Marthita p/f. registrar y archivo departamental (NIAH 700)

Quito, marzo 23 de 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad

De mis consideraciones:

Sírvase encontrar adjunto dos ejemplares de los informes de auditoria externa de las empresas:

COMUNICACIONES MARCONI S.A. No Aud
NOPERTI CIA. LTDA.

Estos informes han sido elaborados por Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.

Cordialmente,

Marco Atig, Director
Alliott Group / Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.
A Worldwide Alliance of Independent Firms

Superintendencia de Compañías
24 MAR. 2010
CAU

NOPERTI CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2009

NOPERTI CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas:

US$ - Dólar americano

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
NOPERTI CIA. LTDA.

1. Hemos examinado el balance general adjunto de NOPERTI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en nuestra auditoria.

2. Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria, las mismas que requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros comparativos no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros comparativos. Incluye, también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechos por la Administración, así como una evaluación sobre la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NOPERTI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Marzo 17 de 2010

Marco Atig Cruz
Representante Legal
Licencia Profesional N. 4426
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

NOPERTI CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Caja – Bancos	3		97.778
Cuentas por Cobrar Clientes	4	681.005	
Otras cuentas por cobrar	5	32.497	
Cuentas por cobrar empleados		5.926	
Cuentas por cobrar relacionados	6	231.222	
Impuestos	7	41.960	
Deudores varios	8	220.173	
		1.212.784	
Provisión cuentas Incobrables	9	-24.740	1.188.043
Inventarios	10		822.140
Anticipos			4.701
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.112.662
ACTIVO FIJO	11		
No depreciables		38.456	
Depreciables		914.992	
Depreciación Acumulada		-593.752	359.696
CARGOS DIFERIDOS			
Otros activos diferidos	12	42.944	
Amortización Acumulada		-39.102	3.842
ACTIVO LARGO PLAZO			
Documentos por cobrar clientes	13		172.830
TOTAL ACTIVO			2.649.030

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

NOPERTI CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO	notas	
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		217.272
Gastos por pagar		6.261
Obligaciones financieras	14	862.828
Prestamos accionistas y relacionados		8.080
Obligaciones varias		70.833
Obligaciones laborables		93.049
Participación trabajadores		4.709
Cuentas por pagar anticipos		965
Obligaciones fiscales	15	37.115
Cuentas por Pagar IESS		11.748
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.312.860
PASIVO A LARGO PLAZO		
Accionistas y relacionados		72.324
PATRIMONIO (estado adjunto)		1.263.846
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.649.030

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

NOPERTI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

	notas		
INGRESOS			
Ventas Netas			4.461.301
Costo de Ventas			(3.472.9039)
UTILIDAD EN VENTAS			988.398
Gastos de Administración		327.599	
Gastos Ventas		327.711	
Gastos financieros	18	87.930	743.239
UTILIDAD OPERACIONAL			245.159
Ingresos No Operacionales		8.216	
Egresos No Operacionales		602	7.613
UTILIDAD DEL EJERCICIO			252.772
15% participación trabajadores			(36.969)
Impuesto a la renta			(15.689)
Utilidad Neta			200.114

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Neta	Total
Saldo Inicial a Enero 01/08	128.710	36.297	56.712	188.607	489.566	-14.105	177.945	1.063.732
Transferencia a Reserva Facultativa	0		0				0	
Transferencia a Reserva Legal		0			0		0	0
Transferencia a Utilidades Acumuladas	0	0			177.945		-177.945 0	0
Utilidad del ejercicio Año 2009					0		200.114	200.114
Total	128.710	36.297	56.712	188.607	614.853	-14.105	200.114	1.263.846

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

NOPERTI CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de Clientes		3.749.915
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados		3.339.235
Otros ingresos		8.216
Otros egresos		602
Efectivo neto utilizado en actividades operativas		**418.295**
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Disminución inversiones		20.000
Aumento de Activos Fijos Depreciables		-144.794
Efectivo Neto Utilizado en actividades de inversión		**-124.794**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Disminución obligaciones bancarias		-253.862
Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento		**-253.862**
Total		39.638
Saldo de caja-bancos al 31/12/08	58.140	
Saldo de caja-bancos al 31/12/09	97.778	
AUMENTO EXPRESADO EN EL EFECTIVO	39.638	

NOPERTI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Continuación)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

Conciliación de la Utilidad/ neta con el Efectivo Neto Utilizado en actividades operativas	
Utilidad del Ejercicio	200.114
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Efectivo neto utilizado en operaciones	
Depreciaciones	98.479
Amortizaciones	6.997
Provisión Cuentas Incobrables	7.075
Cambios Netos en activos y pasivos de operaciones	
Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	-387.030
Disminución cuentas por cobrar relacionados	270.415
Aumento otras cuentas por cobrar	-217.877
Aumento Mercadería en transito	-37.570
Disminución de inventarios	355.456
Disminución crédito Impuesto renta e Iva e impuesto anticipado	10.696
Disminución gastos por anticipado	3.830
Disminución proveedores del exterior	-35.222
Disminución de proveedores	-47.788
Aumento cuentas por pagar socios	7.252
Disminución clientes a largo plazo	170.274
Aumento cuentas por pagar IESS	1.145
Aumento obligaciones laborables	9.589
Aumento obligaciones administración tributaria	13.536
Aumento provisiones corto plazo	-37.900
Aumento anticipos clientes	165
Aumento gastos por pagar	6.261
Disminución participación trabajadores	-32.260
	112.865

NOPERTI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2009

NOTA 1. ACTIVIDAD

NOPERTI COMPAÑÍA LIMITADA, se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Octubre de 1971, con un plazo de duración de cuarenta años. El objeto social de la compañía es la fabricación de tejidos en base a fibras naturales y sintéticas como confecciones de toda clase de prendas para la cama.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son:

a. Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

b. Bases de preparación

Los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.
La compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD $), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD $) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y depósitos a plazo en bancos y administradoras de fondos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Las cuentas corrientes bancarias y

fondos fijos se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición de la materia prima, la producción en proceso y los productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo.

La valoración de inventarios de materia prima y productos terminados se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

e. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Construcciones y edificaciones	5%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%
• Vehículos	20%
• Equipos de computación	33%

f. Gastos Anticipados

Los seguros como el arrendamiento mercantil realizado y adquisición de programas de computación, son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

g. Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de dolarización efectuados de conformidad con las disposiciones legales.
Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

h. Patrimonio de los socios

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

i. Resultados

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo

j. Pasivos

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

NOTA 3. CAJA Y BANCOS

Comprende los siguientes valores:

Caja General	26.370
Banco Pacifico cta. 1769960	8.498
Ahorros Pacifico cta. 101	6
Banco Pichincha cta. 5205992	44.433
Produbanco cta. 020051001774	14.727
Produbank 191029017	75
Guayaquil cta. 625994-4	3.670
Total	97.778

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de la siguiente manera:

Clientes nacionales	677.112
Cuentas por cobrar cheques devueltos	2.228
Clientes El Condado	1.665
Total	681.005

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

Cuenta con registros de anticipos por honorarios profesionales y garantía de las importaciones realizadas, que se van cerrando con la respectiva factura del profesional y la devolución de la garantía a la llegada de la importación:

Garantía importaciones	6.700
Otros	25.797
Total	32.497

NOTA 6. POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Valores pendientes de cobro por mercaderías despachadas para su distribución a nivel nacional a través de sus locales. Detalle:

Hogarincorp Cía. Ltda.	230.011
Impexlibre S.A.	1.211
Total	231.222

NOTA 7. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y OTROS

Valores correspondientes a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor agregado, realizado por nuestros clientes, en las transacciones realizadas, cuyo valor es considerado como Crédito Tributario.

Anticipo retención Impuesto renta	40.964
Retención IVA	20
Anticipo Impuesto renta	976
Total	41.960

NOTA 8. DEUDORES VARIOS

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Latinkursa S.A.	149.507
Otros	2.532
Texfocal S.A.	68.134
Total	220.173

NOTA 9. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio económico, se realiza la provisión del 1% sobre saldo de Cuentas por Cobrar, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, el valor total de la cuenta es de US $ 24.740

NOTA 10. INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios se encuentran conformados por:

Materias Primas	137.268
Productos en Proceso	6.378
Productos Terminados	306.648
Perfumería y otros	1.825
Mercadería en transito	370.021
Total	822.140

NOTA 11. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período del 2009 se encuentra detallado en el anexo "Estado de Movimientos de Activos Fijos",
Tal como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal g, los activos fijos se presentan al costo. Su movimiento es el siguiente:

Saldos netos al comienzo del año	313.382
Aumentos	144.793
Depreciación	(98.479)
Saldos netos a fin de año	359.696

NOTA 12. ACTIVO DIFERIDO

El resumen de cargos diferidos y otros activos es como sigue:

Programas de computadora	2.347
Mejoras galpón arrendado	16.336
Adecuación local Condado	24.261
Total	42.944
Menos: Amortizaciones	(39.102)
Total	3.842

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Corresponden a valores generados por mercadería entregada a Hogarincorp Cía. Ltda. en años anteriores, cuyo financiamiento fue negociado a cinco años, el saldo al 31 de diciembre del 2009 es de US $ 172.830.

NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2009, las obligaciones financieras están compuestas por apertura de cartas de crédito para el pago de las importaciones de materia prima y créditos directos de acuerdo al siguiente detalle:

Banco Pichincha

12538000	48.201	21-dic-09
57765200	24.709	02-ene-10
61480100	16.798	14-ene-10

61491000	14.992	14-ene-10
58598500	19.549	19-ene-10
62849700	16.541	16-feb-10
63822100	9.363	28-feb-10
726558434	11.674	30-mar-10
61108900	11.774	30-mar-10
61491000	14.992	14-abril-10
61480100	16.798	14-abr-10
62849700	16.943	17-may-10
63822100	9.591	29-may-10
60355500	56.307	13-mar-10
Total	288.232	

Banco Pacifico

P-40031557	48.767	02-febrero-10
CI-701449	48.000	02-marzo-10
CI-701450	92.880	08-marzo-10
P40032018	21.681	22-marzo-10
Total	211.328	

Produbanco

CCI 10100002112	158.940	06-diciembre-09
CCI 10100002130	54.600	15-enero-10
CCI10100002140	14.940	05-enero-10
CCI10100002129	34.788	04-abril-10
Total	263.268	
Préstamo directo	50.000	13-mayo-10
Martha RomoLeroux	50.000	
Total	862.828	

NOTA 15. OBLIGACIONES FISCALES

La cuenta se compone de:

Impuesto IVA	33.371
Impuesto retenido IVA	3.744
Total	37.115

NOTA 16. RESERVA LEGAL

La compañía debe destinar 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 está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 17. RESERVA DE CAPITAL

Este rubro incluye los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorizaciòn del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originadas en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

El saldo de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 18. EGRESOS NO OPERACIONALES

Se refiere al pago de intereses y comisiones por préstamos y financiamiento de las cartas de crédito otorgadas y demás costos bancarios generados en el manejo de las cuentas corrientes cuyo monto es de US $ 87.930

NOTA 19. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.