

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX
CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

INDICE

Páginas No.

Informe del auditor independiente

1

Balance General

2

Estado de Resultados

3

Estado de evolución del patrimonio de los socios

4

Estados de flujos de efectivo

5-6

Notas a los estados financieros

7-17

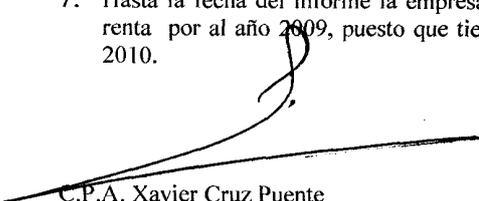


1

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.

1. He examinado los balances generales de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA. , al 31 de diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo, por los años terminados a esas fechas. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en mi auditoría practicada.
2. Mi auditoría fue practicada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen a base de pruebas muestrales, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que el examen realizado provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Como se explica en la Nota 02, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC-, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. En mi opinión los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas y prácticas contables autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Tal como se menciona en la Nota No.21, según resolución No. 08.G.DSC.010 se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
6. De acuerdo a lo dispuesto por las autoridades tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI a sus contribuyentes.
7. Hasta la fecha del informe la empresa no ha presentado la respectiva declaración de impuesto a la renta por al año 2009, puesto que tiene como plazo para presentar máximo hasta el 28 de abril de 2010.


C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
10 de marzo de 2010
Quito, Ecuador

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
BALANCES
GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/09	(Dólares) 31/12/08
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Equivalente de Caja	3	421.451,84	0,00
Cientes,neto	4	780.128,80	890.654,02
Anticipos proveedores		1.000,00	0,00
Mercadería de compra venta	5	1.953.220,51	2.740.134,86
Impuestos anticipados	6	130.161,50	184.333,22
Seguros anticipados		<u>0,00</u>	<u>12.542,26</u>
Total Activo Corriente:		<u>3.285.962,65</u>	<u>3.827.664,36</u>
ACTIVOS FIJOS, NETO	7	<u>97.249,34</u>	<u>74.125,32</u>
TOTAL		<u>3.383.211,99</u>	<u>3.901.789,68</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Sobregiros bancarios		0,00	2.079,97
Proveedores Nacionales	8	54.659,39	75.819,02
Proveedores del exterior	9	2.107.172,87	2.239.905,71
Préstamos de socios	10	398.624,36	179.310,11
Obligaciones con el fisco / less	11	2.563,45	3.180,59
Sueldos y beneficios sociales	12	<u>273,41</u>	<u>3.334,32</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>2.563.293,48</u>	<u>2.503.629,72</u>
PRESTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO	10	<u>0,00</u>	<u>619.438,59</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.563.293,48</u>	<u>3.123.068,31</u>
<u>PATRIMONIO DE LO SOCIOS:</u>			
Capital Suscrito	13	500,00	500,00
Aporte futura capitalización	14	600.000,00	600.000,00
Reserva de capital	15	83.194,97	83.194,97
Reserva legal	19	1.554,85	1.554,85
Utilidades de años anteriores		82.001,73	61.830,67
Utilidad del ejercicio		<u>52.666,96</u>	<u>31.640,88</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>819.918,51</u>	<u>778.721,37</u>
TOTAL		<u>3.383.211,99</u>	<u>3.901.789,68</u>

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/09	(Dólares) 31/12/08
INGRESOS:			
Ventas netas	16	6.051.515,51	4.528.371,77
Ingresos no operacionales	17	<u>46.682,19</u>	<u>17.442,78</u>
TOTAL		<u>6.098.197,70</u>	<u>4.545.814,55</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	16	5.791.566,30	4.350.080,21
Gastos de administración		<u>253.964,44</u>	<u>164.093,46</u>
TOTAL		<u>6.045.530,74</u>	<u>4.514.173,67</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>52.666,96</u>	<u>31.640,88</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	18	0,00	0,00
25% IMPUESTO A LA RENTA	18	0,00	0,00

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

	Capital Suscrito	Aporte futura capitaliz.	Reserva de Capital	Reserva Legal	Utilidades de años ant.	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2007	500,00	0,00	83.194,97	1.554,85	41.245,81	32.289,98	158.785,61
Parti.trabajadores e imp.a la renta 2007						-11.705,12	-11.705,12
Transferencia a utilid.años anteriores					20.584,86	-20.584,86	0,00
Utilidad del ejercicio						31.640,88	31.640,88
Aporte futura capitalización		600.000,00					600.000,00
Saldos al 31 de diciembre del 2008	500,00	600.000,00	83.194,97	1.554,85	61.830,67	31.640,88	778.721,37
Parti.trabajadores e imp.a la renta 2008						-11.469,82	-11.469,82
Transferencia a utilid.años anteriores					20.171,06	-20.171,06	0,00
Utilidad del ejercicio						52.666,96	52.666,96
Saldos al 31 de diciembre del 2009	500,00	600.000,00	83.194,97	1.554,85	82.001,73	52.666,96	819.918,51

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/09	(Dólares) 31/12/08
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		6.207.722,92	4.744.909,36
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>-5.133.739,32</u>	<u>-4.767.715,51</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación		<u>1.073.983,60</u>	<u>-22.806,15</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adiciones de activos fijos	7	<u>-33.093,17</u>	<u>-8.101,71</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-33.093,17</u>	<u>-8.101,71</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Disminución préstamo de socios a Largo Plazo		<u>-619.438,59</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-619.438,59</u>	<u>0,00</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Aumento (disminución) del efectivo		421.451,84	-30.907,86
Saldo del efectivo al inicio del año		<u>0,00</u>	<u>30.907,86</u>
Saldo del efectivo al final del año		<u>421.451,84</u>	<u>0,00</u>

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/09	(Dólares) 31/12/08
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>52.666,96</u>	<u>31.640,88</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR (EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación	7	10.149,19	10.458,65
Valor residual en la venta de activos fijos	7	<u>0,00</u>	<u>800,00</u>
		<u>10.149,19</u>	<u>11.258,65</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		176.239,20	158.789,84
Inventarios		786.914,35	-75.033,77
Cuentas por pagar		<u>48.013,90</u>	<u>-149.461,75</u>
		<u>1.011.167,45</u>	<u>-65.705,68</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR (EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>1.073.983,60</u>	<u>-22.806,15</u>

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

NOTA 01. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA. , fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador mediante Escritura Pública otorgada en la Notaría Décimo Segundo del Cantón Quito, el 17 de enero de 1995 e inscrita en el registro mercantil el 28 de enero de 1995 bajo el número 604, tomo 126. Su objetivo principal es la importación y venta al por mayor de productos textiles.

NOTA 02. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Base de presentación.-

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los estados financieros.

Estas normas incluyen la relativa a la conversión de los estados financieros de sucres a dólares de los Estados Unidos, cuyos procedimientos de aplicación establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, difieren con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

- b. Caja y equivalente de efectivo.- Para propósito del estado de flujos de efectivo, se consideró como caja y equivalente de efectivo los saldos de caja y bancos e inversiones hasta tres meses.
- c. Inventarios.- Se registran al costo de adquisición, el sistema de inventario es el promedio, el mismo no excede el valor de mercado.
- d. Reconocimiento del ingreso.- El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base reconocimiento del principio de realización.
- e. Activos fijos.-Están contabilizados al costo, ajustado por conversión. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos fijos:	Tasas:
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20,00%

NOTA 03. CAJA Y BANCOS

Los saldos al 31/12/09 y 31/12/08 se detallan a continuación:

	NOMBRE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
	(1)	(3.751,79)	0,00
	Produbanco		
	Banco del Pichincha	102.108,07	0,00
	Banco Bolivariano	<u>323.095,56</u>	<u>0,00</u>
	Saldos al final del año	<u>421.451,84</u>	<u>0,00</u>

(1) Sobregiro contable.

NOTA 04. CLIENTES, NETO

Corresponde a saldo de cuentas por cobrar por el giro normal del negocio de la empresa, los saldos al 31/12/09 y 31/12/08 se detallan a continuación:

NOMBRE	31/12/08 Dólares	31/12/07 Dólares
Complejo industrial Fabrilfame S.A.	159,86	180.159,58
Rodrigo Molina	0,00	76.200,80
Tania Bravo Morocho	0,00	21.764,58
Jorge Rodríguez	64.501,58	47.495,78
Fabición	18.076,18	43.175,23
Segundo Loja	0,00	38.512,63
Sebastián Carrasco Sánchez	0,00	33.023,90
Juan Toctaquiza Toa	0,00	28.562,21
Creaciones Jossbell	0,00	20.313,60
Adriana Cavero	62.090,07	19.515,47
Luis Pallasco	0,00	14.471,71
Moisés Gavilanez Baño	34.794,94	13.380,67
Condetalles	0,00	11.814,50
Ofelia Terrero	41.521,54	11.308,24
Royaltex	8.871,26	10.134,02
David Salazar	9.193,09	9.056,20
Félix María León Pintado	0,00	7.476,14
Marco Ramos	0,00	7.328,04
Fabiola Andrade Rios	16.927,65	33.627,47
Angel Salazar	30.296,67	28.980,17
Pedro Abel León	0,00	19.640,54
Diseños Jet	0,00	17.961,88

Jonny Hoyos	0,00	14.661,40
Camisería Inglesa	8.944,63	13.435,71
Juan Ocapana	5.661,73	13.244,87
Hugo Falcón Altamirano	0,00	10.684,24
Salvimpex Cia. Ltda.	0,00	11,60
Carlos Buenaño	0,00	1.503,80
Inzatex	0,00	2.372,03
Delia María Pérez	0,00	4.578,09
Dislaprod/Jeaneth Rojas	0,00	10.344,05
Miguel Vera O.	0,00	15.643,15
Jaime Aguilar León	0,00	44.583,13
José Guamán	25.344,75	18.158,83
Juan León Chumbi	33.760,06	15.947,73
Manuela Revilla Buestán	0,00	35.657,72
Washington Collaguazo Velasteguí	13.069,10	17.142,39
Anahí Diseños/Soraya Hinojosa	0,00	16.060,54
Indumoda Cia. Ltda.	0,00	14.264,67
Carmita Valle Zurita	55.039,53	0,00
Jaime Cabrera		
Espinoza	48.681,32	0,00
Héctor Napoleon		
Ramos	30.641,64	0,00
Creaciones Dap S.A.	24.840,20	0,00
Gilberto Mendoza	24.462,17	0,00
Petroecuador	21.672,00	0,00
Marcelo Rivera	19.601,65	0,00
Marcelo Andrade	19.041,59	0,00
Raul Vera	15.418,66	0,00
Otros	<u>131.383,41</u>	<u>163.385,39</u>
Total clientes	798.789,75	909.314,97
Provisión Incobrables (1)	<u>-18.660,95</u>	<u>-18.660,95</u>
Saldo al final del año	<u>780.128,80</u>	<u>890.654,02</u>

(1) Saldo de provisión desde el año 2003.

NOTA 05. MERCADERIAS DE COMPRA VENTA

Los saldos al 31/12/09 y 31/12/08, están compuestos por:

NOMBRE	31/12/09	31/12/08
	Dólares	Dólares
Mercadería de compra venta	<u>1.953.220,51</u>	<u>2.740.134,86</u>
Saldos al final del año	<u>1.953.220,51</u>	<u>2.740.134,86</u>

NOTA 06. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro esta compuesto por:

NOMBRE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
Impuesto a la salida de divisas (ISD) 2009	10.180,00	0,00
Retención en la fuente 2009	44.029,41	0,00
Retención en la fuente 2008, saldo a favor Imp. Renta (1)	27.925,92	34.649,61
Retención en la fuente 2007, saldo a favor Imp. Renta (1)	31.015,30	31.015,30
Retención en la fuente 2006, saldo a favor Imp. Renta (1)	3.935,87	3.935,87
Crédito tributario	<u>7.797,82</u>	<u>114.732,44</u>
Saldos al final del año	<u>130.161,50</u>	<u>184.333,22</u>

(1) Presentado reclamo de pago en exceso el 18 de septiembre de 2009 según trámite No. 117012009060675, a la fecha del informe está pendiente el reintegro, más los intereses conforme al art. 22 del código tributario codificado.

NOTA 07. ACTIVOS FIJOS

En dólares:

DESCRIPCION	SALDO 31/12/08	ADICIONES	REGULACION	SALDO 31/12/09
Terreno	17.987,73			17.987,73
Edificios	108.185,02			108.185,02
Muebles y equipos de Ofic.	50.876,81	15.240,00		66.116,81
Equipos de computación	35.847,43	5.540,67		41.388,10
Vehículos	5.341,89	12.312,50		17.654,39
Subtotal	218.238,88	33.093,17		251.332,05
Depreciación acumulada	-144.113,56	-10.149,19	180,04	-154.082,71.
Total	74.125,32	22.943,98	180,04	97.249,34

El cargo a resultados por gasto de depreciación en el año 2009 es de \$ 10.149,19

En dólares:

DESCRIPCION	SALDO 31/12/07	ADICIONES	VENTAS	SALDO 31/12/08
Terreno	17.987,73			17.987,73
Edificios	108.185,02			108.185,02
Muebles y equipos de Ofic.	47.721,10	5.555,71	-2.400,00	50.876,81
Equipos de computación	33.301,43	2.546,00		35.847,43
Vehículos	5.341,89			5.341,89
Subtotal	212.537,17	8.101,71	-2.400,00	218.238,88
Depreciación acumulada	-135.254,91	-10.458,65	1.600,00	-144.113,56
Total	77.282,26	-2.356,94	- 800,00	74.125,32

El cargo a resultados por gasto de depreciación en el año 2008 es de \$ 10.458,65

NOTA 08. PROVEEDORES NACIONALES

El saldo al 31/12/09 es de \$ 54.659,39 (\$ 75.819,02 al 31/12/08), corresponden a deudas por el giro normal del negocio.

NOTA 09. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Los saldos al 31/12/09 y 31/12/08, están compuestos por:

NOMBRE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
Coltejer	690.289,70	572.440,42
Fabricato	835.951,29	590.501,15
Otros del exterior	<u>580.931,88</u>	<u>1.076.964,14</u>
Saldos al final del año	<u>2.107.172,87</u>	<u>2.239.905,71</u>

Corresponden a saldos de importaciones por mercaderías de venta.



NOTA 10. PRESTAMOS DE SOCIOS

Este rubro esta compuesto por:

Dólares:

Nombre	Corriente	Largo Plazo	Total
Brito Clavijo Miguel	293.755,01	0,00	293.755,01
Brito Rhor Miguel	104.869,35	0,00	104.869,35
Saldo al 31/12/09	398.624,36	0,00	398.624,36

Dólares:

Nombre	Corriente	Largo Plazo	Total
Brito Clavijo Miguel	170.532,25	360.264,15	530.796,40
Brito Rhor Miguel	8.777,86	259.174,44	267.952,30
Saldo al 31/12/08	179.310,11	619.438,59	798.748,70

Los préstamos no generan intereses, no se tiene garantía y no se ha establecido fechas de vencimiento.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL FISCO / IESS

Los saldos al 31/12/09 y 31/12/08, están compuestos por:

	NOMBRE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
SRI	(1)	833,81	1.895,12
IESS	(2)	<u>1.729,64</u>	<u>1.285,47</u>
Saldos al final del año		<u>2.563,45</u>	<u>3.180,59</u>

(1) Corresponde a obligaciones con el SRI por retenciones en la fuente y del Iva.

(2) Corresponden a aportes y fondo de reserva.

NOTA 12. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Los saldos al 31/12/09 y 31/12/08, están compuestos por:

NOMBRE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
DécimoTercer/Cuarto Sueldo	273,41	273,41
Nómina por pagar	<u>0,00</u>	<u>3.060,91</u>
Saldos al final del año	<u>273,41</u>	<u>3.334,32</u>

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, la estructura del capital de la Compañía, es el siguiente:

Dólares:

Socio	Número de participaciones	%	Capital Suscrito
Brito Clavijo Miguel Angel	476	95.20%	476,00
Brito Rhor Miguel Angel	12	2.40%	12,00
Brito Rhor Pedro Antonio	12	2.40%	12,00
Total	500	100.00%	500,00

NOTA 14. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2009 y 31 de diciembre de 2008, el saldo de la cuenta es el siguiente:

Dólares:

Socio	Valor
Brito Clavijo Miguel Angel	300.000,00
Brito Rhor Miguel Angel	300.000,00
Total	600.000,00

Los socios Miguel Angel Brito Clavijo y Miguel Angel Brito Rhor al 31 de diciembre de 2008 deciden realizar aportes para futura capitalización mediante la utilización de parte de sus préstamos a largo plazo.

NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL

En esta cuenta se encuentran registrados los ajustes provenientes de la aplicación del sistema de conversión (NEC No. 17).

Según la NEC No. 17 los saldos de la cuentas "RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO" y "REEXPRESION MONETARIA" deben revelarse como parte integrante de la cuenta Patrimonial "CAPITAL ADICIONAL".

El saldo al 31/12/09 y 31/12/08 asciende a la suma de \$ 83.194,97, el mismo que puede ser utilizado para aumentar el capital previa compensación de las pérdidas.

NOTA 16. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Las ventas netas y el costo de ventas durante los años 2009 Y 2008 se detallan a continuación y corresponde a ventas al por mayor de productos textiles.

	DETALLE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
VENTAS NETAS		6.051.515,51	4.528.371,77
COSTODE VENTAS		5.791.566,30	4.350.080,21
%		95,70	96,06
UTILIDAD BRUTA		259.949,21	178.291,56

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

	DETALLE	31/12/09 Dólares	31/12/08 Dólares
Ingreso por comisiones		28.571,16	0,00
Ingreso reembolso de gastos		5.254,35	8.647,91
Publicidad en servicio de lavado		12.000,00	7.000,00
Utilidad en venta de activo fijo		0,00	1.600,00
Intereses ganados bancarios		856,68	194,20
Otros ingresos no operacionales		<u>0,0</u>	<u>0,67</u>
Saldos al final del año		<u>46.682,19</u>	<u>17.442,78</u>

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la Renta se calcula a la tarifa del 25% (15% si se reinvierte) a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2009 y 2008. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a la retención adicional alguna.

De acuerdo a disposiciones del Servicio de Rentas Internas las empresas que se acojan al beneficio del 15% de Impuesto a la Renta deben reinvertir dicho valor hasta el 31 de diciembre del año inmediatamente posterior al ejercicio económico que se declara, caso contrario deberá pagar la diferencia de impuesto (10%) no calculado y cancelado al SRI más multas e intereses de mora.

NOTA 19. RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen situaciones a la fecha del informe que ameriten ser revelados.



NOTA 21. APLICACIÓN OBLIGATORIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIFF".

CONCEPTO DE NIFF:

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) es un conjunto de normas de contabilidad, desarrollado por la International Accounting Standards Board (IASB), que se está convirtiendo en el estándar global para la preparación de los estados financieros de las empresas, los estados financieros bajo NIFF necesariamente reflejarán en forma más razonable, la realidad económica de los negocios o de cualquier entidad.

Las NIIF aplicadas en la preparación de estados financieros, a corto plazo se convertirán en el *Marco Contable* más usado y difundido en el Mundo, y los usuarios de esta información exigirán que la misma sea preparada bajo esa normatividad.

SITUACION EN EL ECUADOR:

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 y publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 de 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, las cuales tenían que entrar en vigencia a partir enero 1 de 2009.

Mediante Resolución No. ADM 08199 de julio 3 de 2008 y publicada en el Registro Oficial Suplemento No.378 de julio 10 de 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004.

Finalmente la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 establece un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF", en el caso particular de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.** su aplicación será a partir de enero 1 de 2011 y se ha establecido como periodo de transición el año 2010, para tal efecto, la empresa deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA. hasta marzo de 2010 elaborará obligatoriamente un cronograma de implementación, el cual debe tener, al menos lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

La información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios.

Adicionalmente la empresa deberá elaborar en el periodo de transición:

- Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad) al patrimonio bajo NIFF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2010.
- Conciliaciones del estado de resultados del 2010, bajo NEC al estado de resultados bajo NIFF.
- Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujo de efectivo al 2010, previamente presentado bajo NEC.

La conciliación del patrimonio neto al inicio del 2010 deberá ser aprobada por la gerencia general hasta el 30 de septiembre de 2010, y ratificada por la junta general de socios, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIFF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, para la empresa es el 31 de diciembre de 2010, deberán ser contabilizados al 1 de enero de 2011.

IMPORTANTE:

El artículo cuarto de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, textualmente indica: “ Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIFF” antes de las fechas previstas, pero lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.”

