

87309

**TEXTIMODA CIA.LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2001**



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, abril 20 del 2001

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

PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **TEXTIMODA CIA.LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2001 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **TEXTIMODA CIA.LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "TEXTIMODACIA.LTDA.", los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2001; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "TEXTIMODACIA.LTDA." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención 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 2.001

TEXTIMODA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001
En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-Dic-00	31-Dic-01
CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	33.993,41	50.781,35
Cuentas por cobrar	566.649,89	803.643,02
Deudores empleados	66,66	2.900,00
Impuestos anticipados	7.383,09	32.098,73
Prestamos a terceros	1.236,00	0,00
Inventarios	494.198,02	741.367,68
Importación en Tránsito	2.915,17	24.342,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.106.442,24	1.655.133,00
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Equipo de Oficina	56,00	7.671,36
Instalaciones	212,80	212,80
Equipo de Computo	5.457,46	6.050,66
Vehiculos	40.000,00	65.000,00
Depreciacion acumulada	-650,38	-11.832,37
TOTAL ACTIVO FIJO	45.075,88	67.102,45
ACTIVOS DIFERIDO		
Gastos anticipados	0,00	7.002,40
Amortizaciones	0,00	-913,93
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,00	6.088,47
TOTAL ACTIVOS	1.151.518,12	1.728.323,92

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

TEXTIMODA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001
En dólares estadounidenses

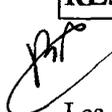
PASIVOS	31-Dic-00	31-Dic-01
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar		
Documentos por pagar		
Proveedores	409.710,72	642.289,63
Obligaciones bancarias	120.000,00	500.760,62
Gastos y provisiones por pagar	21.767,66	66.455,08
Obligaciones con el Estado	1.957,12	9.516,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	553.435,50	1.219.021,57
PASIVOS LARGO PLAZO		
Préstamos socios	523.205,99	430.201,40
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	523.205,99	430.201,40
PASIVOS TOTALES	1.076.641,49	1.649.222,97
PATRIMONIO		
Capital social	2.400,00	10.000,00
Reservas		25.889,03
Reserva de Capital	31.866,38	31.944,30
Resultado ejercicio	40.610,25	11.267,62
TOTAL PATRIMONIO	74.876,63	79.100,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.151.518,12	1.728.323,92

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

TEXTIMODA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001
En dólares estadounidenses

INGRESOS OPERACIONALES	31-Dic-00	31-Dic-01
Ventas	1.134.260,44	1.436.140,37
Costo de ventas	991.480,16	1.171.427,49
Utilidad Bruta en Ventas	142.780,28	264.712,88
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	23.815,99	56.225,25
Gastos Administrativos	71.687,14	193.713,76
RESULTADO OPERACIONAL	47.277,15	14.773,87
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	2.116,16	8.137,07
Otros gastos	8.783,06	0,00
RESULTADO EJERCICIO	40.610,25	22.910,94
15% trabajadores	6.091,54	3.436,64
25% impuesto renta	10.152,56	8.206,68
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	24.366,15	11.267,62

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

TEXTIMODA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	Saldos 31/12/00	Movimientos 2001	Saldos 31/12/01
Capital social	2.400,00	7.600,00	10.000,00
Reservas	0,00	25.889,03	25.889,03
Reserva de Capital	31.866,38	77,92	31.944,30
Resultado ejercicio	40.610,25	-29.342,63	11.267,62
TOTALES	74.876,63	4.224,32	79.100,95

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

TEXTIMODA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

SALDO INICIAL	33.993,41
Ingresos operativos	1.436.140,37
Variación corriente exigible	(238.590,47)
Menos costos operativos	(1.171.427,49)
Depreciaciones	11.181,99
SALDO OPERATIVO	71.297,81
GASTOS	
Gastos administrativos y Ventas	249.939,01
EFFECTIVO DE OPERACIONES	(178.641,20)
EFFECTIVO OTROS INGRESOS	
Incremento pasivos	560.938,16
Efectivo proveniente de otros ingresos	560.938,16
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	382.296,96
Flujo de efectivo en actividades de inversión	
Disminución pasivos largo plazo	4.994,70
Incremento de activos fijos	33.208,56
Incremento de inventarios	268.596,71
Pagos anticipados	24.715,64
Efectivo neto en actividades de inversión	
Efectivo y sus equivalentes al final de período	331.515,61
SALDO FINAL	50.781,35
SALDO FINAL	50.781,35

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

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 el capital social es de \$ 10.000,- dólares.

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 AUDITORIA EXTERNA 2.001

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 GAZAL	49,0%	4.900,00
SIXTO BARBA CALLE	2,0%	200,00
GLADYS SEMAAN	49.0%	<u>4.900,00</u>
TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL		10.000,00

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 de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.



B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

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.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2001 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

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.

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas	380,00
Bancos	50.401.35
TOTAL	50.781.35

Corresponden a los saldos de caja chica y saldos conciliados de las cuentas bancarias cortados al 31 de diciembre del 2.001.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar	808.049.84
Provisión incobrables	-8.080.51
Impuestos anticipados	32.098.73
Préstamos a terceros	6.573.69
TOTAL	838.641.75

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.

MOVIMIENTO CUENTAS INCOBRABLES

Movimiento ejercicio 2001	8.080.51
TOTAL PROVISIONADO	8.080.51

AST

TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

B.2.3 ACTIVOS REALIZABLE

Inventarios	741.367.68
Importaciones en tránsito	24.342.22
TOTAL	765.709.90

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 2001 y los valores por importaciones que se encuentran en tránsito.

B.2.4 FIJOS DEPRECIABLES

Muebles, Equipo de Oficina	7.671.36
Instalaciones	212,80
Equipo de computo	6.050.66
Vehículos	65.000.00
Depreciaciones acumuladas	-11.832.37
TOTAL	67.102.45

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

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

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2001	45.726,26
INCREMENTOS	
Muebles y Equipo de Oficina	7.615,36
Equipo de Computo	593,20
Vehiculos	25.000,00
DISMINUCIONES	
Depreciaciones acumuladas	(11.832,37)
SALDO FINAL DICIEMBRE 2001	67.102,45



TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

B.2.4. ACTIVO DIFERIDO

Gastos anticipados	7.002.40
Amortizaciones	-913.93
TOTAL	6.088.47

En este grupo de activos se registran las cuentas de seguros pagados por anticipado y las amortizaciones realizadas al 31 de diciembre del 2001.

PASIVO

B.2.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	642.289.63
Obligaciones bancarias	500.760.62
Otras cuentas por pagar	58.006.59
Beneficios y gastos por pagar	8.448.49
Impuestos y Seguro social por pagar	9.516.24
TOTAL	1.219.021.57

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

1.- Cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros; 2.-; obligaciones sociales de los empleados por concepto de gastos por pagar y aportes seguro social, retenciones en la fuente e I.V.A. El 15% de los trabajadores y el impuesto a la renta del 2001. 3.- Los préstamos bancarios se refieren a los créditos del Banco Internacional y el Banco del Pichincha al 18% anual.

B.2.6. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Acreedores accionistas	430.201.40
TOTAL	430.201.40

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



TEXTIMODA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2.001

B.2.7. PATRIMONIO

Capital Social	10.000,00
Reservas	25.889.03
Reserva de Capital	31.944.30
Resultado del ejercicio	11.267.62
TOTAL PATRIMONIO	79.100.95

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 \$ 11.267.62 dólares, valor que representa una ganancia.

B.2.9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.001 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.