLE			47,916.97
Tarjeta de crédito		2,306.34	
Clientes		32,046.49	
Anticipo de utilidades		8,085.65	
Préstamo a empleados		2,496.07	
Cheques posfechados		4,174.49	
Cuentas por cobrar		-937.69	
Provisión cuentas incobrables		-386.41	
Anticipo a proveedores		<u>132.03</u>	
REALIZABLE			945,243.20
Mercaderías		928,899.43	
Importaciones en tránsito		<u>16,343.77</u>	
PAGOS ANTICIPADOS			7,420.72
Impuestos anticipados		6,399.05	
Anticipos varios		300.00	
Arrendos anticipados		162.57	
Crédito fiscal		<u>559.10</u>	
FIJO	V.CORREGIDO	DEPRECIACION	28,693.96
Muebles y enseres	6,239.04	947.64	5,291.40
Equipo de oficina	2,883.40	329.45	2,553.95
Equipo de computación	4,129.76	1,230.11	2,899.65
Vehículos	<u>21,494.00</u>	<u>3,545.04</u>	<u>17,948.96</u>
	34,746.20	6,052.24	
DIFERIDO			13,051.60
Gastos de viaje	13,051.60	<u> </u>	<u>13,051.60</u>
			<u>1,848,501.42</u>

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO		770,109.05
Préstamo de socios	421,486.63	
Sobregiro bancario	8,153.78	
Proveedores nacionales	273,783.72	
Tarjetas de crédito	31,047.22	
Documentos por pagar	20,000.00	
Acreedores varios	8,560.81	
Sueldos por pagar	3,082.64	
15% Participación a trabajadores	152.67	
Provisión cargas laborales	2,633.14	
Aportes al IESS	<u>1,208.44</u>	
PATRIMONIO NETO		163,017.00
Capital	160,000.00	
Reserva legal	1,508.50	
Reserva Facultativa	<u>1,508.50</u>	
RESULTADOS		115,375.37
Utilidad del Ejercicio	<u>115,375.37</u>	
		<u>1,048,501.42</u>

**BALANCE DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2001**

VENTAS		836,700.15
(-) COSTO DE VENTAS		500,112.84
Mercaderías		
Inventario inicial	832,323.13	
(+) Compras	<u>596,689.14</u>	
	1,429,012.27	
(-) Inventario final	<u>928,899.43</u>	
U.B. EN VENTAS		<u>336,587.31</u>
INTERESES GANADOS	76.03	
OTROS INGRESOS	<u>462.42</u>	<u>538.45</u>
U.B. TOTAL		337,125.76
COSTOS GENERALES		221,750.39
Gastos de venta	132,344.00	
Gastos de administración	86,302.73	
Gastos financieros	<u>3,103.66</u>	
UTILIDAD NETA		115,375.37
15% Utilidad de empleados		<u>17,306.30</u>
25% Impuesto a la Renta		<u>98,069.07</u>
5% Reserva Legal		<u>24,517.26</u>
5% Reserva Legal		<u>73,551.81</u>
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		<u>68,648.36</u>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DE 2001**

CAPITAL APORTACIONES	
Saldo al Inicio y final del periodo	160,000.00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	
Reserva legal	
Saldo al Inicio del Periodo	1,508.50
Reserva facultativa	
Saldo al Inicio y Final del Periodo	1,508.50
Utilidad del Periodo	<u>115,375.37</u>
	<u><u>278,392.37</u></u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO

Utilidad del Periodo -115,375.37

PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO

Depreciaciones -5,204.43
Gastos de viaje 13,051.60
-107,528.20

USOS DE CAPITAL DE TRABAJO

Muebles y enseres -144.04
Equipo de oficina -972.00
Vehículos -21,494.00
-22,610.04

Aumento en el capital de trabajo -130,138.24
107,528.20

CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DE CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminucion) en el Capital de Trabajo
Efectivo 4,208.91
Cuentas y Documentos por Cobrar -4,533.29
Inventarios -96,576.30
Importaciones en tránsito -16,343.77
Otros activos 2,476.99
-110,767.46

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CIRCULANTE

Documentos por pagar 20,000.00
Préstamo de socios 421,486.63
Cuentas por Pagar -415,637.33
25,849.30

Aumento en el Capital de Trabajo 84,918.16

110,767.46

COELLO GONZALEZ CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

COELLO GONZALEZ CIA. LTDA. se constituye en la ciudad de Cuenca el 4 de Mayo del 2000, para dedicar su actividad al comercio de textiles, carteras, zapatos, bisutería, pañuelos, perfumes, pudiendo también importar y exportar esta misma línea de negocio como también hacer inversiones en otras compañías.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas, la compañía efectúa la provisión del 1% sobre el saldo de su cartera.

2.3. PRESTAMOS A EMPLEADOS.

Este préstamo está distribuido de la siguiente manera:

Andrade María	42.00
Arichávala Cristina	140.00
Avilés Angélica	60.00
Cobos Fanny	20.00
Guambaña Ana	759.02
Illescas Carina	34.32
Loyola José	121.12
Merchán Elisabeth	178.57
Paredes María	369.39
Peralta María	121.73
Rodríguez Jhoanna	270.00
Rojas Mónica	-4.40
Santin Gladis	40.00
Trelles Laura	9.12
Valdivieso Mariela	295.20
Sanpedro Maritza	40.00
	2,496.07

2.4 CLIENTES.

Esta cuenta representa las ventas a crédito, realizado en sus distintos locales comerciales.

Cientes varios	24,389.51
Importes	145.52
Wilson Merchán	3,420.28
Gonzalo García	3,823.92
Javier Sánchez	267.26
	32,046.49

2.5 ANTICIPO DE UTILIDADES.

El anticipo de utilidades por el ejercicio económico del 2001 se realiza a los siguientes socios.

Oswaldo Coello	2,415.33
Cecilia Coello	1,085.81
Mercedes Coello	1,682.05
Rodrigo Coello	641.62
Juan Carlos Coello	2,260.84
	8,085.65

2.6 INVENTARIOS.

La mercadería está considerada a su costo promedio de adquisición, y se halla distribuida así:

Almacén Vanidades Matriz	481,813.58
Almacén Vanidades Américas	108,943.00
Almacén vanidades Casimires	95,553.98
Almacén Chordeleg	242,588.87
	928,899.43

2.7 IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Corresponde a los siguientes anticipos:

Impuestos retenidos a la compañía	2,060.10
Impuesto anticipado para el año 2001	4,338.95
	6,399.05

2.8 ACTIVO FIJO

El activo fijo que consta registrado a su costo de adquisición y su crecimiento en el año 2001 es el siguiente:

		INCREMENTO	TOTAL
Muebles y enseres	6,095.00	144.04	6,239.04
Equipo de oficina	1,911.40	972.00	2,883.40
Equipo de computación	4,129.76	—	4,129.76
Vehículos	—	21,494.00	21,494.00
	12,136.16	22,610.04	34,746.20

2.9 PRESTAMO DE SOCIOS.

El detalle de préstamos por los señores socios es el siguiente

Esperanza de Coello	402,136.35
Arturo Coello	9,359.95
Maria Eugenia Coello	1,747.24
Jorge Coello	760.54
Francisco Coello	1,942.75
Geovanny Coello	3,346.78
Diana Coello	1,728.62
Ximena Coello	464.40
	421,486.63

2.10 PROVEEDORES NACIONALES

Este Endeudamiento corresponde a los siguientes proveedores:

Textimoda – Imp. José Saman	217,359.16
Casa Moneth	24,024.57
Almacenes Meryland	17,048.47
El Barata	-3.98
Francelana	2,183.53
Casa Andrés	9,209.63
Maria Eugenia Coello	1,571.91
Mónica Rojas	165.16
Comercial Marluz	-0.01
Importadora Humbal	504.49
Vicente Hidrovo	366.30
Nany Tex	346.32
Rodrigo Coello	1,008.17
	273,783.73

3. PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidos por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta.

4. IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

- Impuesto a la Renta.
- Impuesto a la retención en la Fuente del Impuesto a la Renta

- Impuesto al Valor Agregado.

Además se pagó el anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente dentro de sus vencimientos por el valor de \$ 4,338.52.

5. DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales.

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	20%
Vehículos	20%

6. INVENTARIOS.

El inventario de mercaderías se halla valorada a su costo promedio y la toma física de los mismos se llevó a cabo con el personal de la compañía sin la concurrencia de la Auditoría Externa.

7. CAPITAL.

El capital de la Empresa es de \$160,000.00 dividido en 160,000 participaciones nominativas de un dólar cada una, integrado de la siguiente manera:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Jorge Arturo Coello Vásquez	142,400.00	89 %
Oswaldo Arturo Coello González	1,600.00	1 %
María Eugenia Coello González	1,600.00	1 %
Jorge Estuardo Coello González	1,600.00	1 %
Cecilia Esperanza Coello González	1,600.00	1 %
Mercedes Patricia Coello González	1,600.00	1 %
Francisco Esteban Coello González	1,600.00	1 %
Rodrigo Patricio Coello González	1,600.00	1 %
Pablo Geovanny Coello González	1,600.00	1 %
Juan Carlos Coello González	1,600.00	1 %
Diana Isabel Coello González	1,600.00	1 %
Jimena del Carmen Coello González	1,600.00	1 %
	160,000.00	100 %

8. PROVISION PARA CARGAS SOCIALES.

Para atender el pago de las obligaciones al personal de la empresa, se hace la provisión respectiva, considerando el sueldo nominal, el tiempo y el número del personal.

9. DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco del Pichincha por \$ 20,000.00 a la tasa de interés del 18% y vence el 7 de marzo del 2002.

10. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La Empresa no ha sido intervenida tributariamente todavía por tratarse de una compañía nueva, su constitución fue el 4 de mayo del 2000.

11. VENTAS.

Por la naturaleza de su actividad, todas las ventas se realizan dentro del ámbito local.

12. INDICADORES FINANCIEROS.

Capital de trabajo: 1.30 a 1, lo que indica no tener dificultad en atender sus compromisos de pago.

Rendimiento de capital: 71.87%. Su rendimiento es bueno.