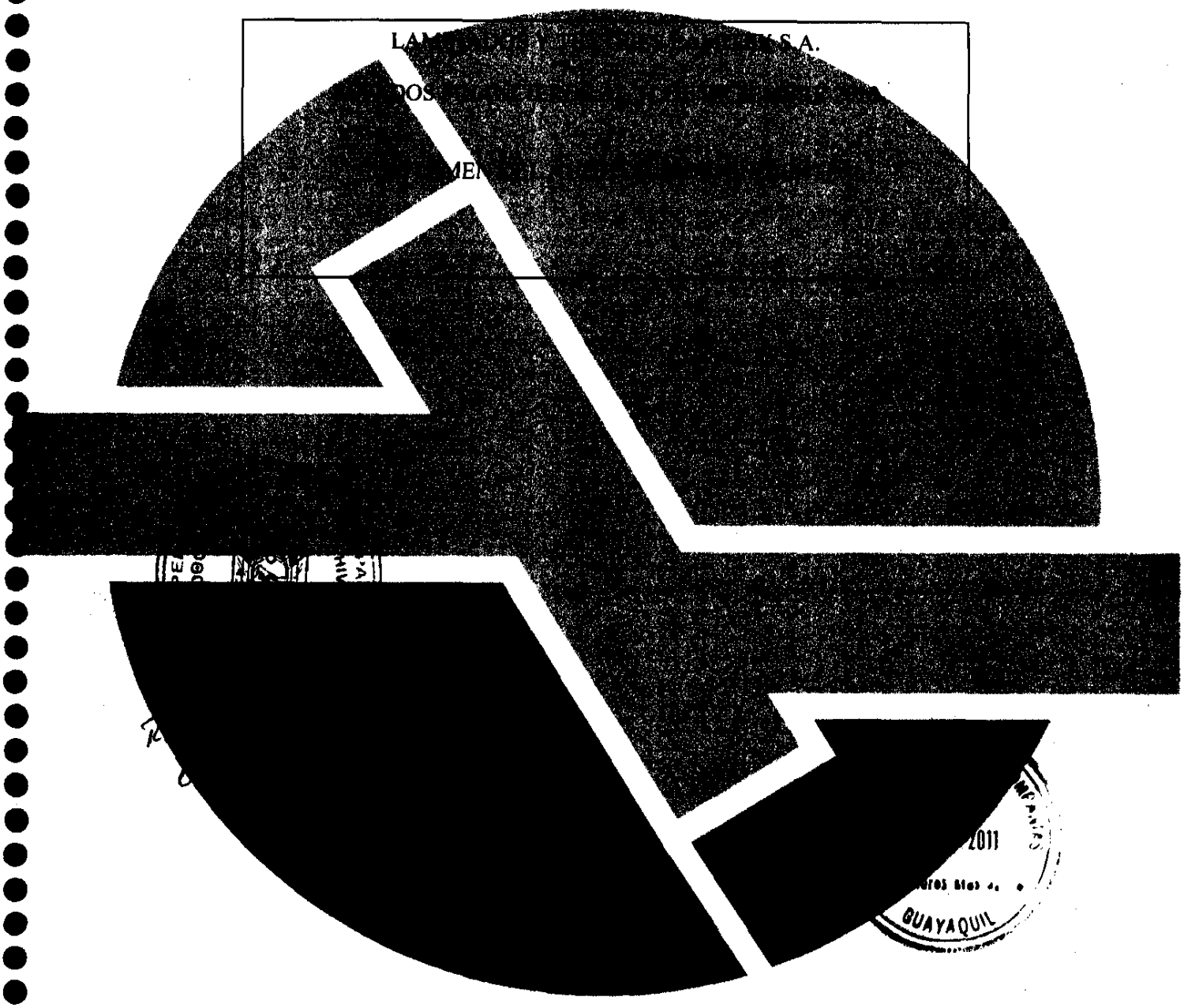
30927

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR



Cristobal Ojeda 1-102 entre Av. de las Américas y Luis A. Valencia e-mail: juliocam@cue.satnet.net Telfs.: 2821 708 • 2835 966 • 2866 371
CUENCA - ECUADOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía ***LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.*** al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha , y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC`s, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF`s y Normas Internacionales de Contabilidad NIC`s, por no encontrarse dentro del cronograma de implementación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los *mismos en esta Auditoria,*

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA`s adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC`s utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, mas no se evalúa de acuerdo a las NIIF`s ni las NIC`s, por no entrar al cronograma de su implementación conforme a la dispuesto por la Superintendencia de Compañías, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la *compañía **LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.*** al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en esta Compañía el año económico de transición para la implementación de NIIF`s, y, NIC`s es el año 2010.

El suscrito realizo la auditoria del año 2009.

La Compañía durante el año 2010 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca mayo 16 del 2011

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

LAMITEX S.A
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2010	2009
CORRIENTE			
Caja	3	834.214,15	466.620,52
Bancos	3	47.173,45	141.118,43
Inversiones Temporales	4	3.158.914,13	3.000.000,00
Cuentas por Cobrar	5	14.332.940,48	15.298.151,53
Inventarios	6	4.069.257,46	2.574.956,49
Impuestos Anticipados	7	745.545,18	389.030,78
Pagos anticipados	8	218.791,51	111.814,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**23.406.836,36**	**21.981.692,73**
FIJO			
Costo	9A	1.267.602,35	950.780,48
(-) Depreciacion Acumulada	9B	-228.374,19	-167.159,57
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		**1.039.428,16**	**783.620,91**
TOTAL DEL ACTIVO		**24.446.264,52**	**22.765.313,64**

PASIVO	Notas	2010	2009
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	10	16.720.378,48	17.210.266,52
Impuestos por Pagar	11	768.030,16	772.982,63
Sobregiros Bancarios		319.501,15	363.503,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**17.807.909,79**	**18.346.752,49**
NO CORRIENTE			
Provisiones	12	3.169.825,31	1.868.431,45
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**3.169.825,31**	**1.868.431,45**
TOTAL PASIVO		20.977.735,10	20.215.183,94
PATRIMONIO			
Capital Social	13	800,00	800,00
Reserva Legal	14	385.379,21	385.379,21
Reserva Voluntaria		805.313,30	805.313,30
Capital Adicional	15	391.520,39	391.520,39
Utilidades Acumuladas		967.116,80	499.200,00
Resultados del Periodo		918.399,72	467.916,80
TOTAL DEL PATRIMONIO		**3.468.529,42**	**2.550.129,70**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**24.446.264,52**	**22.765.313,64**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
30 MAY 2011
GUAYAQUIL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			Notas
	VENTAS	32.311.072,65	16
(-)	COSTO DE VENTAS	26.455.232,86	17
	UTILIDAD BRUTA	5.855.839,79	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	3.925.947,97	18
	Gastos de Administracion	2.225.677,44	
	Gastos de Ventas	1.700.270,53	
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.929.891,82	
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
(+)	Otros Ingresos	41.796,45	19
(-)	Otros Egresos	15.989,18	19
	UTILIDAD LIQUIDA	1.955.699,09	
(-)	PROVISIONES		
	15% Partipaciones Empleados	293.354,86	20
	25% Impuesto Renta	743.944,52	20
	UTILIDAD NETA	**918.399,71**	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

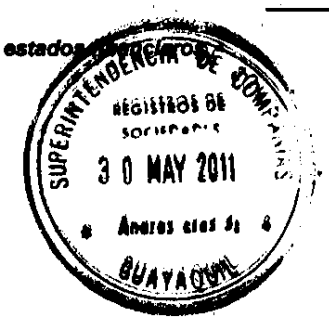
	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. VOLUNTARIA	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/09	800,00	385.379,21	805.313,30	391.520,39	499.200,00	467.916,80	2.550.129,70
Transferencia Utilidades 2009					467.916,80	-467.916,80	0,00
Resultados Ejercicio 2010						918.399,72	918.399,72
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/10	**800,00**	**385.379,21**	**805.313,30**	**391.520,39**	**967.116,80**	**918.399,72**	**3.468.529,42**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LAMITEX S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2010
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad del Ejercicio	918.399,72
Depreciaciones Y Amortizaciones	61.214,62
Incremento Pasivo Largo Plazo	1.301.393,86
Disminucion Cuentas por Cobrar	965.211,05
Suman:	3.246.219,25
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento de Activos Fijos	317.021,87
Incremento de Inversiones Temporales	158.914,13
Incremento de Inventarios	1.494.300,97
Incremento de Impuestos Anticipados	356.514,40
Incremento de Pagos Anticipados	106.976,53
Disminucion do Cuentas por Pagar	489.888,04
Disminucion de Impuestos por Pagar	4.952,47
Disminucion de Sobregiros Bancarios	44.002,19
Suman:	2.972.570,60
Incremento en Caja Bancos	273.648,65
Saldo al inicio del año	607.738,95
Saldo al finalizar el año	881.387,60

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 9 de diciembre de 1986 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 114 el 26 de junio de 1997.Mediante escritura pública suscrita el 5 de octubre de 1993 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca se transforma de Limitada en Anónima.

Tiene como objeto social la producción y comercialización de textiles, textiles laminados, aglomerados de espuma esponjas y colchones mediante importaciones y exportaciones, así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

b) Los estados Financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos en, 10 años para muebles y enseres, 10 años para maquinaria y equipo, 10 años para equipo de oficina y 20 años para edificios; los activos fijos están registrados al costo de adquisición.

d) Al 31 de diciembre del 2010 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor en caja representa el saldo a diciembre 31 del 2010, y, es depositado en los bancos los primeros días del mes de enero del año 2011.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2010
CAJAS	
Caja	834,214.15
Suman:	834,214.15
BANCOS	
Banco del Austro	1,103.49
Banco Internacional	7,772.68
Northen Trust Bank	38,297.28
Suman:	47,173.45
Total Disponible Caja Bancos	881,387.60

4.- INVERSIONES TEMPORALES

La Empresa mantiene una inversión en el Banco Northen Trust Bank por el valor de US $ 3.000.000.00, con vencimiento en el año 2012, y, tasa de interés variable, y, en el Banco de Guayaquil US $ 158.914.13 con vencimiento en el año 2012.

5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	4,870,930.14
Cuentas por Cobrar	9,580,773.91
Provision Ctas. Incobrables	-118,763.57
Suman:	14,332,940.48

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuentas por cobrar a clientes se originan por la cartera pendiente de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2010.

5 a.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2010, es el siguiente:

Saldo Inicial	3,879,967.63
Facturacion del año	32,311,072.65
Cartera por Recuperar	36,191,040.28
Recaudacion del año	31,320,110.14
Saldo Cartera a Dcbre 31/10	4,870,930.14

La Empresa mantiene una provisión para incobrables, por el valor de US $ 118.763,57, el mismo que representa el 2.43% sobre el total de la cartera al 31 de diciembre del año 2010, valor que le cubre de un posible riesgo de incobrabilidad, la edad de la cartera esta dentro de la política de crédito que mantiene la Empresa.

5b.- Cuentas por Cobrar, valores que adeudan a la compañía tanto los Accionistas, así como Empresas Relacionadas del grupo, y empleados varios, según el siguiente demostrativo:

	ACCIONISTAS	CIAS.RELAC.	EMPLEADOS
Ing. Patricio Ortiz Cornejo	569,078.87		
Empleados Varios			510.00
Insomet Cia. Ltda.		940,000.00	
Motsur		130,000.00	
Embuandes		581,000.00	
Sintecuero S.A.		410,000.00	
Adheplast S.A.		50,000.00	
Gerardo Ortiz e Hijos C.Ltda.		6,900,185.04	
	569,078.87	9,011,185.04	510.00

6.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2010 se desglosan de la siguiente forma:

Materias Primas	3,761,540.95
Productos Terminados	307,716.51
Suman:	4,069,257.46

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por lo cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

a.- Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, y se descompone de la siguiente manera año 2010 US $ 197.502,67, y, años anteriores US $ 66.992,08.
b.- Crédito Tributario por Impuesto a la salida de divisas US $ 233.431.30
b.- Impuestos Anticipados por el año 2010 US $ 78.362.08.
c.- Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado US $ 169.257.05

8.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados a proveedores por el valor de US $ 218.791.51

9.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/09	SALDOS DCBRE 31/10	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Terrenos	221,590.75	221,590.75	0.00
Construcciones en Proceso	160,588.12	0.00	-160,588.12
Edificios	137,665.94	302,254.06	164,588.12
Equipo de Oficina	5,192.59	5,192.59	0.00
Maquinaria y Equipo	425,743.08	738,764.95	313,021.87
Suman:	950,780.48	1,267,802.35	317,021.87
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	88,074.72	95,074.66	6,999.94
Equipo de Oficina	553.49	1,057.97	504.48
Maquinaria y Equipo	78,531.36	132,241.56	53,710.20
Suman:	167,159.57	228,374.19	61,214.62

El valor de construcciones en curso a sido reclasificado como Edificios.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE
30 MAY 2011
GUAYAQUIL

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Edificios	5,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Maquinaria y Equipo	10,00%

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	6,668,819.46
Cuentas por Pagar Accionistas	670,265.46
Sueldos por Pagar	141,565.69
Iess por Pagar	48,649.10
Provisión Beneficios Sociales	441,623.21
Otras cuentas por Pagar	8,749,455.56
Suman:	16,720,378.48

10a.- Proveedores, Obligaciones adquiridas por la Empresa y pendientes de pago, por concepto de compras de materias primas, tanto con proveedores nacionales, así como por las importaciones:

Proveedores Nacionales	6,614,859.90
Proveedores del Exterior	53,959.56
Suman:	6,668,819.46

10B.- Cuentas por Pagar a los Accionistas, valores pendientes de pago, según el siguiente detalle:

Sra. Rosa Ortiz Cornejo	418,322.72
Sr. Angel Ortiz Cornejo	202,437.08
Insomet Cia. Ltda.	24,894.44
Sintecuero S.A.	24,611.22
Suman:	670,265.46

10C.- Sueldos por Pagar, provisión de sueldos por el mes de diciembre del año 2010.

10D.- Iess por Pagar, valor del aporte al Instituto Ecuatoriano Social por el mes de diciembre del año 2010, y, provisión fondo de reserva, según la siguiente demostración:

Aporte Patronal	18,348.15
Aporte Personal	15,386.49
Secap - Iece	1,645.58
Prestamos	3,032.16
Provision Fondo de Reserva	10,236.72
	48,649.10

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE SOCIEDADES
30 MAY 2011
GUAYAQUIL

10E.- Provisión Beneficios Sociales, la descomposición al 31 de diciembre del año 2010, es la siguiente:

Decimo Tercer Sueldo	25,186.23
Decimo Cuarto Sueldo	51,910.89
Vacaciones	71,171.23
15% Particip.Empleados	293,354.86
Suman:	441,623.21

10F.- Otras cuentas por Pagar, valores pendientes de pago por concepto de arriendos US $ 6.624.000,00 y, Varios US $ 2.125.455.56.

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Empresa	743,944.51
Iva Retenido en la Fuente	1,291.22
Impuesto Renta Retenido Fuente	22,794.43
Suman:	768,030.16

Impuesto Renta Empresa: provisión calculada para el pago del impuesto renta por el año 2010. Impuesto al Valor Agregado Retenido en la fuente, e Impuesto Renta Retenido en la Fuente valores retenidos en le mes de diciembre del año 2010, y, que son pagados en enero del año 2011.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Provisiones para jubilación patronal así como para desahucio al 31 de diciembre del año 2010, y provisiones varias.

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2010 está constituido por 20.000 acciones nominativas de U.S. $ 0.04 cada una, equivalente a US $ 800,00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION.	%
Ortiz Cornejo Jose Patricio	480	12.000,00	60%
Ortiz Cornejo Angel Gerardo	155	3.875,00	19%
Ortiz Cornejo Carmen Rosa	155	3.875,00	19%
Insomet Cia. Ltda.	5	125,00	1%
Sintecuero S.A.	5	125,00	1%
Suman:	800	20.000,00	100%

14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

15.- CAPITAL ADICIONAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Accionistas que integra el presente informe.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

16.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2010, se compone de la siguiente manera:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS TARIFA 0%	TOTAL VTAS
Ventas Brutas	36,481,548.14	459,001.63	36,940,549.77
Devoluciones	1,389,187.42	0.00	1,389,187.42
Descuentos	3,240,289.70	0.00	3,240,289.70
Ventas Netas	31,852,071.02	459,001.63	32,311,072.65

17.- COSTO DE VENTAS

El Costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2010, se muestra a continuación:

Inventario Inicial Materias Primas	2,130,690.70
Compras de Materias Primas	25,541,435.78
Inventario Final de Materias Primas	3,761,540.95
Materia Prima Utilizada	23,910,585.53
Mano Obra	1,765,062.83
Gastos de Fabricacion	643,035.27
Costo de Produccion	26,318,683.63
Inventario Inicial Productos Terminados	444,265.74
Inventario Final Productos Terminados	307,716.51
Costo de Ventas	26,455,232.86

18.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del ejercicio económico 2010, son los siguientes:

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3,925,947.97
GASTOS ADMINISTRACION	
Sueldos y Beneficios Sociales	243,041.22
Seguros Contratados	71,036.60
Gastos de Atencion	21,533.78
Gastos de Transpsorte	94,395.19
Gastos de Importaciones	180,223.76
Escritorio y Papeleria	15,385.03
Impuestos y Contribuciones	44,380.42
Gastos No Deducibles	1,313,433.83
Depreciaciones	48,709.30
Varios	193,538.31
	2,225,677.44
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y Beneficios Sociales	436,582.16
Transporte en Ventas	1,219,089.72
Varios	44,598.65
	1,700,270.53

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTROS DE
30 MAY 2011
GUAYAQUIL

19.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos y gastos no operacionales generados en el ejercicio económico son los siguientes:

	EGRESOS	INGRESOS
Servicios y Comisiones Bancarias	15,989.18	
Intereses Ganados		13,897.82
Otros Ingresos		27,898.63
	15,989.18	41,796.45

20.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta, se procede a demostrar a continuación:

	Utilidad Contable	A	1,955,699.09
(-)	15% Participacion Empleados	B	293,354.86
(+)	Gastos No Deducibles		1,313,433.83
	Utilidad Gravable		2,975,778.06
	25% Impuesto Causado	C	743,944.52
	Utilidad Ejercicio (A-B-C)		918,399.71

21.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

22.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

23.- CONCLUSIONES

De la Auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S.A. tiene una estructura legal, administrativa, y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2010

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679

SUPERINTENDENCIA DE C... REGISTRO ... SOCIOS 30 MAY 2011 ... GUAYAQUIL