

CORMATEX Cía. Ltda.

Quito, 22 de agosto del 2013

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Ciudad.-

De mi consideración:

Adjunto a la presente sírvanse encontrar el **INFORME DE AUDITORIA DEL AÑO 2009**, que estaba pendiente de presentar; esperando sea registrado de inmediato, para poder solicitar un Certificado de Cumplimiento de Obligaciones.

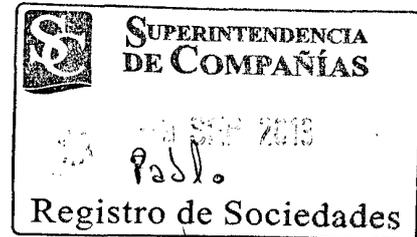
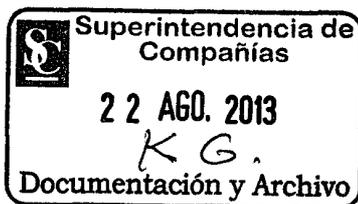
Seguros de que nuestro pedido será atendido a la brevedad posible, le hacemos llegar nuestros sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

CPA, LIC. RUBEN AYALA P.

CONTADOR GENERAL

CC # 1707309728



13458





BTG
AUDITORES

CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

CORMATEX CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2009, comparativo con
balance al 31 de diciembre 2008
Con Informe del Auditor Independiente



BTG

AUDITORES

CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

INDICE

Informe de los auditores independientes
Balance general
Estados de pérdidas y ganancias
Estados de cambios en el patrimonio
Estado de flujo de fondos
Conciliación de la utilidad neta
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	DÓLARES ESTADOUNIDENSES
NEC	NORMAS ECUATORIANAS DE AUDITORIA
PCGA	PRINCIPIO CONTABLES DE GENERAL ACEPTACION
LRTI	LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO
SRI	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
IESS	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL



CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

Informe del Auditor Independiente

A los socios de la Empresa **CORMATEX CÍA. LTDA.**
Quito, Ecuador



He auditado el balance general que se adjunta de **CORMATEX CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2009 y, los correspondientes Estados de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **CORMATEX CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el 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 razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. La empresa **CORMATEX CÍA. LTDA.**, no ha sido Auditada en años anteriores por otra firma de auditores externos.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR.

1. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEC. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes
2. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de, los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida 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.



CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

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.

BASES PARA LA OPINIÓN

1. Al cierre de nuestra revisión no pudimos documentar el movimiento de la cuenta:
 - Activos Fijos con sus depreciacionesNo pudimos realizar pruebas de auditoría que nos ayuden a determinar la razonabilidad de los saldos de esta cuenta.
2. Al cierre de nuestra auditoría no pudimos determinar el manejo de la cuenta BANCOS porque no poseen cuentas bancarias (Corriente ni de Ahorros),

Para efectos de control interno y en base a PCGA y NEC que fueron nuestra base para la realización de esta Auditoría existe un potencial riesgo y contingente para la Compañía por desconocer la procedencia de los dineros dispuestos a la operación de la misma.
3. Existe un saldo en la cuenta Cuentas por Pagar Socios por 907.370.42 el mismo que no pudimos documentar según explicación de la Administración de la Empresa los diferentes préstamos de los socios se los realizaba en efectivo a través de la Caja General.
Para efectos de control interno y en base a PCGA y NEC que fueron nuestra base para la realización de esta Auditoría existe un potencial riesgo y contingente para la Compañía por desconocer la procedencia de los dineros dispuestos a la operación de la misma.
4. El saldo de la cuenta Deudas al Fisco IVA por 649.40 y 285,31 respectivamente no pudimos determinar su naturales y evolución.
5. No pudimos determinar el movimiento de la cuenta Importaciones en Tránsito por un saldo de US 74.970,61.
6. No obtuvimos confirmación de Abogados por parte de la compañía en la cual nos indiquen si existen contingentes que mantenga la compañía así como riesgos.
7. No asistimos a la toma física de inventarios por ser contratados en forma extemporánea, no pudimos determinar la razonabilidad de esta cuenta.

OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados por lo mencionado en los párrafos 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, de las Bases para la Opinión, NO presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CORMATEX CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2009, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio y





CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

los Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

8. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009, se emite por separado.

Quito, 16 de agosto del 2013

CPA. Ing. Byron Tamayo G
RNAE No. 693
RNC No. 23522





CORMATEX CIA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

**Descripción
del negocio**

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador, ante mi Notario Sexto Dr. Héctor Vallejo Espinoza el 13 de enero del 2000 se constituye la Compañía **CORMATEX CIA. LTDA.**, y su inscripción en el registro mercantil con fecha 23 de febrero de 2000, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, el Dr. Héctor Vallejo Espinoza bajo el número 003297

DEL OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía es :

Tejido y elaboración de telas de punto, comercialización y exportación de las mismas para el efecto instalara en la ciudad de Quito y otras ciudades del país y fuera de él , almacenes de venta y distribución de sus productos, pudiendo la compañía celebrar todo acto o contrato que la ley le permita inclusive importar y exportar siempre y cuando se relacione con el objeto social. Para el cumplimiento de su actividad, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes, formar parte de otras compañías o fusionarse con otras empresas.

**Bases de
presentación**

La Compañía al 31 de diciembre del 2009, mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan los saldos reportados de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas incobrables, la depreciación de activos fijos y activos intangibles. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.





CORMATEX CIA. LTDA. Políticas de Contabilidad Significativas

Mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006 publicada en registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Que mediante resolución No. ADM 08199 de 3 de julio de 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Por lo tanto en base a calendario establecido aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 las empresas que no estén dentro de los numerales 1 y 2 de esta disposición.

Se establece el año 2011 como período de transición; para el efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del Estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalente de efectivo incluye saldos de efectivo en caja.

Inventarios

Están Valuados Como sigue:

Materias primas, al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminados, al costo promedio de producción los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito, al costo de adquisición incrementados por los costos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Activos fijos

Los activos fijos se encuentran registrados a su costo reexpresado (para los bienes adquiridos hasta el 31 de marzo de 2000) y al costo de adquisición (para las adquisiciones efectuadas a partir de esa fecha).



CORMATEX CIA. LTDA. Políticas de Contabilidad Significativas

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con 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:

Activo	Tasas
Edificios	5%
Maquinaria, instalaciones, herramientas	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Equipos de oficina	10%
Instalaciones	10%

Reserva por Terminación Laboral y Bonificación por desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma institución. **CORMATEX CÍA. LTDA.**, no realizó el cálculo de estas Reservas y estimaciones, en base a Estudios actuariales que nos permitieron conocer dicha Reserva

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

CORMATEX CÍA. LTDA., no registró dicha provisión por este concepto.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar.

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar se reflejan en la Nota E



BTG

AUDITORES

CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CORMATEX CÍA. LTDA.
Balance General
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,		2009	2008
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	Nota 4	1,000	1,000
Inventarios	Nota 5	876,571	1,082,133
Impuestos Anticipados	Nota 6	33,544	21,054
Total activo corriente		911,114	1,104,187
Activos fijos	Nota 8	6,698	8,808
Total Activo Fijo		6,698	8,808
Total Activos		917,812	1,112,995
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por pagar L/P	Nota 9	908,305	1,097,034
Total pasivo Largo Plazo		908,305	1,097,034
Total pasivos		908,305	1,097,034
Patrimonio de los accionistas:			
Capital asignado	Nota 10	1,400	1,400
Utilidades Años Anteriores	Nota 11	14,561	24,866
Resultado del Ejercicio		(6,454)	(10,305)
Total patrimonio de los accionistas		9,507	15,961
Total Pasivo y Patrimonio		917,812	1,112,995

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros.

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



BTG

AUDITORES

CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CORMATEX CÍA LTDA.
Estado de Resultados Integrales
(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,	2009	2008
Ingresos	1,387,531	1,286,007
Total ingresos	1,387,531	1,286,007
Costo de Ventas	(1,365,115)	(1,277,686)
Utilidad Bruta en ventas	22,416	8,321
Gastos de Operación	(28,276)	(18,558)
Total de Gastos	(28,276)	(18,558)
Utilidad / Pérdida en operación	(5,860)	(10,237)
Otros gastos (ingresos)		
Gastos Financieros	(594)	(67)
Utilidad / Pérdida antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	(6,454)	(10,304)
Utilidad / pérdida del ejercicio	(6,454)	(10,304)
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-
GANANCIA POR ACCIÓN		0

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CORMATEX CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
AL 31 de DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Utilidades de Años anteriores</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	1,400	14,561		15,961
Resultado del periodo	0		(6,454)	(6,454)
Saldo	1,400	14,561	(6,454)	9,507
Incremento Cuentas por pagar Accionistas hacia Aportes futura capitalizacion				0
Saldo final	1,400	14,561	(6,454)	9,507

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



BTG

AUDITORES

CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CORMATEX CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	1,387,531	1,286,007
Pagado a proveedores y empleados	(1,200,319)	(1,285,940)
Costos financieros	(594)	(67)
Otros Ingresos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>186,619</u>	<u>-</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	2,110	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>2,110</u>	<u>-</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones Bancarias	(188,729)	-
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<u>(188,729)</u>	<u>-</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	-	-
Saldo al inicio del año	1,000	1,000
Saldo al final del año	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL



BTG

AUDITORES

CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CORMATEX CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
Caja - Bancos	1,000		1,000
TOTAL	1,000		1,000

NOTA 5			
INVENTARIOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
Materia Prima	445,850		565,160
Productos Terminados	355,750		442,002
Importaciones en Tránsito	74,971		74,971
TOTAL	876,571		1,082,133

NOTA 6			
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
Crédito Tributario	33,544		21,054
TOTAL	33,544		21,054



CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

NOTA 7			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
MAQUINARIA Y EQUIPO	16,490		16,490
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,399		1,399
TOTAL	17,889		17,889
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
	2009		2008
DEPRECIACION ACUMULADA	11,192		9,081
TOTAL	11,192		9,081
ACTIVO NETO	6,698		8,808

NOTA 8			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
Proveedores	908,020		1,142,335
Deudas IESS	285		285
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas			45,587
TOTAL	908,305		1,097,034

NOTA 9			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
CAPITAL	1,400		1,400
TOTAL	1,400		1,400



CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

NOTA 10			
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
	(14,561)		24,866
TOTAL	(14,561)		24,866

INGRESOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
INGRESOS	1,387,531		1,286,007
TOTAL	1,387,531		1,286,007

COSTOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
COSTOS DE VENTAS	(1,365,115)		(1,277,686)
TOTAL	(1,365,115)		(1,277,686)

GASTOS DE ADMINSTRACION Y VENTAS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
GASTOS DE VENTA OPERACIONALES	(28,276)		(18,558)
TOTAL	(28,276)		(18,558)

GASTOS FINANCIEROS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de	2009		2008
GASTOS FINANCIEROS	(594)		(67)
TOTAL	(594)		(67)



CORMATEX CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

		2009		2008
15%	UTILIDADES DEL EJERCICIO	(6,454)		(10,304)
	Utilidades a empleados			
	UTILIDAD GRAVABLE			
	GASTOS NO DEDUCIBLES	-		-
	BASE GRAVABLE	-		-
25%	IMPUESTO RENTA CAUSADO	-		-
(-)	Anticipo determinado ejercicio (año 2010)			-

EFECTOS SUBSECUENTES:

Desde la fecha de nuestra contratación y hasta el cierre del informe de auditoría 16 de agosto del año 2013 no se han generado hechos que según la Administración de la empresa CORMATEX CÍA. LTDA., modifiquen la posición financiera de la empresa.

No pudimos realizar el proceso de circularización de saldos de Bancos, Clientes, Proveedores, Seguros y Abogados.

No pudimos asistir a la toma física de inventarios.

La Compañía no ha sido revisada por el SRI.

