

NAMETEX CÍA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2011

INDICE	PÁGINA
Informe de Auditor Independiente	1-2
Balance General	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Notas a los Estados Financieros	6 -9

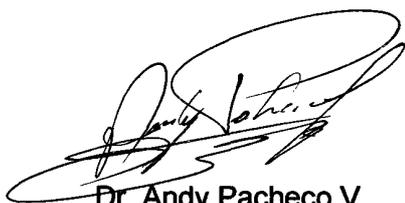
Informe del Auditor Independiente

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 2011 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, Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y autorizadas 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. Dentro de las cuentas de gastos de mantenimiento y cuenta de suministros no se ha cumplido con el principio de partida doble.



5. Tomando en cuenta que la compañía se encuentra en proceso de cierre y no cumple con el principio de negocio en marcha. En mi opinión, los estados financieros presentados por la Compañía NAMETEX CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011, 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. a excepción del párrafo No. 4 el cual no cumple con el principio de partida doble.



Dr. Andy Pacheco V.
RNAE-803

Quito, 31 de mayo del 2012

NAMETEX CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLES

11.273,19

BANCOS

11.273,19

BCO. PICHINCHA

11.273,19

EXIGIBLES

355.114,92

IMPUESTOS ANTICIPADOS

47.559,37

Impuestos Retenidos

39.105,95

Anticipo Pagado Impuesto a la
Renta

8.453,42

CUENTAS POR COBRAR

307.555,55

Cuentas por cobrar

307.555,55

TOTAL ACTIVOS

366.388,11

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

169.257,76

IESS POR PAGAR

60,12

IESS por Pagar

60,12

DEUDAS FISCALES

123.438,85

IVA por pagar

31.074,45

Anticipo a liq. En este año por Pagar

30.537,99

Imp. Renta por Pagar

61.826,41

BENEFICIOS SOCIALES/PAGAR

45.758,78

Decimo Tercero por Pagar

22,00

Decimo Cuarto por Pagar

121,65

Vacaciones por Pagar

132,54

Fondos de Reserva por Pagar

21,99

15% Participación Trabajadores

45.460,60

PATRIMONIO

197.130,36

197.130,36

Capital Social

1.000,00

Reserva Legal

346,71

Utilidad del Ejercicio 2011

195.783,65

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO

366.388,11

NAMETEX CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS TARIFA 12%	5.708.330,56		
VENTAS NETAS			5.708.330,56
(-) COSTO DE VENTAS			
MERCADERIAS INV. INICIAL 2011		1.680.000,00	
COMPRAS TARIFA 12%	55.925,95		
IMPORTACIONES 12%	2.915.851,66		
COMPRAS NETAS		2.971.777,61	
DISPONIBLE PARA LA VENTA		4.651.777,61	
MERCADERIAS INV. FINAL 2011		0,00	4.651.777,61
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.056.552,95

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION		753.482,29	753.482,29
SUELDOS	25.210,29		
BONO DE RESPONSABILIDAD	19.583,88		
FONDOS DE RESERVA	2.072,00		
DECIMO TERCERO	4.256,19		
DECIMO CUARTO	2.578,41		
VACACIONES	2.743,55		
DESHAUCIO	11.920,01		
APORTE PATRONAL	3.063,05		
ENERGIA ELECTRICA	1.718,70		
AGUA POTABLE	353,89		
CONSUMO TELEFONICO	1.643,14		
ARRIENDO	7.950,00		
COMBUSTIBLE	1.915,93		
MANTENIMIENTO	168.838,30		
SEGURO	1.388,87		
VIAJE	20.557,64		
UTILES DE OFICINA	1.077,50		
UTILES DE OFICINA 1	44.251,33		
SUM. Y MAT.	4.191,94		
SUM. Y MAT. 1	52.130,44		
SUM. Y MAT. 2	50.000,00		
VARIOS	2.180,58		
IMPUESTOS	4.198,64		
GESTION	1.933,57		
SALIDA DIVISAS	102.599,47		
OTROS SERVICIOS	34.293,95		
TARIFA 0% PAGOS	66.476,02		
PAGO ADUANA	114.355,00		

UTILIDAD OPERACIONAL

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			303.070,66
(=) UTILIDAD ANTES IMPUESTO			45.460,60
(-) IMPUESTO A LA RENTA			257.610,06
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			61.826,41
			195.783,65

NAMETEX CIA. LTDA.

Estado de Evolución del Patrimonio

(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,		2011
Capital asignado		
Saldo inicial y final		1.000,00
Reserva Legal		
Saldo inicial	20,00	
y final		346,71
Resultados de ejercicio		
Saldo inicial		195,783,65
Saldo Final		197.130,36

NAMETEX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011
(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 ciudad 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 2010 estableció un cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), está empresa tiene la obligación de adoptar a partir del 01 de enero 2012 las NIIF para la presentación de estados financieros. En virtud de que la empresa se encuentra en proceso de cierre, no se ha realizado la implementación de las NIIFS.

OBJETIVOS DE LA ORGANIZACIÓN

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.

CONTROL INTERNO

En el caso de de la evaluación de control interno no es procedente en vista que no cumple con el principio de negocio en marcha.

(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:

NAMETEX CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre del 2011
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

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 2011

BANCOS	
BCO. PICHINCHA	11.273,19
TOTAL BANCOS	11.273,19

(2) Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2011 se resume de la siguiente manera.

CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por cobrar	307.555,55
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	307.555,55

(3) Impuestos Anticipados

El siguiente es un detalle de las cuentas de Impuestos Anticipados al 31 de diciembre del 2011

IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Impuestos Retenidos	39.105,95
Anticipo Pagado Impuesto a la Renta	8.453,42
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	47.559,37

(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 este caso por cierre de la compañía no presenta valor final de inventario al cierre del ejercicio el mismo fue vendido.

COMPRAS TARIFA 12%	55.925,95
IMPORTACIONES 12%	2.915.851,66
COMPRAS NETAS	2.971.777,61
DISPONIBLE PARA LA VENTA	4.651.777,61
MERCADERIAS INV. FINAL 2011	0,00

NAMETEX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(5) Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de las cuentas de activos fijos al 31 de diciembre del 2011, presentan un saldo cero por cuanto los mismos por motivo de cierre de la empresa fueron transferidos.

(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 2011. No existe obligación alguna con proveedores.

(7) IESS por Pagar

Corresponde al 31 de Diciembre de 2011, el saldo de la cuenta por obligaciones patronales pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEES., distribuida de la siguiente manera:

IESS por Pagar	<u>60,12</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IEES	60,12

(8) Impuestos por Pagar

El siguiente es un detalle del saldo de la cuenta Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2011

Iva por Pagar	31.074,45
Anticipo a liquidación a pagar	30.537,99
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>61.826,41</u>
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	123.438,85

(9) Beneficios Sociales por Pagar

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas obligaciones con los empleados al 31 de diciembre del 2011.

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	
Provisión 13er. Sueldo	22,00
Provisión 14to. Sueldo	121,65
Vacaciones por Pagar	132,54
Fondos de Reserva	21,99
15% participación trabajadores	<u>45.460,60</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	45.758,78

NAMETEX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(10) Patrimonio

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas de Patrimonio al 31 de diciembre del 2011

PATRIMONIO	
Capital Social	1.000,00
Capitalización	326,71
Reserva Legal	20,00
Resultados Presente Ejercicio	195.783,65
TOTAL CUENTAS DE PATRIMONIO	197.130,36

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

(11) Impuesto a la Renta

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

Utilidad del Ejercicio	303.070,66
Menos participación trabajadores	45.460,60
Utilidad tributaria	257.610,06

(12) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2011 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.