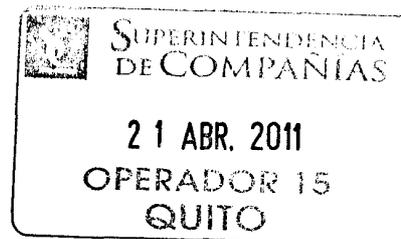


**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX
CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



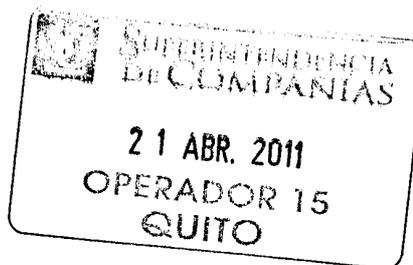
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.

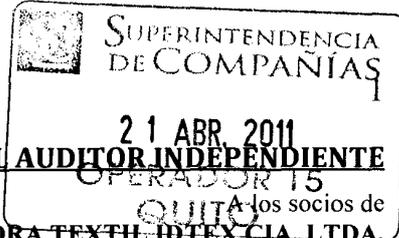
**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

INDICE

Páginas No.

| | |
|--|------|
| Informe del auditor independiente | 1-2 |
| Balance General | 3 |
| Estado de Resultados | 4 |
| Estado de evolución del patrimonio de los socios | 5 |
| Estados de flujos de efectivo | 6-7 |
| Notas a los estados financieros | 8-20 |





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre del 2010 y 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

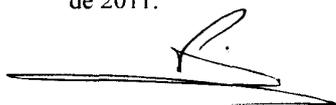
3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos, evaluemos los riesgos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contiene distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.
6. 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.

Opinión

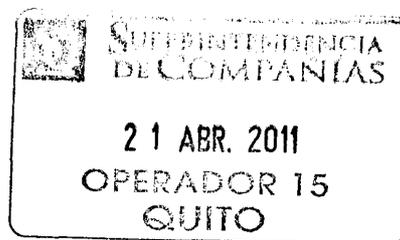
7. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas y prácticas contables autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asuntos de Enfasis

8. La empresa prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por lo tanto, los estados adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados de operación y flujos de caja de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.** de conformidad con principios de contabilidad y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.
9. 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).
10. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. NAC-DGER2010-00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI a sus contribuyentes.
11. Hasta la fecha del informe la empresa no ha presentado la respectiva declaración de impuesto a la renta por al año 2010, puesto que tiene como plazo para presentar máximo hasta el 28 de abril de 2011.



C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
11 de abril de 2011
Quito, Ecuador



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TEXTIL IDTEX CIA. LTDA.
 BALANCES
 GENERALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

| ACTIVOS | NOTAS | (Dólares) 31/12/10 | (Dólares) 31/12/09 |
|---|--------------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE: | | | |
| Caja y Equivalente de Caja | 3 | 267.999,36 | 421.451,84 |
| Cientes,neto | 4 | 1.779.502,30 | 780.128,80 |
| Empleados | | 32,09 | 0,00 |
| Anticipos proveedores | | 0,00 | 1.000,00 |
| Mercadería de compra venta | 5 | 1.258.480,59 | 1.953.220,51 |
| Impuestos anticipados | 6 | 49.248,44 | 130.161,50 |
| Seguros anticipados | | <u>12.452,23</u> | <u>0,00</u> |
| Total Activo Corriente: | | <u>3.367.715,01</u> | <u>3.285.962,65</u> |
| ACTIVOS FIJOS, NETO | 7 | <u>95.968,46</u> | <u>97.249,34</u> |
| TOTAL | | <u>3.463.683,47</u> | <u>3.383.211,99</u> |
| <u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | | |
| PASIVO CORRIENTE: | | | |
| Proveedores Nacionales | 8 | 164.753,56 | 54.659,39 |
| Proveedores del exterior | 9 | 2.374.858,83 | 2.107.172,87 |
| Préstamos de socios | 10 | 67.461,37 | 398.624,36 |
| Obligaciones con el fisco / less | 11 | 2.898,50 | 2.563,45 |
| Sueldos y beneficios sociales | 12 | <u>500,00</u> | <u>273,41</u> |
| Total Pasivo Corriente: | | <u>2.610.472,26</u> | <u>2.563.293,48</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>2.610.472,26</u> | <u>2.563.293,48</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 | | 115.539,34 | 82.001,73 |
| Utilidad del ejercicio | | <u>52.422,05</u> | <u>52.666,96</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>853.211,21</u> | <u>819.918,51</u> |
| TOTAL | | <u>3.463.683,47</u> | <u>3.383.211,99</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 2010 Y 2009

| | <u>NOTAS</u> | (Dólares) 31/12/10 | (Dólares) 31/12/09 |
|--------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| INGRESOS: | | | |
| Ventas netas | 16 | 6.694.601,22 | 6.051.515,51 |
| Ingresos no operacionales | 17 | <u>5.919,51</u> | <u>46.682,19</u> |
| TOTAL | | <u>6.700.520,73</u> | <u>6.098.197,70</u> |
| COSTOS Y GASTOS: | | | |
| Costo de ventas | 16 | 6.348.258,27 | 5.791.566,30 |
| Gastos de administración | | <u>299.840,41</u> | <u>253.964,44</u> |
| TOTAL | | <u>6.648.098,68</u> | <u>6.045.530,74</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>52.422,05</u> | <u>52.666,96</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.

IMPORTADORA Y
DISTRIBUIDORA TEXTIL
IDTEX CIA. LTDA.

5

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

| | <u>Capital Suscrito</u> | <u>Aporte futura capitaliz.</u> | <u>Reserva de Capital</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Utilidades de años ant.</u> | <u>Utilidad del ejercicio</u> | <u>Total</u> |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| 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 |
| Parti.trabajadores e imp.a la renta 2009 | | | | | | -19.129,35 | -19.129,35 |
| Transferencia a utilid.años anteriores | | | | | 33.537,61 | -33.537,61 | 0,00 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | 52.422,05 | 52.422,05 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2010 | 500,00 | 600.000,00 | 83.194,97 | 1.554,85 | 115.539,34 | 52.422,05 | 853.211,21 |

() 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 2010 Y 2009

| | <u>NOTAS</u> | (Dólares) 31/12/10 | (Dólares) 31/12/09 |
|---|--------------|---------------------------|----------------------------|
| <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | | | |
| Efectivo recibido de clientes | | 5.683.983,96 | 6.207.722,92 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | | <u>-5.822.817,92</u> | <u>-5.133.739,32</u> |
| Efectivo neto (utilizado) provisto (en) por las actividades de operación | | <u>-138.833,96</u> | <u>1.073.983,60</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u> | | | |
| Adiciones de activos fijos | 7 | <u>-14.618,52</u> | <u>-33.093,17</u> |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | | <u>-14.618,52</u> | <u>-33.093,17</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u> | | | |
| Disminución préstamo de socios a Largo Plazo | | <u>0,00</u> | <u>-619.438,59</u> |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | | <u>0,00</u> | <u>-619.438,59</u> |
| CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO: | | | |
| Aumento (disminución) del efectivo | | -153.452,48 | 421.451,84 |
| Saldo del efectivo al inicio del año | | <u>421.451,84</u> | <u>0,00</u> |
| Saldo del efectivo al final del año | | <u>267.999,36</u> | <u>421.451,84</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 2010 Y 2009

| | <u>NOTAS</u> | (Dólares) 31/12/10 | (Dólares) 31/12/09 |
|--|--------------|---------------------------|----------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>52.422,05</u> | <u>52.666,96</u> |
| AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO (EN) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Depreciación | 7 | 15.899,40 | 10.149,19 |
| Reserva incobrable | 4 | <u>18.163,27</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>34.062,67</u> | <u>10.149,19</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN | | | |
| Cuentas por cobrar | | -948.108,03 | 176.239,20 |
| Inventarios | | 694.739,92 | 786.914,35 |
| Cuentas por pagar | | <u>28.049,43</u> | <u>48.013,90</u> |
| | | <u>-225.318,68</u> | <u>1.011.167,45</u> |
| EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO (EN) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | <u>-138.833,96</u> | <u>1.073.983,60</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 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

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 31/12/10 y 31/12/09 se detallan a continuación:

| NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Produbanco | 5.607,60) | (3.751,79) |
| Banco del Pichincha | 91.560,14 | 102.108,07 |
| Banco Bolivariano | <u>170.831,62</u> | <u>323.095,56</u> |
| Saldos al final del año | <u>267.999,36</u> | <u>421.451,84</u> |

NOTA 04. CLIENTES, NETO

Corresponde a saldo de cuentas por cobrar por el giro normal del negocio de la empresa, los saldos al 31/12/10 y 31/12/09 se detallan a continuación:

| NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Complejo industrial Fabrillfame S.A. | 276.820,99 | 159,86 |
| Pomme International | 85.575,41 | 0,00 |
| Sebastián Carrasco Sánchez | 46.897,39 | 0,00 |
| P&G Confecciones | | |
| Gustavo Torres | 43.788,73 | 0,00 |
| Angel Salazar | 49.729,19 | 30.296,67 |
| Luis Garcés Llerena | 40.619,81 | 0,00 |
| Ofelia Terrero | 40.576,90 | 41.521,54 |
| Raúl Vera Palacios | 39.309,97 | 0,00 |
| Silva Llamuca | 36.633,58 | 0,00 |
| Manuel Pintado A. | 34.531,15 | 0,00 |
| José Guamán | 32.317,76 | 25.344,75 |
| Segundo Loja | 31.836,10 | 0,00 |
| Marco Sánchez B. | 31.801,98 | 0,00 |
| Lourdes Nuñez J. | 31.437,08 | 0,00 |
| Diseños Jet | 30.083,27 | 0,00 |
| Marcelo Cárdenas | 29.305,35 | 0,00 |
| Royaltex | 26.601,16 | 8.871,26 |
| Camisería Inglesa | 23.738,63 | 8.944,63 |
| Fabicón | 22.089,41 | 18.076,18 |
| Victor Morales Oñate | 21.942,55 | 0,00 |
| Gilberto Mendoza | 21.481,69 | 24.462,17 |
| Oswaldo Llerena V. | 21.444,75 | 0,00 |

| | | |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Alba Amada Ramírez | 21.388,98 | 0,00 |
| Diego Clavijo | 19.611,52 | 0,00 |
| Manuela Revilla Buestán | 19.197,35 | 0,00 |
| Luis Pallasco | 18.354,39 | 0,00 |
| César Paredes | 17.857,82 | 0,00 |
| Jenny León Azaña | 16.433,30 | 0,00 |
| Only Kids S.A. | 16.345,40 | 0,00 |
| Mariela Sánchez S. | 16.282,70 | 0,00 |
| René Guevara | 16.261,48 | 0,00 |
| Pedro Abel León | 16.139,85 | 0,00 |
| Iván Henao | 15.386,20 | 0,00 |
| Héctor Napoleon Ramos | 12.694,85 | 30.641,64 |
| Juan Toctaquiza Toa | 9.968,21 | 0,00 |
| Hugo Falcón Altamirano | 7.179,96 | 0,00 |
| David Salazar | 5.527,94 | 9.193,09 |
| Juan Ocapana | 4.538,64 | 5.661,73 |
| Inzatex Cia.Ltda. | 4.513,09 | 0,00 |
| Jorge Rodríguez | 0,00 | 64.501,58 |
| Adriana Cavero | 0,00 | 62.090,07 |
| Moisés Gavilanez Baño | 0,00 | 34.794,94 |
| Fabiola Andrade Rios | 0,00 | 16.927,65 |
| Juan León Chumbi | 0,00 | 33.760,06 |
| Washington Collaguazo Velastegui | 0,00 | 13.069,10 |
| Carmita Valle Zurita | 0,00 | 55.039,53 |
| Jaime Cabrera Espinoza | 0,00 | 48.681,32 |
| Creaciones Dap S.A. | 0,00 | 24.840,20 |
| Petroecuador | 193,50 | 21.672,00 |
| Marcelo Rivera | 0,00 | 19.601,65 |
| Marcelo Andrade | 96,50 | 19.041,59 |
| Raul Vera | 0,00 | 15.418,66 |
| Otros | <u>559.791,99</u> | <u>131.383,41</u> |
| Total clientes | 1.816.326,52 | 798.789,75 |
| Provisión Incobrables | <u>-36.824,22</u> | <u>-18.660,95</u> |
| Saldo al final del año | <u>1.779.502,30</u> | <u>780.128,80</u> |

(1) El cargo a resultados por gasto de la reserva incobrable en el año 2010 es de \$ 18.163,27.

NOTA 05. MERCADERIAS DE COMPRA VENTA

Los saldos al 31/12/10 y 31/12/09, están compuestos por:

| NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Mercadería de compra venta | <u>1.258.480,59</u> | <u>1.953.220,51</u> |
| Saldos al final del año | <u>1.258.480,59</u> | <u>1.953.220,51</u> |

NOTA 06. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro esta compuesto por:

| NOMBRE | 31/12/10 | 31/12/09 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Dólares | Dólares |
| Retención en la fuente 2010 | 44.781,09 | 0,00 |
| Anticipo impuesto a la renta 2010 | 3.881,96 | 0,00 |
| Impuesto a la salida de divisas (ISD) 2009 | 0,00 | 10.180,00 |
| Retención en la fuente 2009 (1) | 0,00 | 44.029,41 |
| Retención en la fuente 2008, saldo a favor Imp. Renta (2) | 0,00 | 27.925,92 |
| Retención en la fuente 2007, saldo a favor Imp. Renta (2) | 0,00 | 31.015,30 |
| Retención en la fuente 2006, saldo a favor Imp. Renta (2) | 0,00 | 3.935,87 |
| Crédito tributario | <u>585,39</u> | <u>7.797,82</u> |
| Saldos al final del año | <u>130.161,50</u> | <u>130.161,50</u> |

- (1) Presentado reclamo de pago en exceso por \$ 38.077,28 el 15 de julio de 2010 según trámite No. 117012010050225, a la fecha del informe del año 2009 se recibió la respectiva Nota de Crédito como reintegro, más los intereses conforme al art. 22 del código tributario codificado por \$ 2.192,06 (contabilizado en el año 2010).
- (2) Presentado reclamo de pago en exceso el 18 de septiembre de 2009 según trámite No. 117012009060675, Nota de Crédito recibida en el año 2010 incluyendo más los intereses conforme al art. 22 del código tributario codificado por \$ 3.138,12.

NOTA 07. ACTIVOS FIJOS

En dólares:

| DESCRIPCION | SALDO 31/12/09 | ADICIONES | REGULACION | SALDO 31/12/10 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------|-------------------|
| Terreno | 17.987,73 | | | 17.987,73 |
| Edificios | 108.185,02 | | | 108.185,02 |
| Muebles y equipos de Ofic. | 66.116,81 | 857,50 | | 66.974,31 |
| Equipos de computación | 41.388,10 | | | 41.388,10 |
| Vehículos | 17.654,39 | | | 17.654,39 |
| Construcciones en curso | 0,00 | 13.761,02 | | 13.761,02 |
| Subtotal | 251.332,05 | 14.618,52 | | 265.950,57 |
| Depreciación acumulada | -154.082,71 | -15.899,40 | | -169.982,11. |
| Total | 97.249,34 | -1.280,88 | | 95.968,46 |

El cargo a resultados por gasto de depreciación en el año 2010 es de \$ 15.899,40

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

NOTA 08. PROVEEDORES NACIONALES

El saldo al 31/12/10 es de \$ 164.753,56 (\$ 54.659,39 al 31/12/09), corresponden a deudas por el giro normal del negocio.

NOTA 09. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Los saldos al 31/12/10 y 31/12/09, están compuestos por:

| NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Coltejer | 911.595,78 | 690.289,70 |
| Fabricato | 1.009.296,72 | 835.951,29 |
| Otros del exterior | <u>453.966,33</u> | <u>580.931,88</u> |
| Saldos al final del año | <u>2.374.858,83</u> | <u>2.107.172,87</u> |

Corresponden a saldos de importaciones por mercaderías de venta.

NOTA 10. PRESTAMOS DE SOCIOS

Este rubro está compuesto por:

Dólares:

| Nombre | 31/12/10 | 31/12/09 |
|------------------------|-----------|------------|
| Brito Clavijo Miguel | 67.461,37 | 293.755,01 |
| Brito Rhor Miguel | 0,00 | 104.869,35 |
| Saldo al final del año | 67.461,37 | 398.624,36 |

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 31/12/10 y 31/12/09, están compuestos por:

| | NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|-------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| SRI | (1) | 1.108,50 | 833,81 |
| IESS | (2) | 1.790,00 | 1.729,64 |
| Saldos al final del año | | <u>2.898,50</u> | <u>2.563,45</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 31/12/10 y 31/12/09, están compuestos por:

| | NOMBRE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|----------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| DécimoTercer/Cuarto Sueldo | | 500,00 | 273,41 |
| Nómina por pagar | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Saldos al final del año | | <u>500,00</u> | <u>273,41</u> |

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, 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. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre del 2010 y 31 de diciembre de 2009, 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 31/12/10 y 31/12/09 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 2010 Y 2009 se detallan a continuación y corresponde a ventas al por mayor de productos textiles.

| | DETALLE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|----------------|---------|---------------------|---------------------|
| VENTAS NETAS | | 6.694.601,22 | 6.051.515,51 |
| COSTODE VENTAS | | 6.348.258,27 | 5.791.566,30 |
| % | | 94,43 | 95,70 |
| UTILIDAD BRUTA | | 259.949,21 | 259.949,21 |

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

| | DETALLE | 31/12/10 Dólares | 31/12/09 Dólares |
|-----------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| Intereses reclamo pago en exceso. | | 5.340,18 | 0,00 |
| Ingreso por comisiones | | 0,00 | 28.571,16 |
| Ingreso reembolso de gastos | | 0,00 | 5.254,35 |
| Publicidad en servicio de lavado | | 0,00 | 12.000,00 |
| Intereses ganados bancarios | | <u>179,33</u> | <u>856,68</u> |
| Saldos al final del año | | <u>5.519,51</u> | <u>46.682,19</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 2010 y 2009. 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

De conformidad con la resolución SC.SG.DRS.G.11 02 publicada en el Registro Oficial No. 400 del 10 de marzo de 2011, emitida por la Superintendencia de Compañías, expidió el Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir a esta Superintendencia, las sociedades sujetas a su control y vigilancia, adoptando varias disposiciones; y entre otros aspectos, resolvió:

“Expedir el Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia, adoptando las siguientes disposiciones.

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y estas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante declaración impresa en los formularios que para el efecto establezca la institución.

La presentación puede realizarse a partir del primer día hábil del mes de enero y en el mes de abril se acogerán al siguiente cronograma de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC):

| Noveno Dígito | Fecha Máxima de Presentación |
|---------------|------------------------------|
| RUC | Física |
| 1 | 4 de abril |
| 2 | 6 de abril |
| 3 | 8 de abril |
| 4 | 11 de abril |
| 5 | 13 de abril |
| 6 | 15 de abril |
| 7 | 18 de abril |
| 8 | 20 de abril |
| 9 | 22 de abril |
| 0 | 25 de abril |

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos hasta la fecha máxima establecida, será incorporado en el certificado de obligaciones pendientes para la compañía.

Superado por parte de la compañía el incumplimiento señalado en el presente artículo, se generará automáticamente el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones correspondiente.

Los días señalados anteriormente son las fechas límites para la presentación de los estados financieros y sus anexos. No han sido considerados los fines de semana y feriados locales, que en caso de haberlos, trasladan el vencimiento al siguiente día hábil.

Artículo 2.- Previo a la presentación física de los estados financieros y sus anexos, y sin que esto constituya cumplimiento de la obligación legal de presentar los estados financieros, el Administrador deberá ingresar al portal web de la Superintendencia de Compañías y digitar bajo su responsabilidad, los valores contenidos en dichos estados financieros y los siguientes datos de la compañía: dirección postal, número telefónico, correo electrónico, provincia, ciudad, cantón y el código de actividad económica CIU4. Una vez ingresados los valores de los estados financieros y los datos de la compañía, el sistema emitirá un comprobante de digitación.”...../

NOTA 21. APLICACIÓN OBLIGATORIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”.

CONCEPTO DE NIIF:

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 NIIF 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 "NIIF" 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 "NIIF", 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 "NIIF" 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 NIIF, 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 NIIF.
- 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 NIIF.

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 “NIIF” antes de las fechas previstas, pero lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.”