

TEXTIMODACIALTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2000



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, abril 17 del 2001

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:
"TEXTIMODA CIA. LTDA."

Hemos auditado los estados financieros de la empresa "**TEXTIMODA CIA. LTDA.**", cortados al 31 de diciembre del 2.000, los estados de resultados, la evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y los correspondientes cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la administración de la Empresa "**TEXTIMODA CIA. LTDA.**"; nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión, en base de la auditoría que practicamos.

Nuestro examen fue realizado conforme a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas que soporta las cantidades y valores presentados en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "**TEXTIMODA CIA. LTDA.**", los resultados, el flujo de efectivo y evolución del patrimonio neto por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2.000; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento de las disposiciones vigentes, la Empresa "**TEXTIMODA CIA. LTDA.**" Ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de recepción y de percepción.

Legalizado por:


Econ. Beatriz Arévalo

PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 3781 -
RNAE. No. 23

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.000

TEXTIMODA CIA. LTDA.		
ESTADOS FINANCIEROS		
AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000		
(Expresado en dólares)		
ACTIVOS	31-Dic-99	31-Dic-00
CORRIENTE DISPONIBLE		
Efectivo Caja y Bancos	11,953.70	33,993.41
CORRIENTE EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	106,150.06	566,649.89
Deudores empleados		66.66
Impuestos anticipados		7,383.09
Prestamos a terceros		1,236.00
CORRIENTE REALIZABLE		
Inventarios	655,998.48	494,198.02
Gastos anticipados	17,999.38	
Importación en Tránsito		2,915.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	792,101.63	1,106,442.24
ACTIVOS FIJOS		
Equipo de Oficina		56.00
Instalaciones		212.80
Equipo de Computo	1,940.66	5,457.46
Vehículos		40,000.00
Depreciacion acumulada	0.00	-650.38
TOTAL ACTIVO FIJO	1,940.66	45,075.88
TOTAL ACTIVOS	794,042.29	1,151,518.12

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.000

TEXTIMODA CIA. LTDA.		
ESTADOS FINANCIEROS		
AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1.999 Y		
2.000		
(Expresado en dólares)		
PASIVOS	31-Dic-99	31-Dic-00
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	21,422.87	
Documentos por pagar	260,951.26	
Proveedores		409,710.72
Obligaciones bancarias		120,000.00
Gastos y provisiones por pagar		21,767.66
Obligaciones con el Estado		1,957.12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	282,374.13	553,435.50
PASIVOS LARGO PLAZO		
Préstamos socios	469,614.24	523,205.99
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	469,614.24	523,205.99
PASIVOS TOTALES	751,988.37	1,076,641.49
PATRIMONIO		
Capital social	2,400.00	2,400.00
Reserva Reval.Patrimonio	55,216.57	
Reserva de Capital		31,866.38
Resultado ejercicio	-15,562.65	40,610.25
TOTAL PATRIMONIO	42,053.92	74,876.63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	794,042.29	1,151,518.12

1370

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.000

TEXTIMODA CIA. LTDA.		
ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1.999 Y 2.000		
(Expresado en dólares)		
INGRESOS OPERACIONALES	31-Dic-99	31-Dic-00
Ventas	121,503.60	1,134,260.44
Costo de ventas	71,354.53	991,480.16
Utilidad Bruta en Ventas	50,149.07	142,780.28
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	2,061.11	23,815.99
Gastos Administrativos	63,172.26	71,687.14
RESULTADO OPERACIONAL	-15,084.30	47,277.15
NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	80.49	2,116.16
1% Circulacion de capitales	558.83	8,783.06
RESULTADO EJERCICIO	-15,562.65	40,610.25

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.000

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO			
EXPRESADOS CON APLICACIÓN NEC -17			
	Saldos	Movimientos	Saldos
	31/12/99	2000	31/12/00
Capital Social	2,400.00	0.00	2,400.00
Reserva Revalorización Patrimonio	55,216.57	-55,216.57	0.00
Reserva de Capital		31,866.38	31,866.38
Resultado del ejercicio	-15,562.65	56,172.90	40,610.25
TOTALES	42,053.92	32,822.71	74,876.63

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.


La Compañía "**TEXTIMODA CIA. LTDA.**", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 25 de febrero de 1999, en la modalidad de compañía de responsabilidad limitada, y la denominación de **IMPORTADORA DE TEXTILES TEXTIMODA CIA. LTDA.** y otorgada por el Dr. Gonzalo Roman Chacón, Notario Décimo Sexto del cantón Quito.

El capital social inicial fue de sesenta millones de sucres, dividido en sesenta mil participaciones de mil sucres cada una. Con fecha 12 de marzo de 1999 la constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número 99.1.1.1.00599 y fue inscrita en el Registro Mercantil con el número 603, tomo 130 el 18 de marzo de 1999. En la actualidad y después de aplicar el esquema de dolarización el capital social es de dos mil cuatrocientos dólares dividido en sesenta mil participaciones de cuatro centavos de dólar cada una. Al momento se encuentra en trámite la minuta que sustituye a la inicial con el nuevo esquema de dolarización.

El plazo de duración de la presente compañía será de 30 años, por lo tanto vencerá el 18 de marzo de 2029.

El objeto social en su aspecto relevante indica que "... La Compañía tendrá como objetivo la importación, exportación y comercialización al por mayor y al por menor de toda clase de productos como telas, casimires, gabardinas textiles en general, etc. ..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de socios, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

 El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de socios para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2.000

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA "TEXTIMODA CIA. LTDA."

La estructura orgánica de la Empresa **TEXTIMODA CIA. LTDA.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Gladys Semaan Gazal

GERENTE GENERAL

Joseph Semaan Gazal

LISTA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA TEXTIMODA CIA. LTDA.

JOSEPH SEMAAN G	94,0%	2.240,00
SIXTO BARBA C	3,0%	80,00
GLADYS SEMAAN	3,0%	80,00
TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL		2.400,00

B) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad y veracidad de los registros contables. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a las operaciones de la empresa.

131 Dichas operaciones se realizaron de acuerdo a reglamentaciones legales vigentes en el país y los recursos disponibles en la administración de la empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Sistema de Contabilidad es computarizado y fue realizado utilizando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos, los que han sido modificados parcialmente por la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización afectando en la depreciación de activos y la amortización de diferidos.

Del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2.000 los estados financieros fueron presentados en sucres, a partir de abril se procedió a aplicar el sistema de dolarización implantado en el país de acuerdo al Registro Oficial N. 57 del 13 de abril del 2.000. (NEC 17). Es por esta circunstancia que los montos comparativos de los estados financieros, del estado de resultados, cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas relacionadas no son perfectamente comparables ya que el ejercicio de 1999 se presentó en sucres y el del 2000 se encuentra en dólares.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se procedió a revisar los comprobantes de pagos realizados por la empresa durante el periodo auditado por lo cual manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales realizando las retenciones de impuestos en compras y en pagos por servicios varios, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Efectivo en Cajas y Bancos

Cajas	80,00
Bancos	33.913,41
TOTAL	33.993,41

Corresponden a los saldos de caja chica y saldos conciliados de las cuentas bancarias cortados al 31 de diciembre del 2.000.

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2.000

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	566.649,89
Deudores empleados	66,66
Impuestos anticipados	7.383,09
Préstamos a terceros	1.236,00
TOTAL	575.335,64

Son valores a recuperarse en el siguiente período, cuentas por cobrar a: clientes, deudores empleados, impuestos anticipados y otras por cobrar propias del giro del negocio. Se realizó la provisión de reserva de incobrables con el 1% de los saldos de las cuentas por cobrar de clientes.

B.2.3 ACTIVOS REALIZABLE

Inventarios	494.198,02
Importaciones en tránsito	2.915,17
TOTAL	497.113,19

Se refiere a los saldos contables de los inventarios comprobados extracontablemente del conteo físico de las mercaderías que se encontraban en la bodega al 31 de diciembre del 2000 y los valores por importaciones que se encuentran en tránsito.

B.2.4 FIJOS DEPRECIABLES

Equipo de Oficina	56,00
Instalaciones	212,80
Equipo de computo	5.457,46
Vehículos	40.000,00
Depreciaciones acumuladas	-650,38
TOTAL	45.075,88

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión mas los correspondientes ajustes de corrección monetaria y los aplicados en cumplimiento del esquema de dolarización según NEC 17; además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2.000

Muebles y Equipo Oficina,	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Equipo de computación	20%

PASIVO

B.2.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	409.710,72
Obligaciones bancarias	120.000,00
Beneficios y gastos por pagar	21.767,66
Obligaciones con el estado	1.957,12
TOTAL	553.435,50

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a:

1.- Cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros; 2.- El préstamo otorgado por el Banco Internacional a la tasa del 12% de interés anual; obligaciones sociales de los empleados por concepto de gastos por pagar y aportes seguro social, retenciones en la fuente e I.V.A.

B.2.6. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Acreedores accionistas	523.205,99
TOTAL	523.205,99

En este rubro se registra los préstamos del accionista Joseph Saaman , sin interés pactado ni fecha de vencimiento.

B.2.7. PATRIMONIO

Capital Social	2.400,00
Reserva de Capital	31.866,38
Resultado del ejercicio	40.610,25
TOTAL PATRIMONIO	74.876,63

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "TEXTIMODA CIA. LTDA."

B.2.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado neto de la empresa por el presente ejercicio es de \$ **40.610.25** dólares, valor que representa una ganancia.

B.2.9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.000 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.