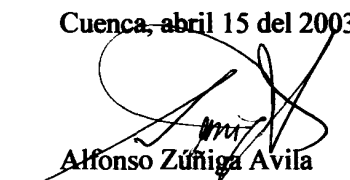


## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **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 2002 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 16.71%.
5. En este año la empresa ha hecho un aumento de capital por el momento de \$78,000.00 , con lo que llega el capital social de la compañía a \$238,000.00 mejorando su imagen financiera.
6. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de COELLO GONZALEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2002 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 15 del 2003.

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

PASIVO		
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		<b>828,078.21</b>
Proveedores nacionales	115,271.05	
Proveedores del Exterior	5,224.35	
Documentos por pagar	150,000.00	
Tarjetas de crédito	40,726.65	
Acreedores varios	489,315.73	
Intereses por pagar	2,145.85	
Sueldos por pagar	3,629.95	
Provisiones cargas Laborales	3,745.09	
Cuentas por pagar	14,965.42	
12% I.V.A. Retenido	568.62	
Impuestos Retenidos	785.14	
Préstamos del I.E.S.S.	323.91	
Aportes al I.E.S.S.	1,376.45	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>245,920.46</b>
Capital	238,000.00	
Reserva legal	6,411.96	
Reserva Facultativa	1,508.50	
<b>RESULTADOS</b>		<b>41,115.10</b>
Utilidad del Ejercicio	41,115.10	
		<b>1,115,113.77</b>

**BALANCE DE RESULTADOS**  
**ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2002**

<b>VENTAS</b>		<b>875,838.40</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>528,213.57</b>
Mercaderías		
Inventario Inicial	928,899.43	
.+ Compras	<u>600,657.23</u>	
	1,529,556.66	
.- Inventario Final	<u>1,001,343.09</u>	
<b>U.B. EN VENTAS</b>		<b>347,624.83</b>
<b>INTERESES GANADOS</b>		<b>7.14</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u><b>649.12</b></u>
<b>U.B. TOTAL</b>		<b>348,281.09</b>
<b>COSTOS GENERALES</b>		<b>307,165.99</b>
Gastos de venta	175,220.30	
Gastos de administración	104,885.50	
Gastos financieros	<u>27,060.19</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>41,115.10</b>
<b>15% Utilidad de Empleados</b>		<u><b>6,167.26</b></u>
		<b>34,947.84</b>
Utilidad después del 15% de Utilidad de Empleados	34,947.84	
Más Gastos no deducibles	<u>5,736.30</u>	
25% Impuesto a la Renta sobre esta base	<u>40,684.14</u>	<u><b>10,171.03</b></u>
		<b>24,776.81</b>
5% Reserva Legal		<u><b>1,747.39</b></u>
<b>A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL</b>		<u><u><b>23,029.42</b></u></u>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
A DICIEMBRE 31 DE 2002**

**CAPITAL APORTACIONES**

Saldo al Inicio del periodo	160,000.00	
Aumento de Capital en el Ejercicio	<u>78,000.00</u>	238,000.00

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Periodo	1,508.50	
Incremento en el Periodo	<u>4,903.46</u>	6,411.96

Reserva Facultativa		
Saldo al Inicio y Final del Periodo		1,508.50

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO</b>		<u>41,115.10</u>
		<u><b>287,035.56</b></u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO**

Aumento de capital	-78,000.00
Utilidad del Periodo	74,260.27
Reserva Legal	-4,903.46

**PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO**

Depreciaciones	-6,620.56
	<u>-15,263.75</u>

**USOS DE CAPITAL DE TRABAJO**

Equipos de Oficina	42.59
Equipos de Computación	179.20
Gastos de viaje	-13,051.60
	<u>-12,829.81</u>

Aumento en el capital de trabajo	-28,093.56
	<u>-15,263.75</u>

**CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DE CAPITAL DE TRABAJO**

Aumento (Disminucion) en el Capital de Trabajo	
Efectivo	-13,050.33
Cuentas y Documentos por Cobrar	-8,817.67
Inventarios	-72,443.66
Importaciones en Tránsito	16,288.77
Otros activos	-8,039.83
	<u>-86,062.72</u>

**AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CIRCULANTE**

Documentos por Pagar	130,000.00
Préstamo de Socios	-421,486.63
Acreedores varios	480,754.92
Proveedores	-158,512.67
Varias Cuentas por Pagar	27,213.54
	<u>57,969.16</u>

Aumento en el Capital de Trabajo	28,093.56
	<u>86,062.72</u>

## **COELLO GONZALEZ CIA. LTDA..**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002.**

#### **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, en la escritura de aumento de capital realizado el 27 de Diciembre del 2002, también su actividad dedicará a la importación y comercialización de electrodomésticos, fabricación y reencauche e importación y exportación de neumáticos para uso automotriz, agrícola y caminero, lubricantes, repuestos y accesorios para automotores; la importación de vehículos automotrices. Podrá también ser representantes de empresas del exterior en la distribución y comercialización de bienes y servicios.

#### **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	19.04
Arichávala Cristina	80.00
Avilés Angélica	138.00
Berrezueta Hernán	18.00
Guambaña Aida	199.81
Illescas Carina	128.03
Loyola José	93.39
Merchán Elisabeth	48.00
Orellana Leonor	42.65
Paredes María	155.00
Peralta María	49.45
Rodríguez Jhoanna	87.50
Rojas Mónica	2.30
Santin Gladis	74.00
Trelles Laura	21.00
Valdivieso Mariela	150.00
Paida Sonia	0.01
Tenempaguay Miriam	79.00
Sanpedro Maritza	25.00
Lloret 3Isabel	35.33
	<b>1,445.51</b>

### 2.4 CLIENTES.

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

Cientes varios	16,828.14
Importex	61.52
Wilson Merchán	2,558.28
Gonzalo García	1,626.25
Javier Sánchez	1,858.24
	<b>22,932.43</b>

### 2.5 ANTICIPO DE UTILIDADES.

El anticipo de utilidades por el ejercicio económico del 2002 se realiza a los

siguientes socios.

Oswaldo Coello	3,558.59
Maria Eugenia Coello.	422.43
Jorge Coello.	2,009.89
Cecilia Coello	3,057.64
Mercedes Coello	3,795.93
Rodrigo Coello	100.58
Juan Carlos Coello	6,375.44
Ximena Coello.	1,390.40
	<b>20,710.90</b>

## 2.6 INVENTARIOS.

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

Almacén Vanidades Matriz	533,416.51
Almacén Vanidades Américas	132,177.71
Almacén vanidades Casimires	98,478.38
Almacén Chordeleg	237,270.49
	<b>1,001,343.09</b>

## 2.7 IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Corresponde al anticipo realizado para el ejercicio económico del 2002 por \$5,540.26.

## 2.8 ACTIVO FIJO

El activo fijo se halla registrado a su costo de adquisición y su crecimiento en el año 2002 es el siguiente:

		INCREMENTO	TOTAL
Muebles y enseres	6,239.04		6,239.04
Equipo de oficina	2,883.40	42.59	2,925.99
Equipo de computación	4,129.76	179.20	4,308.96
Vehículos	21,494.00		21,494.00
	<b>34,746.20</b>	<b>221.79</b>	<b>34,967.99</b>



## 2.9 PROVEEDORES NACIONALES

Este Endeudamiento corresponde a los siguientes proveedores:

Casa Aidita	2,155.43
Textimoda – Imp. José Saman	58,810.18
Casa Moneth	33,850.29
Almacenes Merylan	2,352.50
Textil San Alfonso.	2,204.43
Francelana	7,836.86
Varios proveedores	5,049.87
Casa Andrés	3,011.49
	<b>115,271.05</b>

## 2.10 ACREEDORES VARIOS

Existen varios préstamos realizados a la empresa, cuyos vencimientos son a corto plazo, y son los siguientes:

Esperanza Coello	397,665.06
Socios por pagar	35,650.67
Ricardo León	48,000.00
Fanny Cobos.	7,000.00
María Paredes I	1,000.00
	<b>489,315.73</b>

## 2.11 DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a préstamos obtenidos de las siguientes instituciones financieras:

Banco del Pichincha.	25,000.00
Banco Internacional	125,000.00
	<b>150,000.00</b>

## 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 \$ 5,540.26.

#### **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	33%
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 social de la Empresa fue incrementado en este año en \$78,000.00 con lo que llega a un total de \$238,000.00, el incremento se realizó con las utilidades no distribuidas del año 2001 en \$77,964.89 y \$35.11 en numerario, este capital está dividido en 238.000 participaciones nominativas de \$1.00 cada una y la escritura pública del aumento de capital se realizó ante la notaría segunda del cantón Cuenca del Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

El capital social de la compañía queda integrado de la siguiente manera:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Jorge Arturo Coello Vásquez	107,100.00	45 %
Oswaldo Arturo Coello González	11,900.00	5%
María Eugenia Coello González	11,900.00	5%
Jorge Estuardo Coello González	11,900.00	5%
Cecilia Esperanza Coello González	11,900.00	5%
Mercedes Patricia Coello González	11,900.00	5%
Francisco Esteban Coello González	11,900.00	5%
Rodrigo Patricio Coello González	11,900.00	5%
Pablo Geovanny Coello González	11,900.00	5%
Diana Isabel Coello González	11,900.00	5%
Jimena del Carmen Coello González	11,900.00	5%
Juan Carlos Coello González	11,900.00	5%
	238,000.00	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. 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.

#### 10 VENTAS.

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

#### 11 .INDICADORES FINANCIEROS.

*Capital de trabajo:* 1.31 a 1, lo que indica no tener dificultad en atender sus compromisos de pago.

*Rendimiento de capital:* 16.71%. que se ubica en términos de rendimientos financieros normales.