

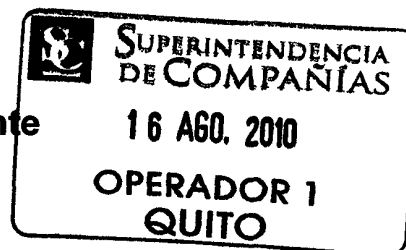
2016/1

NAMETEX CÍA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2009

NAMETEX CÍA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2009

INDICE	PÁGINA
Informe de Auditor Independiente	1-2
Balance General	3
Balance General Comparativo y de Variación	4
Estado de Pérdidas y Ganancias	5
Estado de Pérdidas y Ganancias Comparativo y de Variación	6
Estado de Evolución del Patrimonio	7
Notas a los Estados Financieros	8-12

Informe del Auditor Independiente



Al Representante Legal
NAMETEX CÍA. LTDA.
Quito, Ecuador

1. Hemos auditado el balance general de la Compañía NAMETEX CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2009, y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de la Compañía NAMETEX CÍA. LTDA. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y los lineamientos dictados por la junta general de accionistas, esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por desviaciones significativas.
3. Se efectuó la auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en la república del Ecuador nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría efectuada, Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Se tomó en consideración los controles internos de la empresa, estimados como relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad sean los apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. En mi opinión, los estados financieros presentados por la Compañía NAMETEX CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2009, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos y se encuentran de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



Byron Tamayo G.
RNC 23522
RNSC 693

Quito, 16 agosto del 2010

NAMETEX CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2009

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		1.506.353,80
DISPONIBLE	NOTA 1	26.506,89
Caja Bancos		<u>26.506,89</u>
INVERSIONES		
Inversiones		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 2	45.860,32
Cuentas por Cobrar		45.860,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables		<u>0,00</u>
IMPUESTOS ANTICIPADOS	NOTA 3	168.986,59
Impuesto retenido		29.868,86
Anticipo Impuesto a la Renta		2.421,02
Crédito Tributario IVA		<u>136.696,71</u>
INVENTARIOS	NOTA 4	1.265.000,00
Inventario de mercaderías		<u>1.265.000,00</u>
ACTIVO FIJO	NOTA 5	105.944,91
Vehículos		154.655,24
Equipos de Computación		670,35
Muebles y Enseres		109,00
(-) Depreciación Acum. Activos Fijos		<u>-49.489,68</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.612.298,71</u>
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		1.541.783,92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	1.498.735,85
Proveedores por Pagar		1.498.735,85
Cuentas por Pagar Accionistas		0,00
Cuentas por Pagar		<u>0,00</u>
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 7	23.248,38
IVA por Pagar		0,00
Retenciones en la Fuente por Pagar		170,75
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>23.077,63</u>
OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 8	573,09
IESS por Pagar		<u>573,09</u>
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	NOTA 9	19.226,60
Sueldos por Pagar		0,00
Provisión 13er. Sueldo		222,84
Provisión 14to. Sueldo		960,00
Vacaciones por Pagar		862,30
Fondos de Reserva		891,37
15% participación trabajadores		<u>16.290,09</u>
PATRIMONIO	NOTA 10	
Capital Social		1.000,00
Capitalización		20,00
Reserva Legal		261,90
Resultados Presente Ejercicio		<u>69.232,89</u>
TOTAL PATRIMONIO		70.514,79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>1.612.298,71</u>

NAMETEX CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2008 Y 2009

ACTIVOS	2008	2009
ACTIVO CORRIENTE	1.657.723,20	1.506.353,80
DISPONIBLE	44.747,50	26.506,89
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	56.087,31	45.860,32
IMPUESTOS ANTICIPADOS	230.101,49	168.986,59
INVENTARIOS	1.326.786,90	1.265.000,00
ACTIVO FIJO	108.669,00	105.944,91
TOTAL ACTIVO	1.766.392,20	1.612.298,71

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	1.690.760,59	1.541.783,92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.602.503,66	1.498.735,85
IMPUESTOS POR PAGAR	61.886,07	23.248,38
OBLIGACIONES CON EL IESS	770,39	573,09
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	25.600,47	19.226,60
PATRIMONIO		
TOTAL PATRIMONIO	75.631,61	70.514,79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.766.392,20	1.612.298,71

NAMETEX CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL DE VARIACION
AL 31 DE DICIEMBRE 2008 Y 2009

ACTIVOS	2008	2009	variación o disminución
ACTIVO CORRIENTE	1.657.723,20	1.506.353,80	-151.369,40
DISPONIBLE	44.747,50	26.506,89	-18.240,61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	56.087,31	45.860,32	-10.226,99
IMPUESTOS ANTICIPADOS	230.101,49	168.986,59	-61.114,90
INVENTARIOS	1.326.786,90	1.265.000,00	-61.786,90
ACTIVO FIJO	108.669,00	105.944,91	-2.724,09
TOTAL ACTIVO	1.766.392,20	1.612.298,71	-154.093,49
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	1.690.760,59	1.541.783,92	-148.976,67
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.602.503,66	1.498.735,85	-103.767,81
IMPUESTOS POR PAGAR	61.886,07	23.248,38	-38.637,69
OBLIGACIONES CON EL IESS	770,39	573,09	-197,30
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	25.600,47	19.226,60	-6.373,87
PATRIMONIO			
TOTAL PATRIMONIO	75.631,61	70.514,79	-5.116,82
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.766.392,20	1.612.298,71	-154.093,49

NAMETEX CIA. LTDA.
PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2008

INGRESOS

Ventas		4.562.313,71
(-) COSTO DE VENTAS		4.218.749,33
Inventario Inicial	1.326.786,90	
(+) Compras de Mercaderías	<u>4.156.962,43</u>	
(=) Mercaderías disponibles para la Venta	5.483.749,33	
(-) Inventario Final	<u>-1.265.000,00</u>	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		343.564,38

EGRESOS

(-) GASTOS DE OPERACIÓN		234.963,77
Sueldos y Jornales	37.075,31	
Décimos	5.499,83	
Aporte Patronal	4.504,65	
Fondos de Reserva	2.595,08	
Papelería y Útiles de Oficina	2.472,00	
Suministros y Materiales	2.277,51	
Energía	1.467,87	
Teléfono	892,80	
Agua	369,45	
Internet	949,56	
Útiles de Aseo	1.295,31	
Gastos de Importación	13.583,00	
Peajes	1.151,57	
Cámara de Comercio	57,00	
Seguros Varios	10.365,88	
Gasolina Vehículos	2.154,45	
Repuestos y Mantenimiento de Vehículos	7.264,97	
Honorarios	29.398,71	
Propaganda y Publicidad	796,79	
Gastos de Viaje	7.724,07	
Gastos de Gestión	1.793,58	
Transporte	54.956,55	
Uniformes	899,58	
Impuestos Municipales	4.468,83	
Gastos Varios	40.949,08	
Gastos Bancarios	<u>0,34</u>	

(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>108.600,61</u>
-----------------------------------	--------------------------

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(-) 15% Utilidad Trabajadores	16.290,09
(=) UTILIDAD GRABABLE	92.310,52
25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>23.077,63</u>
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>69.232,89</u>

NAMETEX CIA. LTDA.
BALANCE COMPARATIVO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2008 y 2009

	2.008	2.009
INGRESOS		
Ventas	4.154.250,44	4.562.313,71
(-) COSTO DE VENTAS	3.697.282,90	4.218.749,33
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	456.967,54	343.564,38
EGRESOS		
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	340.340,55	234.963,77
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>116.626,99</u>	<u>108.600,61</u>
CONCILIACION TRIBUTARIA		
(-) 15% Utilidad Trabajadores	17.494,05	16.290,09
(=) UTILIDAD GRABABLE	99.132,94	92.310,52
25% IMPUESTO A LA RENTA	24.783,24	23.077,63
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>74.349,71</u>	<u>69.232,89</u>

NAMETEX CIA. LTDA.
VARIACION DE BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2008 y 2009

	2.008	2.009	variación o disminución
INGRESOS			
Ventas	4.154.250,44	4.562.313,71	408.063,27
(-) COSTO DE VENTAS	3.697.282,90	4.218.749,33	521.466,43
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	456.967,54	343.564,38	-113.403,16
EGRESOS			
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	340.340,55	234.963,77	-105.376,78
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>116.626,99</u>	<u>108.600,61</u>	<u>-8.026,38</u>
CONCILIACION TRIBUTARIA			
(-) 15% Utilidad Trabajadores	17.494,05	16.290,09	-1.203,96
(=) UTILIDAD GRABABLE	99.132,94	92.310,52	-6.822,42
25% IMPUESTO A LA RENTA	24.783,24	23.077,63	-1.705,61
(=) SALDO UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>74.349,71</u>	<u>69.232,89</u>	<u>-5.116,82</u>

NAMETEX CIA. LTDA.

Estado de Evolución del Patrimonio

(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,	2009
Capital asignado	
Saldo inicial y final	1.020,00
Reserva Legal	
Saldo inicial y final	261,90
Resultados de ejercicio	
	69.232,89
Saldo inicial	
	70.514,79
Saldo Final	

NAMETEX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

NAMETEX CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 12 diciembre 2000. La Compañía tiene por objeto la importación y comercialización de todo tipo de materia prima para la confección y la industria textil, la importación de todo tipo de elementos, accesorios y demás artículos para la confección textil, en los más variados diseños, calidades y marcas, la elaboración artesanal de productos textiles en general la asistencia técnica en la instalación de plantas industriales textiles, así como la comercialización y distribución de la producción, la compra venta d repuestos partes y piezas automotrices, y las demás actividades permitidas por la Ley y que se encuentren en relación directa con el objeto propuesto; el domicilio principal de la compañía será la cuidad de Quito.

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros, estados de flujos de efectivo, contingencias y eventos que ocurren después de la fecha del balance general, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2009 estableció un cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), está empresa tiene la obligación de adoptar a partir del 01 de enero 2012 las NIFF para la presentación de estados financieros.

OBJETIVOS DE LA ORGANIZACION

Entendemos la preocupación actual de la Alta Gerencia por alcanzar los objetivos de la organización a través de toma de decisiones y un óptimo desarrollo de la operación diaria bajo la seguridad de una administración eficiente de los riesgos existentes.

Como resultado de la velocidad e impacto de los cambios existentes en el mundo, ahora mas que nunca estamos consientes, junto con la gerencia, de que actualmente los factores internos y externos que afectan a la organización deben ser identificados y administrados en forma oportuna y eficiente, especialmente, en aquella organización que busca éxito a nivel mundial y que por su historia es considerada como una empresa triunfadora en tiempos de adversidad y competencia.

CONTROL INTERNO

- Eficiencia en los procesos operativos, como es el caso del ciclo de ingresos, buscando el ejercer conforme a las mejores prácticas y logrando el mayor beneficio de los mismos al menor costo.
- Apoyo en la identificación e implementación de políticas orientadas a minimizar tiempos en procesos relacionados con cobranza y control de las cuentas por cobrar.

NAMETEX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

- Eficiencia en los ciclos de obtención, administración y distribución interna
- Reducción de riesgos y maximización de eficiencia en lo relativo a cuestiones laborales (contratos, convenios, eficiencia operativa y control de la fuerza laboral)
- Evitar sorpresas

(b) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo, el que no excede el valor de mercado, así:

- Artículos fabricados por proveedores del exterior
- Inventarios en tránsito, que se lleva al costo de factura más los gastos de importación incurridos a la fecha.

(c) Mobiliario y Equipo

La Depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calculan mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

Muebles y Enseres	10% (10 años)
Vehículos	20% (5años)
Equipos de Computación	33% (3 años)

(d) Participación de los Empleados en las Utilidades

Según las leyes laborales de La República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

(1) Caja - Bancos

El siguiente es el saldo de de la cuenta de caja bancos al 31 de diciembre del 2009

	2008	2009
Caja Bancos (Banco Pichincha)	44.747,50	26.506,89
TOTAL CAJA BANCOS	44.747,50	26.506,89

(2) Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2009, se resume de la siguiente manera.

	2008	2009
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar	58.015,79	45.860,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(1.928,48)	0,00
TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR	56.087,31	45.860,32

NAMETEX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(3) Impuestos Anticipados

El siguiente es un detalle de las cuentas de Impuestos Anticipados al 31 de diciembre del 2009

	2008	2009
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
Impuesto retenido		29.868,86
Anticipo Impuesto a la Renta	31.522,17	2.421,02
Crédito Tributario IVA	198.579,32	136.696,71
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	230.101,49	168.986,59

(4) Inventarios

El saldo corresponde al inventario final que mantiene la empresa en sus bodegas, la cual es responsabilidad de la administración de NAMETEX el manejo y control de los mismos.

El siguiente es un detalle de los inventarios de la Compañía al 31 de diciembre del 2009

	2008	2009
INVENTARIOS	1.326.786,90	1.265.000,00
TOTAL INVENTARIOS	1.326.786,90	1.265.000,00

(5) Activos Fijos

El movimiento de las cuentas de activos fijos al 31 de diciembre del 2009, se detalla de la siguiente manera.

	2008	2009
ACTIVO FIJO		
Vehiculos	154.655,24	154.655,24
Equipos de Computación	670,35	670,35
Muebles y Enseres	109,00	109,00
(-) Depreciación Acum. Activos Fijos	-46.765,59	-49.489,68
TOTAL ACTIVOS FIJOS	108.669,00	105.944,91

(6) Cuentas y Documentos por Pagar

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2009.

	2008	2009
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores por Pagar	1.270.182,62	1.498.735,85
Cuentas por Pagar Accionistas	332.149,69	0,00
Cuentas por Pagar	171,35	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.270.353,97	1.498.735,85

NAMETEX CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre del 2009
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(7) Impuestos por Pagar

El siguiente es un detalle del saldo de la cuenta Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2009.

	2008	2009
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva por Pagar	36.890,78	0,00
Retenciones en la Fuente por Pagar	212,05	170,75
Impuesto a la Renta por Pagar	24.783,24	23.077,63
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	61.886,07	23.248,38

(8) Obligaciones con el IESS

Corresponde al 31 de Diciembre de 2009, el saldo de la cuenta por obligaciones patronales pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEES., distribuida de la siguiente manera:

	2008	2009
OBLIGACIONES CON EL IEES		
IEES por Pagar	770,39	573,09
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IEES	770,39	573,09

(9) Obligaciones con los empleados

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas obligaciones con los empleados al 31 de diciembre del 2009.

	2008	2009
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	3.248,17	0,00
Provisión 13er. Sueldo	298,60	222,84
Provisión 14to. Sueldo	1.166,65	960,00
Vacaciones por Pagar		862,30
Fondos de Reserva	3.393,00	891,37
15% participación trabajadores	17.494,05	16.290,09
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	25.600,47	19.226,60

(10) Patrimonio

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas de Patrimonio al 31 de diciembre del 2009.

	2008	2009
PATRIMONIO		
Capital Social	1.020,00	1.000,00
Capitalización		20,00
Reserva Legal	261,90	261,90
Resultados Presente Ejercicio	74.349,71	69.232,89
TOTAL CUENTAS DE PATRIMONIO	75.631,61	70.514,79

NAMETEX CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre del 2009
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE DE CAPITAL SOCIAL

NOMBRE DEL SOCIO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	%	CAPITAL SUSCRITO
CHANG JOO NAM KIM	600	60%	600,00
JAE SEOK LEE	300	30%	300,00
LEE LEE HAE WON	100	10%	100,00
TOTALES	1.000	100%	1.000,00

Según registros contables el capital social presenta un saldo de 1.020,00 dólares, siendo lo correcto 1.000 dólares como lo demuestra en la constitución de la compañía, se deberá realizar el respectivo ajuste para determinar el valor real del capital social.

(11) Impuesto a la Renta

La utilidad tributaria, se detalla como se indica a continuación:

	2008	2009
Utilidad del Ejercicio	116.226,99	108.600,61
Menos participación trabajadores	17.494,05	16.290,09
Utilidad tributaria	99.132,94	92.310,52
Tasa de impuesto a la renta	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta causado	24.783,24	23.077,63
Anticipos de impuesto a la renta pagado	2.034,11	2.421,02
Impuestos retenidos por terceros	29.488,06	29.868,86
Impuesto a la Renta (Saldo a favor del Contribuyente)	<u>-6.738,93</u>	<u>-9.212,25</u>

(12) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2009 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.