

150711

IMPORDENIM IMPORTADORA TEXTIL CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007

IMPORDENIM CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Socios de

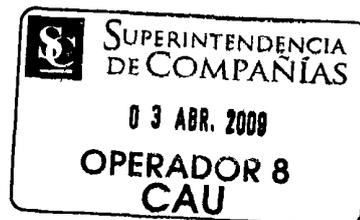
IMPORDENIM CIA. LTDA.

10 de marzo del 2009

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de la Compañía IMPORDENIM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008 y 2007 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías.
2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría 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. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía IMPORDENIM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008 y 2007 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 555


Dr. Jorge Galupíña
No. de Licencia
Profesional: 28525



IMPORDENIM

importadora textil cia. Ltda

IMPORDENIM CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	2008	2007	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	2008	2007
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	<u>501.875</u>	<u>120.403</u>	Obligaciones bancarias y financieras		41.658	-
Documentos y cuentas por cobrar				Documentos y cuentas por pagar			
Cientes		1.748.025	-	Proveedores		3.705.325	365.804
Impuestos	4	41.794	125.839	Compañías relacionadas	8	<u>45.411</u>	<u>846.219</u>
Otras		<u>59.077</u>				3.750.736	1.212.023
		1.848.896	125.839				
Provisión cuentas incobrables		<u>(17.480)</u>	-	Pasivos acumulados			
		1.831.416	125.839	Impuestos por pagar		34.956	10.687
				Beneficios sociales		<u>44.540</u>	<u>25.007</u>
Inventarios	2 c) y 5	<u>2.012.677</u>	<u>2.135.600</u>			<u>79.496</u>	<u>35.694</u>
Total del activo corriente		4.345.968	2.381.842	Total del pasivo corriente		3.871.890	1.247.717
ACTIVOS FIJOS				CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	7	-	1.238.092
	2 d) y 6	415.925	201.278				
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		890.003	97.311
		<u>4.761.893</u>	<u>2.583.120</u>			<u>4.761.893</u>	<u>2.583.120</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.


 Lic. Mateo Carillo
 Gerente General


 Cecilia León
 Contadora General

IMPORDENIM

importadora textil cia. Ltda

IMPORDENIM CIA. LTDA.

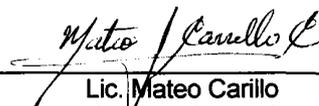
ESTADOS DE RESULTADOS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2008	2007
INGRESOS			
Ventas Netas	2 b)	12.461.376	8.492.037
Costo de Venta	2 b)	<u>(11.489.305)</u>	<u>(7.935.221)</u>
Utilidad bruta		972.071	556.816
GASTOS			
De administración		(621.057)	(325.192)
De venta		<u>(160.022)</u>	<u>(138.669)</u>
Utilidad operacional		190.992	92.955
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Utilidad (Pérdida) antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		-	29.981
Participación de los trabajadores en las utilidades	2 e)	28.649	18.441
Impuesto a la renta	2 f)	<u>59.978</u>	<u>29.709</u>
Utilidad (Pérdida) neta del año		<u>102.365</u>	<u>74.786</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Mateo Carillo
Gerente General


Cecilia León
Contadora General

IMPORDENIM

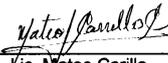
importadora textil cia. Ltda

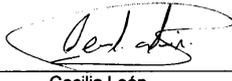
IMPORDENIM CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero del 2007	9	1.000	-	-	21.525	22.525
Utilidad neta del año		-	-	-	74.786	74.786
Saldos al 1 de enero del 2008		1.000	-	-	96.311	97.311
Apropiación reserva legal		-	-	200	(200)	-
Aportes Futuras Capitalizaciones			690.327			690.327
Utilidad neta del año		-	-	-	102.365	102.365
		<u>1.000</u>	<u>690.327</u>	<u>200</u>	<u>198.476</u>	<u>890.003</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Mateo Carillo
Gerente General


Cecilia León
Contadora General

IMPORDENIM

importadora textil cia. Ltda

IMPORDENIM CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta del año	102.365	74.786
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	17.480	
Depreciación	50.921	6.535
	<u>170.766</u>	<u>81.321</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar	(1.723.057)	95.387
Documentos y cuentas por pagar	2.538.713	(1.399.882)
Inventarios	122.923	239.150
Pasivos acumulados	43.802	33.894
Otros activos	-	1.000
	<u>1.153.147</u>	<u>(949.130)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de activos fijos, neto	<u>(265.568)</u>	<u>(172.915)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(265.568)</u>	<u>(172.915)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento de obligaciones Financieras	41.658	-
Incremento de obligaciones por financiamiento Socios	<u>(547.765)</u>	<u>1.238.092</u>
Efecivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(506.107)</u>	<u>1.238.092</u>
Incremento neto de efectivo	381.472	116.047
Efectivo al principio del año	<u>120.403</u>	<u>4.356</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>501.875</u></u>	<u><u>120.403</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros.



Lic. Mateo Carillo
Gerente General



Cecilia León
Contadora General

IMPORDENIM

importadora textil cia. Ltda

IMPORDENIM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 12 de septiembre del 2003, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 30 de septiembre del 2003 mediante Resolución No. 03.Q.IJ.3518.

Su objeto social es la importación, exportación, compra, venta, representación, comercialización y distribución de toda clase de telas nacionales o extranjeras y productos derivados textiles, productos elaborados, semielaborados, materia prima en general, necesarios para la industria textilera.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Las políticas contables de la Empresa son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

b) Ingresos y Costo de Ventas -

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

c) Inventarios -

Los inventarios se registran al costo o a su valor de realización el que resulte menor, utilizando el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

d) Activos fijos -

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

f) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. La Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2008 y 2007 a la tasa del 25%.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Caja	2.000	2.000
Banco Pichincha	499.875	82.901
Banco Produbanco	-	35.502
	<u>501.875</u>	<u>120.403</u>

NOTA 4 - IMPUESTOS

Composición:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Iva en Compras 12%	22.201	122.020
Impuesto Retenido (1)	19.593	3.819
	<u>41.794</u>	<u>125.839</u>

(1) Corresponde al saldo del impuesto retenido al 31 de diciembre, luego de ser compensado con el impuesto a la renta por pagar del año.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Composición:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Inventario para la venta	1.271.022	2.135.600
Importaciones en Tránsito	741.655	-
	<u>2.012.677</u>	<u>2.135.600</u>

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición :

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Edificios	131.998	-
Vehículos	264.580	156.500
Muebles y Enseres	49.070	46.244
Equipos de oficina	14.860	4.945
Equipos de cómputo	<u>16.751</u>	<u>4.001</u>
	477.259	211.690
Menos: depreciación acumulada	<u>(61.334)</u>	<u>(10.412)</u>
	<u><u>415.925</u></u>	<u><u>201.278</u></u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero del 2007	201.278	34.898
Adiciones netas	265.568	172.915
Depreciación del año	<u>(50.921)</u>	<u>(6.535)</u>
	<u><u>415.925</u></u>	<u><u>201.278</u></u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2007, comprende:

Corresponde a valores entregados por los Socios en calidad de préstamos con la finalidad de que la empresa cuente con los fondos suficientes para realizar las importaciones.

NOTA 8 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Composición de los saldos con Compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2007:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Documentos y cuentas por pagar		
Tinturexa Cía. Ltda. (1)	45.411	846.219
	<u>45.411</u>	<u>846.219</u>

(1) Corresponde al saldo de facturas pendientes de pago al 31 de diciembre del 2008 y 2007, por concepto de compra de tela.

Las transacciones fueron realizadas con base en términos y condiciones equiparables a otras operaciones similares si se efectuaran con terceros.

NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2008 comprende 1,000 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de marzo del 2009) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.