

ECON. ADRIANA ABAD VAZQUEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO No. SC-RNRE-574

CUENCA, AV. ROBERTO CRESPO 6-56 Y AV. 10 DE AGOSTO

TELÉFONO: 4091814

CELULAR 094250243

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

PERIODO 2010

DURAMAS CIA. LTDA.

CUENCA, ABRIL DEL 2011

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

DURAMAS CIA. LTDA.

Cuenca, Abril 21 del 2011

A los Señores Socios de
DURAMAS CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, y Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes.

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

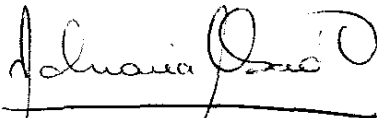
Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

La Auditoria incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de DURAMAS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

DURAMAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

31-12-10

ACTIVO

DISPONIBLE

84,709.00

Caja-Bancos

84,709.00

EXIGIBLE

1,866,525.99

Cuentas x Cobrar e Inversiones

1,866,525.99

REALIZABLE

2,486,325.98

Inventarios

2,486,325.98

ACTIVO FIJO

832,482.85

Propiedades, Planta y Equipos

1,254,945.95

(-) Depreciación Acumulada

-422,463.10

ACTIVO DIFERIDO

10,916.24

Activo Diferido

149,719.87

(-) Amortizaciones

-138,803.63

TOTAL DEL ACTIVO

5,280,960.06

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

1,142,205.66

Préstamos y Sobregiros Bancarios

0.00

Proveedores

597,108.37

Préstamos de Accionistas

0.00

Obligaciones Patronales

40,662.65

Impuestos por Pagar

84,104.86

Provisiones

46,301.95

Cuentas x Pagar

374,027.83

PASIVO A LARGO PLAZO

2,707,645.28

Documentos por Pagar

2,150,000.00

Provisión para Jubilación Patronal

35,645.28

Préstamos de Socios

522,000.00

TOTAL DEL PASIVO

3,849,850.94

PATRIMONIO

1,431,109.12

Capital Social

428,478.00

Reserva Legal

33,917.89

Reserva Revalorización del Patrimonio

551,628.46

Resultados Ejercicios Anteriores

146,000.46

Resultados del Ejercicio

271,084.31

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

5,280,960.06

DURAMAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	31-12-10
VENTAS NETAS	5,684,207.90
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-3,700,169.95</u>
UTILIDAD BRUTA	1,984,037.95
 GASTOS OPERACIONALES	
(-) GASTOS DE VENTAS	-904,475.53
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>-308,825.42</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-1,213,300.95
 RESULTADO OPERACIONAL	770,737.00
 (-) GASTOS FINANCIEROS	-179,151.11
OTROS INGRESOS	12,135.00
(-) OTROS GASTOS	<u>-332,636.58</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	271,084.31
 15% Participación Trabajadores	40,662.65
Gastos no Deducibles	111,727.47
Otras Rentas Exentas	6,740.81
Participación atribuible ingresos exentos	1,011.12
Utilidad Gravable	336,419.44
Impuesto Causado	84,104.86

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

DURAMAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010

	31-12-09	%	31-12-10	%	Variación
ACTIVO					
DISPONIBLE	143,336.47	100.00%	84,709.00	100.00%	-0.41
Caja-Bancos	143,336.47	100.00%	84,709.00	100.00%	-0.41
EXIGIBLE	979,895.34	100.00%	1,866,525.99	100.00%	0.90
Cuentas x Cobrar	979,895.34	100.00%	1,866,525.99	100.00%	0.90
REALIZABLE	2,382,434.56	100.00%	2,486,325.98	100.00%	0.04
Inventarios	2,382,434.56	100.00%	2,486,325.98	100.00%	0.04
ACTIVO FIJO	1,600,909.59	100.00%	832,482.85	100.00%	-0.48
Propiedades, Planta y Equipos	1,970,911.66	123.11%	1,254,945.95	150.75%	-0.36
(-) Depreciación Acumulada	-370,002.07	-23.11%	-422,463.10	-50.75%	0.14
ACTIVO DIFERIDO	25,582.58	100.0%	10,916.24	100.0%	-0.57
Activo Diferido	149,719.87	585.2%	149,719.87	1371.5%	0.00
(-) Amortizaciones	-124,137.29	-485.2%	-138,803.63	-1271.5%	0.12
TOTAL DEL ACTIVO	5,132,158.54		5,280,960.06		
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE	1,153,610.75	100.00%	1,142,205.66	100.00%	-0.01
Préstamos y Sobregiros Bancarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Proveedores	454,474.94	39.40%	597,108.37	52.28%	0.31
Anticipos de Clientes	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
Obligaciones Patronales	17,891.19	1.55%	40,662.65	3.56%	1.27
Impuestos por Pagar	29,323.71	2.54%	84,104.86	7.36%	1.87
Provisiones	16,590.93	1.44%	46,301.95	4.05%	0.00
Cuentas x Pagar	635,329.98	55.07%	374,027.83	32.75%	-0.41
PASIVO A LARGO PLAZO	2,693,755.47	99.19%	2,707,645.28	98.68%	0.01
Documentos por Pagar	2,150,000.00	79.81%	2,150,000.00	79.40%	0.00
Provisión para Jubilación Patronal	21,755.47	1.01%	35,645.28	1.66%	1.00
Préstamos de Socios	522,000.00	19.38%	522,000.00	19.28%	0.00
TOTAL DEL PASIVO	3,847,366.22		3,849,850.94		
PATRIMONIO	1,284,792.32	100.00%	1,431,109.12	100.00%	0.11
Capital Social	428,478.00	33.35%	428,478.00	29.94%	0.00
Reserva Legal	26,602.05	2.07%	33,917.89	2.37%	0.28
Reserva Revalorización del Patrimonio	544,678.41	42.39%	551,628.46	38.55%	0.01
Resultados Ejercicios Anteriores	165,759.29	12.90%	146,000.46	10.20%	-0.12
Resultados del Ejercicio	119,274.57	9.28%	271,084.31	18.94%	1.27
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	5,132,158.54		5,280,960.06		
	0.00		0.00		

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

DURAMAS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2010

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT	RESULTADOS EJ. ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01 del 2010	428,478.00	33,917.89	551,628.46	146,000.46		1,160,024.81
Resultados Ejercicio 2010					271,084.31	271,084.31
Patrimonio a Diciembre 31 del 2010	428,478.00	33,917.89	551,628.46	146,000.46	271,084.31	1,431,109.12

Las Notas son parte integrante del Informe de Auditoría

DURAMAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2009

Disponible al 31-XII-2009		143,336.47
---------------------------	--	------------

FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO

Utilidad de Ejercicios Anteriores	146,000.46	
		146,000.46

VARIACIONES DE ACTIVOS

Exigible	886,630.65	
Realizables	103,891.42	
Fijo	-715,965.71	
Diferido	-14,666.34	
		259,890.02

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN		405,890.48
---	--	------------

VARIACIONES EN PASIVOS

Pasivo Corriente	11,405.09	
Pasivo No Corriente	-13,889.81	
		-2,484.72

VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Variaciones en el Patrimonio	-146,316.80	
		-146,316.80

TOTAL FUENTES		257,088.96
----------------------	--	------------

SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2010		84,709.00
---	--	-----------

DURAMAS CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: DURAMAS CIA. LTDA.

CONSTITUCION:

SEPTIEMBRE 20 DE 2001. EN AGOSTO 16 DEL 2004
ABSORBE POR FUSION A LA COMPAÑIA
IMPORPISOS CIA.LTDA., INCREMENTANDO SU
PATRIMONIO E INSCRIBIENDOSE EN EL
REGISTRO MERCANTIL BAJO EL NUMERO 331 DE
SEPTIEMBRE 14 DEL 2004.

DOMICILIO: PARQUE INDUSTRIAL- AV. CORNELIO VINTIMILLA 2-62

OBJETO SOCIAL: FABRICACION Y COMERCIALIZACION DE
ALFOMBRAS, TEJIDOS Y OTRAS MANUFACTURAS
TEXTILES, ACTOS Y CONTRATOS AFINES A SU
ACTIVIDAD Y OTROS PERMITIDOS POR LA LEY

CAPITAL SOCIAL: \$. 1.076.678,67

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	PORCENTAJE
Arq. Julio Ugalde Jerves	99,99968%
Fabrica Tiger	0,00032%

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

DURAMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

Textiles Duramás Cía. Ltda. se constituyó en la Ciudad de Cuenca, República del Ecuador con fecha 20 de Febrero de 1979, cambiando su denominación a Duramás Cía. Ltda. en Septiembre 20 del 2001, siendo su actividad principal la fabricación y comercialización de alfombras, tejidos, manufacturas textiles y actividades relacionadas con su objeto social.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

3 ACTIVO

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible y Activo Realizable.

El Activo Disponible consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica y bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

El Activo Exigible comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria y pagos anticipados efectuados a proveedores.

Dentro del Activo Realizable se agrupan las cuentas de inventarios.

Los valores quedan por tanto explicados de la siguiente forma:

Activo Disponible	84.709,00
Activo Exigible	1.866.525,99
Activo Realizable	<u>2.486.325,98</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>4.437.560,97</u>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2010 que nos fueron presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja	1.250,00
Banco del Pichincha	61.006,40
Banco del Pacífico	16.818,05
Produbanco	<u>4.521,19</u>

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente

Banco Internacional	147,93
EFG Bank	<u>965,43</u>
TOTAL DEL ACTIVO DISPONIBLE	<u>84.709,00</u>

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Inversiones Corrientes	196.912,72
Cuentas x Cobrar No Relacionados	691.663,49
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	567.735,87
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	313.809,44
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-11.048,66
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	53.187,82
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Renta	<u>54.265,31</u>
TOTAL DEL ACTIVO EXIGIBLE	<u>1.866.525,99</u>

El Activo realizable se encuentra constituido por la cuenta de Inventarios:

Inventario de Materia Prima	74.356,75
Inventario de Productos Terminados	2.388.236,34
Importaciones en Tránsito	<u>23.732,89</u>
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u>2.486.325,98</u>

Durante el año 2010 se realizaron varias tomas físicas de los inventarios y en el mes de Diciembre se efectuó una nueva verificación pudiendo dar fé el Auditor de los datos reflejados como inventarios en los Estados Financieros

Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.
Telef, 4091814, Cel. 094250243

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	234.571,35
Muebles y Enseres	144.185,04
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	251.195,00
Equipos de Computacion y Software	108.281,60
Vehiculos	118.632,07
Obras en Proceso	<u>117.837,49</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	<u>974.702,55</u>
Terrenos	<u>280.243,40</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	<u>280.243,40</u>
Depreciación Acumulada	<u>-422.463,10</u>
TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-422.463,10</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO	<u>832.482,85</u>

3.3 ACTIVO DIFERIDO

El Activo Diferido presenta las siguientes cuentas con sus respectivos saldos:

Gastos de Organización y Constitución	320,28
Otros Activos Diferidos	149.399,59
(-) Amortización Acumulada	<u>-138.803,63</u>
TOTAL DEL ACTIVO DIFERIDO	<u>10.916,24</u>

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2010 registra los siguientes pasivos:

Proveedores por Pagar	444.446,47
Préstamos de Accionistas	146.966,02
Obligaciones Financieras del Exterior	152.661,90
Otras Cuentas por Pagar	227.061,81
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	84.104,86
Participación de Trabajadores del Ejercicio	40.662,65
Provisiones	<u>46.301,95</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>1.142.205,66</u>

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este grupo se encuentra lo siguiente:

Obligaciones Financieras del Exterior	2.150.000,00
Cuentas por Pagar	522.000,00
Provisión para Jubilación Patronal	<u>35.645,28</u>
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u>2.707.645,28</u>

Las obligaciones financieras del exterior fueron contratadas con el EFG Bank con vencimiento en el 2011, tasa de interés 5% anual.

Estas obligaciones se encuentran registradas en el Banco Central.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Capital Social	428.478,00
Reserva Legal	33.917,89
Otras Reservas	551.628,46
Utilidad de Ejercicios Anteriores	146.000,46
Utilidad del Ejercicio	<u>271.084,31</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>1.431.109,12</u>

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan el momento en que se produce la transferencia de dominio, cumpliendo de esta forma con el principio del devengado.

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10 EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.