

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 323990

Guayaquil, 29 de Agosto de 2002.

Señores Accionistas
ÑUQUIS 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 2001.

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **ÑUQUIS 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.

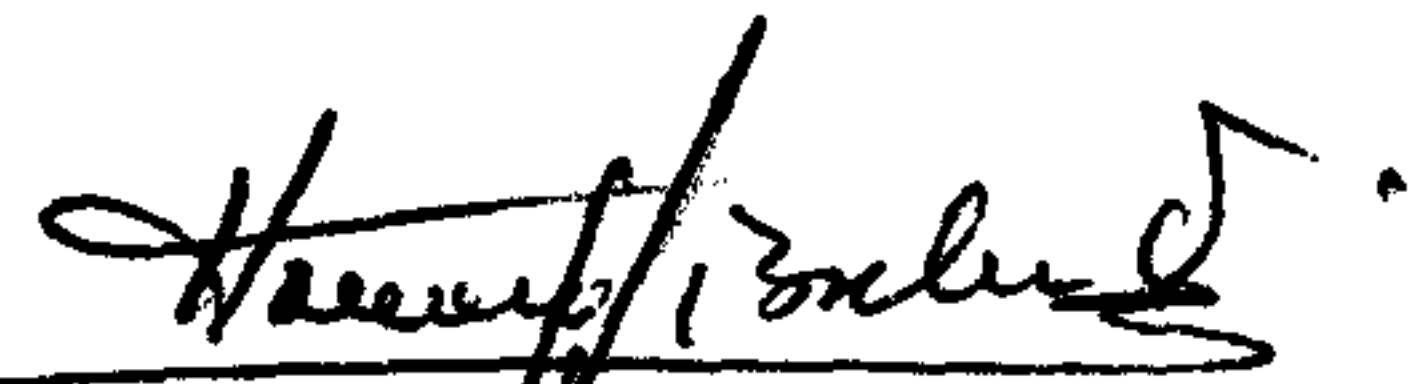
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

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

Dirección: Elizalde # 119 y Pichincha; Edificio " LUZ MARIA", Piso N° 6
Oficina N° 4
Guayaquil- Ecuador

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 2001.

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

1

NUQUIS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

42.495,87

CAJA, BANCOS	7.326,63
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4.042,08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.000,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IRENTA)	657,68
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERC.D. EN ALMACEN	10.469,48

ACTIVO FIJO

141.973,88

EDIFICOS E INSTALACIONES	137.485,78
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	13.521,23
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-9.033,13

ACTIVO DIFERIDO

193.219,76

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	193.219,76
-------------------------	------------

TOTAL ACTIVOS

377.689,51

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

320.902,09

CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES (LOC)	409,03
OBLIGACIONES CON INST. FINANC. (LOCALES)	319.180,06
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	1.313,00

TOTAL PASIVOS

320.902,09

PATRIMONIO

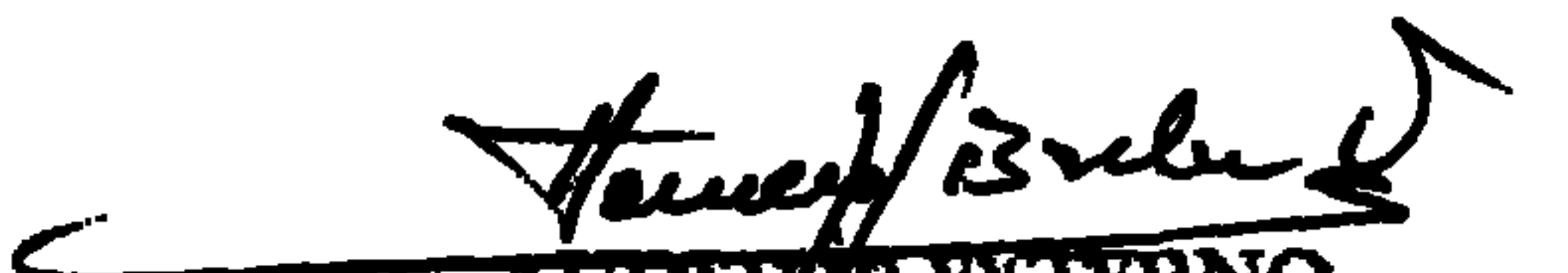
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCI. PARA FUT. CAPITAL	8.000,00
RESERVA DE CAPITAL	45.331,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.655,56

TOTAL DEL PATRIMONIO

56.787,42

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

377.689,51


AUDITOR EXTERNO

NUQUIS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INGRESOS

VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	42.935,28	
MENOS		
COSTO DE VENTAS	-10.733,82	
TOTAL DE INGRESOS		32.201,46

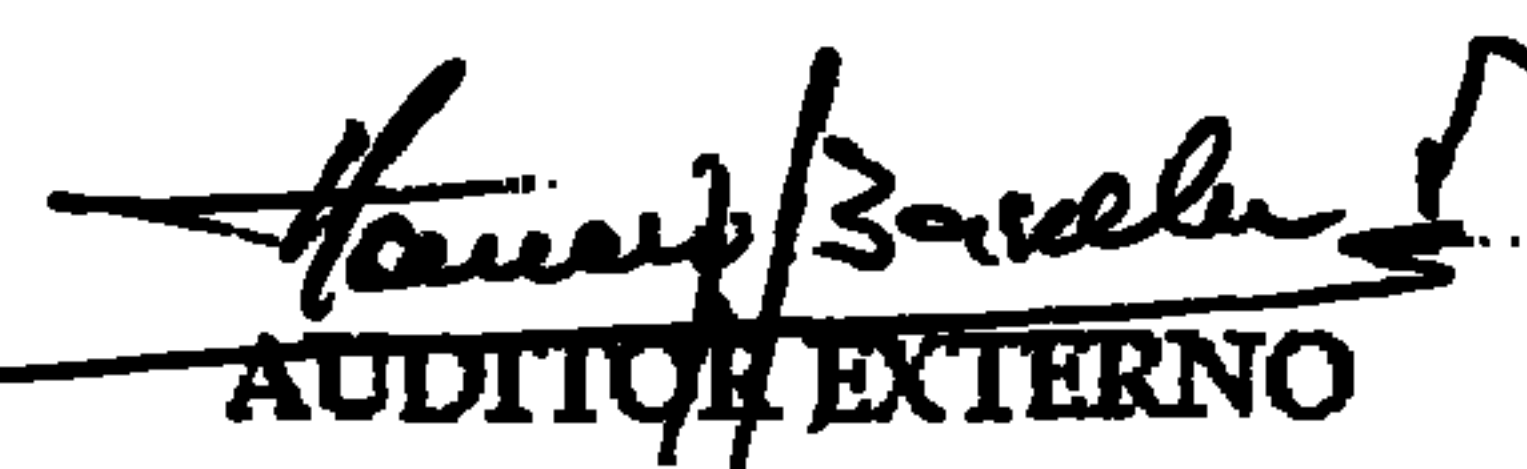
EGRESOS

GASTOS GENERALES

COMISIONES EN VENTAS	3.214,28	
AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX, FAX	1.373,09	
NOTARIOS O REGISTRADORES MERCANTILES	1.200,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	85,31	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	1.352,12	
GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	17.808,24	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	4.512,86	
TOTAL DE EGRESOS		29.545,90

UTILIDAD O PERDIDA

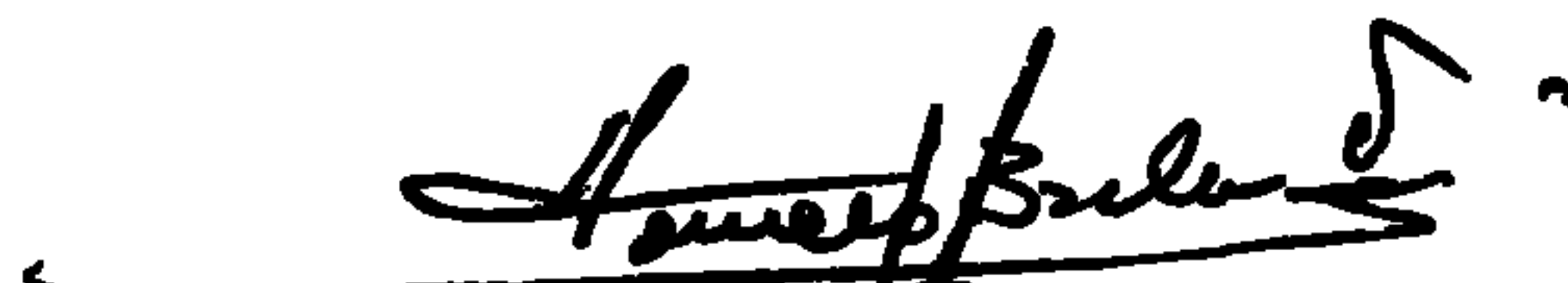
2.655,56


AUDITOR EXTERNO

ÑUQUIS S.A.
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

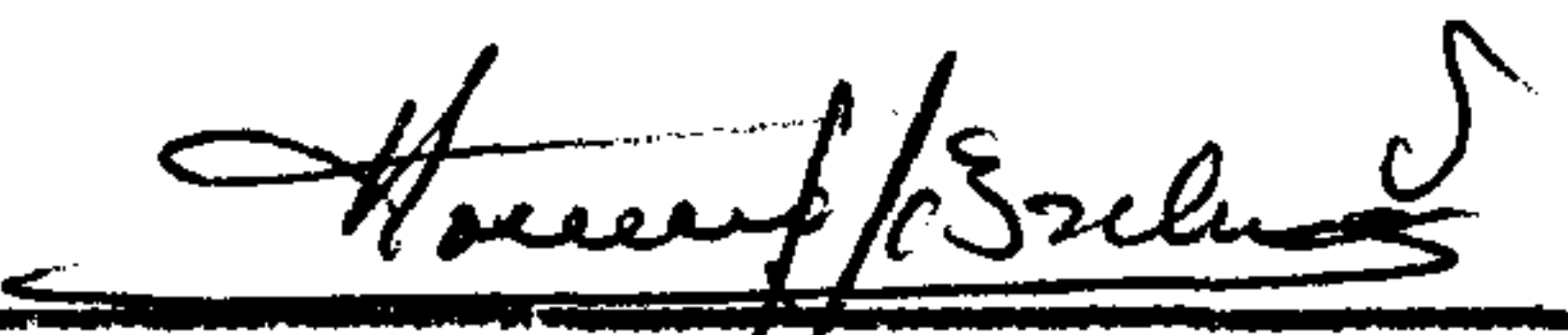
ACTIVO	2000	2001	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	19.002,51	42.495,87	23.493,36
ACTIVO FIJO	143.326,00	141.973,88	-1.352,12
ACTIVO DIFERIDO	178.082,74	193.219,76	15.137,02
SUMAN	340.411,25	377.689,51	37.278,26

PASIVO	2000	2001	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	4.326,60	320.902,09	316.575,49
PASIVO NO CORRIENTE	290.552,79	-	-290.552,79
PATRIMONIO NETO	45.531,86	56.787,42	11.255,56
SUMAN	340.411,25	377.689,51	37.278,26


Auditor Externo

ÑUQUIS S.A.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

AÑOS	CAPITAL	APOR. SOC. PARA FUT. CAP.	RESERVA DE CAPITAL	UTIL. DEL EJER.	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	-	-	45.331,86	-	45.331,86
MOVIMIENTO AÑO 2001	800,00	8.000,00		2.655,56	11.455,56
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001	800,00	8.000,00	45.331,86	2.655,56	56.787,42


 AUDITOR EXTERNO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

NUQUIS S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, y su principal Actividad es la Importación, Exportación así como la compra-venta de ropa, tejido, calzado especialmente para niños, iniciando sus operaciones el 03 de Febrero de 1997.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

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

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad de General Aceptación.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA GENERAL

\$ 7.326,63

La cuenta Caja se la viene manejando de manera permanente, tal como lo expliqué en el informe de Auditoría del ejercicio anterior, es decir, que en esta cuenta se contabilizan generalmente los Ingresos por Venta realizadas, sin embargo, una vez más recomiendo que se debe elaborar un Comprobante de Ingreso con un anexo del resumen de las ventas diarias.

Al treinta y uno de Diciembre del 2001 el saldo fue de \$ 7.326,63 valores que se los viene manejando de manera adecuada.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

\$ 4.042,08

Los valores exigibles de esta cuenta representan el 1.07% del total del Activo y corresponden específicamente a valores pendientes de cobro por Tarjetas de Créditos del mes de Diciembre del 2001.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (L. RENTA) **\$ 657,68**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Retención en las Fuente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno este valor se compensa o se rebaja del cálculo del Impuesto a la Renta que tiene que pagar la Empresa al final del Ejercicio Económico, por lo tanto al elaborar el Balance liquidado este valor debe quedar en cero.

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO (EN ALMACÉN) **\$ 10.469,48**

Este valor no se lo puede establecer de manera exacta, ya que no existe un Inventario físico anual, en el informe anterior se recomendó efectuar un Inventario de toda la mercadería en existencia para poder establecer un valor real y de esta manera crear un KARDEX con sus entradas y salidas, lo recomendable en este caso sería mediante sistema computarizado.

ACTIVO FIJO **\$ 141.973,88**

EDIFICIO E INSTALACIONES	\$ 137.485,78
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13.521,23
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (9.033,13)

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y su depreciación se lo realiza de acuerdo al porcentaje establecido por la Ley, en la actualidad estos Activos representan el 37.59% del total del Activo, y su disminución con respecto al ejercicio anterior se debe al incremento en la Depreciación Acumulada Anual.

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO DIFERIDO **\$ 193.219,76**

El saldo de esta cuenta corresponde a los Intereses de la deuda contraída originalmente con el Banco Continental, mediante hipoteca para comprar el local donde actualmente funciona el negocio ya que posteriormente fue absorbido por el Banco la Previsora y finalmente con el Filanbanco que se fusionaron, la misma que llegó a establecer una liquidación de Intereses, que en la actualidad se está negociando un convenio de pago.

Estos intereses se contabilizaron provisionalmente en esta cuenta, para no afectar el resultado hasta cuando la deuda sea realizable.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad

Tel.: 2 320096

Telefax: 2 323990

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES \$ 409,03

CUENTAS POR PAGAR CON LA ADM. TRIBUTARIA \$ 1.313,00

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En segundo lugar, son deudas por pagar al S.R.I. por concepto de retenciones de IVA efectuadas en el mes de Diciembre del 2001 y que en el mes de enero del presente año fueron declaradas y pagadas.

OBLIGACIONES POR PAGAR **\$ 319.180,06**

El saldo de esta cuenta, es el producto de la deuda con el Filanbanco incluido los intereses que fueron contabilizadas en el Activo Diferido más el Activo Fijo, valor que se incrementó en relación al ejercicio anterior.

PATRIMONIO

En este rubro se establece un Capital de \$ 800.00 para el presente ejercicio, debido al **Aumento de Capital** realizado ante la Superintendencia de Compañías de esta manera se completa lo exigido por esa Institución.

La cuenta Reserva de Capital con un valor de \$ 45.331,86 es producto del neteo entre el saldo del ejercicio anterior que fue de \$ 115.274,74 menos la pérdida acumulada de \$ 69.942,88 quedando el saldo arriba establecido, procedimiento que lo dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

En el presente ejercicio los Accionistas realizaron una aportación de mercadería para la venta, valor que resolvieron establecer como **Aporte para Futura Capitalización**, este procedimiento debe estar sustentado por una Acta de Junta General de Accionistas.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 2.655,56 producto de los Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, consolidándose de esta manera la solvencia de la Empresa. De la utilidad obtenida se ha cumplido con las disposiciones Tributarias, es decir calculando el Impuesto a la Renta, deduciendo los anticipos y retenciones.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad

Tel.: 2 320096

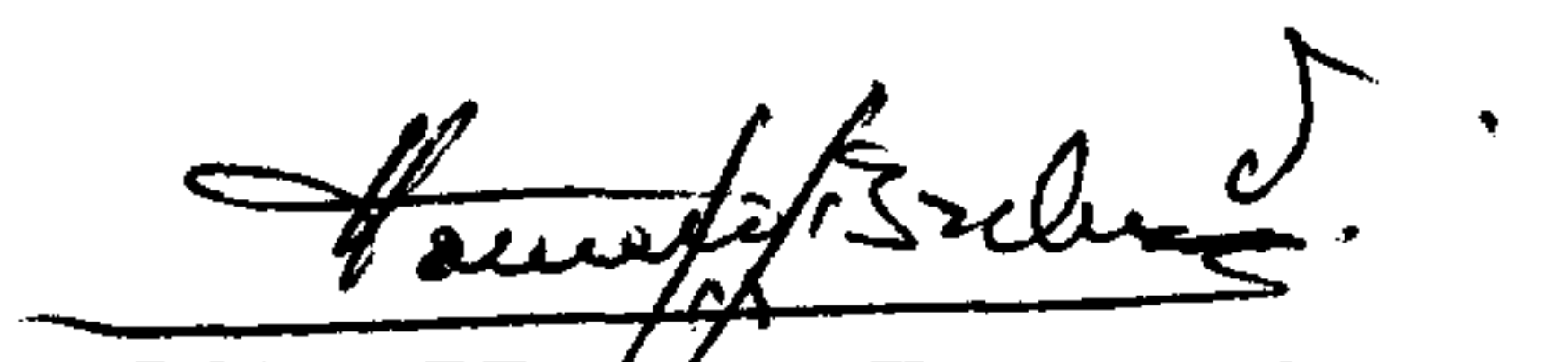
Telefax: 2 323990

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2001, la Compañía *NUQUIS S.A.* cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,



C.P.A. Homero Barzola Vivas

Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283