

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 26 de Junio del 2002.

Señores Accionistas

NUQUIS S.A.

Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2000.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **NUQUIS S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,

C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC-2 N° 283

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 26 de Junio del 2002.

NUQUIS S. A.

Número RUC : 0991384170001

Domicilio : Cdla. Kennedy Av. El Periodista S/n Intersección Dr. Juan Bautista Arzube

Nombre Representante Legal: Abg. Elena Nogales Franco , Cédula # 0904528775

Nombre Contador: Orlando Bazaña, Cédula # 0908895766001

Tipo de Contribuyente: Otros

Títulos de Créditos: No existe

Sujeto de Fiscalización: No existe

Notificaciones de Diferencias Impositivas: No existe

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía NUQUIS S .A. como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía NUQUIS S. A. ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2000, según se demuestra en los Anexos 1, 2 y 3.

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Independiente

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N°283

NUQUIS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE 19.002,51

CAJA, BANCOS	12.953,60
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.113,96
INVENTARIO DE MERCADERÍA EN ALMACEN	4.597,91
IMPUESTOS ANTICIPADOS	337,04

ACTIVO FIJO 143.326,00

EDIFICOS E INSTALACIONES	137.485,78
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	13.521,23
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7.681,01

ACTIVO NO CORRIENTE 178.082,74

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	178.082,74
----------------------------	------------

TOTAL ACTIVOS 340.411,25

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE 4.326,60

CUENTAS POR PAGAR	1.767,65
DOCUMENTOS POR PAGAR	2.364,07
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	101,62
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	93,26

PASIVO LARGO PLAZO 290.552,79

CTAS. Y DOC. POR PAGAR (LARGO PLAZO)	290.552,79
--------------------------------------	------------

TOTAL PASIVOS 294.879,39

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	200,00
RESERVA DE CAPITAL	115.274,74
PERDIDA ACUMULADA	-5.402,26
PERDIDA DEL EJERCICIO	-64.540,62
TOTAL DEL PATRIMONIO	45.531,86

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO 340.411,25

AUDITOR EXTERNO

NUQUIS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

INGRESOS

VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	28.346,92	
MAS		
EXENTOS NO GRAVADOS	19,77	
MAS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7.281,35	
MENOS		
COSTO DE VENTAS	-12.664,52	
TOTAL DE INGRESOS		22.983,52

EGRESOS

GASTOS GENERALES		
SUELDOS, ALARIOS, BENEFICIOS SOC.	2.010,86	
COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	2.379,80	
GASTOS DE GESTIÓN	40,00	
GASTOS DE VIAJE	590,00	
AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX, FAX	1.120,64	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	215,96	
INTERESES Y COMISIONES (LOCALES)	79.552,79	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	1.468,08	
0,8% IMPUESTO A LA CIRCULACIÓN DE CAPITAL ALES	146,01	
TOTAL DE EGRESOS		87.524,14

UTILIDAD O PERDIDA

64.540,62

AUDITOR EXTERNO

ÑUQUIS S.A.
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ACTIVO	1999	2000	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	10.243,68	19.002,51	8.758,83
ACTIVO FIJO	57.512,38	143.326,00	85.813,62
ACTIVO NO CORRIENTE	136.294,98	178.082,74	41.787,76
SUMAN 	204.051,04	340.411,25	136.360,21

PASIVO	1999	2000	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	78.193,70	4.326,60	-73.867,10
PASIVO NO CORRIENTE	94.317,13	290.552,79	196.235,66
PATRIMONIO NETO	31.540,21	45.531,86	13.991,65
SUMAN 	204.051,04	340.411,25	136.360,21

Auditor Externo

ÑUQUIS S.A.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

AÑOS	CAPITAL	PERD. ACUM. AÑOS ANT.	RESERVA DE CAPITAL	PERD. DEL EJERC.	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999	200,00	-5.402,26	-	-	-5.202,26
MOVIMIENTO AÑO 2000	-	-	115.274,74	-64.540,62	50.734,12
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	200,00	-5.402,26	115.274,74	-64.540,62	45.531,86

AUDITOR EXTERNO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

NUQUIS S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 3 de Febrero de 1997 su principal Actividad es la Compra y venta de Ropa para niños, bisuterías en general de la marca GUESS y artículos de bazar, inició sus operaciones comerciales el 14 de Marzo de 1997.

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades económicas al sustituir el signo monetario del sucre, para este efecto se aplicó con las disposiciones al tenor de la NEC 17.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

\$ 12,953.60

CAJA

\$ 12,953.60

Esta cuenta se maneja con regularidad, debido a que la empresa no mantiene cuenta corriente Bancaria su control se lo realiza contabilizando los Ingresos y Egresos por gastos mediante las facturas, sin embargo es importante mencionar que no existen comprobantes diseñados tanto de ingreso como de egreso, procedimiento que debe ser corregido para aplicar las Normas Contables; esta comisión recomienda que se debe abrir una cuenta corriente a nombre de la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR

\$ 1,113.96

Debido a que provienen de la comercialización con tarjetas de créditos y su retorno es de muy corto plazo por lo que no presenta riesgo de consideración.

Su presencia en el sector corriente puede ser Sustantivo y en algunos casos pueden ser inmaterial, al cierre del año auditado, esta partida representa el 0.33% del total del Activo.

INVENTARIO DE MERCADERÍA

\$ 4,597.91

Al efectuar la revisión de este rubro, se detectaron debilidades en el Sistema de Control Interno como:

- ☐ Inexistencia de un adecuado registro (Kardex)
- ☐ No se toma el inventario físico periódicamente.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Ante esta situación, no se puede confrontar lo físico con lo registrado, por lo tanto; presentamos nuestras sugerencias en el siguiente sentido:

- ❖ Efectuar la toma de Inventario Físico periódicamente.
- ❖ Utilizar con troles prenumerados por clase de artículos.
- ❖ Clasificar los artículos averiados y de lenta rotación, para efectuar los ajustes que sean necesarios.
- ❖ Hacer la debida confrontación entre el inventario físico y los registros.

IMPUESTO ANTICIPADO

\$ 337.04

Este saldo corresponde a la retenciones en la fuente que le fueron efectuados a la Compañía por concepto de tarjeta de crédito cuando estas se hacen efectivas, estos valores se los utiliza como crédito fiscal en su debido momento, tal como lo establece la Ley de Régimen Tributario Vigente.

ACTIVO FIJO

\$ 143,326.00

Edificios e Instalaciones

\$ 137,485.78

Muebles, Enseres y Equipos

\$ 13,521.23

Deprec. Acumulada

\$ (7,681.01)

Los Activos Fijos representan el 42.10% de los Activos totales están registrados al costo de Adquisición al mismo que se le imputaron los valores correspondientes a reexpresión por efectos inflacionarios y conversión por la adopción del nuevo sistema monetario. Los bienes de esta partida se los registra en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

Se aplica el método de línea recta para su depreciación respectiva en forma consistente de conformidad con los principios contables de general aceptación.

ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 178,082.74

ACTIVO DIFERIDO

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses de la deuda contraída con Filan banco, es decir deuda que originalmente fue otorgada por el Banco Continental mediante hipoteca para comprar el local donde funciona el negocio, ubicada en el Poli centro, posteriormente esta deuda fue adsorbida por el Banco La Previsora al fusionarse; y finalmente con el Filan banco quién absorbió al Banco de la Previsora, llegándose a establecer una liquidación con intereses mediante un convenio de pago que aún no se realiza, estos intereses están contabilizados provisionalmente en esta cuenta para no afectar los resultados de la Empresa.

H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias, Contabilidad

Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CTAS. Y DOC. POR PAGAR

\$ 4,131.72

Cuentas por Pagar \$ 1,767.65

Documentos por Pagar \$ 2,364.07

Estos valores corresponden a deudas contraídas con Proveedores, a corto plazo las mismas que son honradas oportunamente de acuerdo a la liquidéz de la Empresa sin causar desequilibrio en el resultado.

PROVISIONES SOCIALES

\$ 101.62

Son provisiones efectuadas para pagar Beneficios Sociales a los trabajadores.

IMPUESTOS POR PAGAR

\$ 93.26

Corresponden a las retenciones del IVA pendientes de pagar contabilizados en el mes de Diciembre.

PASIVO A LARGO PLAZO

\$ 290,552.79

Este saldo es el producto de la deuda contraída con Filanbanco, es decir la suma de la cuenta Edificio e Instalaciones más el Activo Diferido.

PATRIMONIO

En este rubro se establece un capital de \$ 200.00, el mismo que se encuentra por debajo de lo exigido por la Superintendencia de Compañías sin embargo es importante mencionar que mediante Junta General de Accionistas celebrada el 8 de Noviembre del 2000 se acordó aumentar el capital hasta completar los \$ 800.00 como exige la Superintendencia de Compañías, aprobada mediante escritura de reforma de estatuto según resolución N° 01-G-YJ-0003454 del 2 de Abril del 2001. La cuenta de Reserva de Capital está conformada por la suma de la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria que da un total de \$ 115,274.74 como efecto de la conversión de nuestra moneda también existe una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por la suma de \$ 5,402.26 que sumados a la pérdida del presente ejercicio da un total de \$ 69,942.88 que representa el 60,57% del Capital más la Reserva, Déficit que será enjugado con las cuentas destinadas para tal efecto y cuyo saldo servirá para fortalecer el capital pagado de acuerdo con las normas vigentes, y siguiendo el procedimiento legalmente establecido.