Exp: 101700

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2010

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2010

CONTENIDO	**PAG.**
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS	3
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6 – 10

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
20 MAY 2011
Virginia Castro
GUAYAQUIL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."

He auditado el Balance General adjunto de **CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."**, al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoria.

Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposición errónea o inexacta de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."**, al 31 de Diciembre del 2010 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

Guayaquil, 16 de mayo del 2011

Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
C.P.A. R.N. #10784
SC-RNAE #124

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
20 MAY 2011
Virginia Castro
GUAYAQUIL

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)
Al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

ACTIVOS	
Corrientes	
Caja y Bancos	210,143.00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	209,510.00
Inventarios (Nota #5)	586,299.00
Mercadería en Tránsito	50,748.00
Otros Deudores (Nota #6)	41,037.00
Total Activos Corrientes	1,097,737.00
Fijos (Nota #7)	
Terrenos	100,000.00
Edificios	219,804.00
Vehículos	11,241.00
	331,045.00
(-) Deprec. Acumulada	<61,547.00>
Total Activos Fijos	269,498.00
Total Activos	1,367,235.00
PASIVOS	
Corto Plazo	
Cuentas por Pagar	8,234.00
Préstamos Accionistas (Nota #8)	597,393.00
Obligaciones por Pagar (Nota #9)	17,206.00
	622,833.00
Total Pasivos	622,833.00
PATRIMONIO	
Capital Social	500,000.00
Reserva Legal (Nota #10)	11,362.00
Util. Ejercicios Anteriores	217,697.00
Utilidad Presente Ejercicio	15,343.00
	744,402.00
Total Pasivos y Patrimonio	1,367,235.00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"
ESTADO DE RESULTADOS (Nota #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

Ventas		1,690,575.00
Costo de Ventas		
Inventarios Inicial	818,711.00	
Compras	1,196,985.00	
Mercadería disponible para la venta	2,015,696.00	
(-) Inventario Final	<586,299.00>	1,429,397.00
Utilidad Bruta		261,178.00
Gastos		
De Ventas	51,294.00	
De Administración	156,063.00	
De Financiación	1,178.00	
Impuestos	18,578.00	
Utilidad Operativa		227,113.00
Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta		34,065.00
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)		<5,110.00>
Utilidad antes Impuesto Renta		28,955.00
(-) 25% Impuesto Renta (Nota #3)		<13,612.00>
Utilidad del Ejercicio		15,343.00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

Capital Social	
Saldo al Comienzo y Fin del año	500,000.00
Reserva Legal	
Saldo al Comienzo y Fin del año	11,362.00
Utilidad Acumulada	
Saldo a Enero 1° del 2010	217,697.00
Utilidad Presente Ejercicio	15,343.00
	233,040.00
Patrimonio de los Accionistas	
Saldo a Enero 1° del 2010	729,059.00
Amortización Pérdida Ejercicios Anteriores	15,343.00
Utilidad Presente Ejercicio	744,402.00

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad Neta	15,343.00
OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)	
Disminución Inventarios	232,412.00
Disminución mercadería en tránsito	32,664.00
Disminución otros deudores	48,370.00
Incremento Depreciación	12,114.00
Incremento cuentas por pagar	6,167.00
	347,070.00
SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)	
Disminución Préstamos Accionistas	<224,585.00>
Disminución Obligaciones por Pagar	<15,399.00>
Incrementos Cuentas por Cobrar	<62,003.00>
	<301,987.00>
FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES	45,083.00
AUMENTO NETO CUENTAS EFECTIVO	45,083.00
Más Efectivo al Inicio del año	165,060.00
Efectivo al final del año	210,143.00

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2010

Identificación de la compañía.

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V.", es una compañía constituida en Agosto 10 del 2000 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de **BARDANE S.A.**; posteriormente en septiembre 9 del 2000, mediante resolución nº 00-G-IJ-0004854 de la Superintendencia de Compañías, cambia su razón social por la de **CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."** siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de todo tipo de tejidos que le permitan cumplir con su objeto social.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010, fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las mismas que muestran consistencia con las del ejercicio anterior.

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía, están constituidos por mercancías listas para la venta al público; las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición o el de realización.

EDIFICIOS, MUEBLES Y ENSERES

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

EDIFICIOS	5%
MUEBLES Y ENSERES	10%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2010, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2010 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse. Estructurado como se muestra a continuación:

CÁLCULO IMPUESTO RENTA
Al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

Rubros	Montos
Utilidad del Ejercicio antes reparto e impuesto	34.065.00
(-) 15% Utilidad Trabajadores	<5.110.00>
	28.955.00
+ Gastos no deducibles.	25.494.00
Utilidad Gravable	54.449.00
(-) 25% Impuesto Renta	<13.612.00>

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución en septiembre del 2000; estando sus registros contables a disposición de las Autoridades Fiscales.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2010; su saldo ascendió a los 209.510.00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR COBRAR
Al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

Clientes	Monto
1.- Almacén Manney	6.599.00
2.- Juan Alvarez	15.205.00
3.- Juan Cifuentes	6.287.00
4.- María Encalada	8.559.00
5.- Teresa Escobar	6.678.00
6.- Lauro Galarza	9.107.00
7.- Mueblería Acurio	21.300.00
8.- Olga Orbea	18.126.00
9.- Ramón Vera	11.473.00
10.- José Zuñiga	11.275.00
11.- Almacén Lara	4.593.00
12.- Carmen Alvarado	4.686.00
13.- Otros clientes	85.622.00
	209.510.00

La compañía no mantiene una reserva para cuentas incobrables a Dic. 31/2010.

NOTA #5: INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 586.299.00 US dólares, consisten principalmente en: algodón, algodón sintético, sintético windsor, sintético premier, polyester, hilos, bordados, otros tejidos. Su estructura al cierre del ejercicio del 2010, es como sigue:

INVENTARIOS
A diciembre 31 del 2010
En US dólares

Rubros	Monto
1.- Algodón	196.841.00
2.- Algodón sintético	41.633.00
3.- Sintético windsor	97.959.00
4.- Sintético premier	65.151.00
5.- Polyester	104.257.00
6.- Hilos	8.771.00
7.- Bordados	3.895.00
8.- Otros tejidos	67.792.00
	586.299.00

NOTA #6: OTROS DEUDORES

Registra valores pendientes de recuperación por créditos concedidos a terceros, depósitos en garantía, Crédito Tributario; y, Seguros pagados por anticipado. Su monto por 41.037.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2010
En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Seguros Pagados por anticipado	1.606.00
2.- Préstamos a terceros	700.00
3.- Crédito Tributario	36.371.00
4.- Depósitos en garantía	2.360.00
	41.037.00

NOTA #7: EDIFICIO, MUEBLES Y ENSERES

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2010; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2010
En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2009	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2010
1.- Terrenos	100.000.00	-.-	100.000.00
2.- Edificios	219.804.00	-.-	219.804.00
3.- Muebles y Enseres	11.241.00	-.-	11.241.00
	331.045.00	-.-	331.045.00
(-) Depreciación Acumulada	<49.433.00>	<12.114.00>	<61.547.00>
Totales	281.612.00	<12.114.00>	269.498.00

NOTA #8: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Registra los préstamos entregados por accionistas (Sr. Benjamín Zelik Selechnik Aisenstand), para Capital de Trabajo que a diciembre 31/2010, ascendió a los 597.393.00 US Dólares, los mismos que no tienen plazo de exigibilidad, ni generan intereses.

NOTA #9: OBLIGACIONES POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta, registra las obligaciones con el I.E.S.S., impuestos por pagar; y, beneficios sociales por un monto de 17.206.00 US Dólares.

OBLIGACIONES POR PAGAR
A diciembre 31 del 2010
En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- I.E.S.S.	1.394.00
2.- Impuestos por pagar	501.00
3.- Beneficios sociales	15.311.00
	17.206.00

NOTA #10: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2010, la Compañía no efectuó dicha provisión.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.