



Auditoría  
y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“SUDINTEX CIA. LTDA.”

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PARA LA  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011





Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

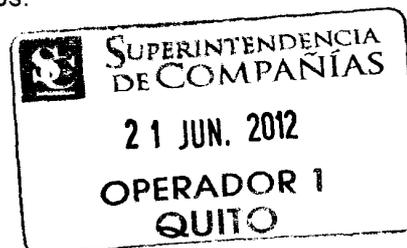
A los señores miembros y accionistas de:  
"SUDINTEX CIA. LTDA."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía "SUDINTEX CIA. LTDA." Por el período cortado al 31 de Diciembre de 2011 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Normas de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.





Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

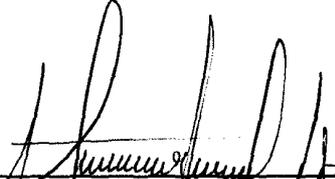
4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestro informe de auditoría
5. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía "SUDINTEX CIA. LTDA." por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2011, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspecto de las Normas Internacionales de Información financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "SUDINTEX CIA. LTDA." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

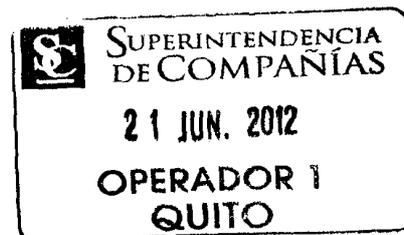
De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "SUDINTEX CIA. LTDA." aplicará el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

  
Dr. Carlos Oleas Escalante  
"AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL  
CATELEG CIA. LTDA."  
REGISTRO SC. RNAE No 782

Junio 14 de 2012





Auditoría  
y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"SUDINTEX CIA. LTDA."

BALANCE DE SITUACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Expresado en dólares)

		NOTAS	PARCIAL	TOTAL
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.1.</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>Nota 5</b>		<b>180.111,21</b>
1.1.1.01.	CAJA GENERAL		300,00	
1.1.1.02.	BANCOS		49.811,21	
1.1.1.03.	INVERSIONES		130.000,00	
<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>NOTA 6</b>		<b>683.436,17</b>
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		554.532,89	
1.1.2.01.002.	DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		24.229,43	
1.1.2.02.002.	CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS		86.173,14	
1.1.2.02.003.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		3.467,25	
1.1.2.02.004.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		15.033,46	
<b>1.1.3.</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>NOTA 7</b>		<b>303.176,08</b>
1.1.3.01.001.	IMPUESTOS ANTICIPADOS		9.809,88	
1.1.3.01.003.	CREDITO TRIBUTARIO		8.567,24	
1.1.3.02.001.	SEGUROS PREPAGADOS		180,81	
1.1.3.03.001.	GARANTIAS ENTREGADAS		30.005,71	
1.1.3.03.002.	OTROS ANTICIPOS		254.612,44	
<b>1.1.4.</b>	<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>NOTA 8</b>		<b>570.849,74</b>
1.1.4.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		119.117,32	
1.1.4.03.	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		280.990,00	
1.1.4.04.001.	IMPORTACIONES EN TRANSITO		170.742,42	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>NOTA 9</b>		<b>602.488,98</b>
	<b><u>SUMA EL ACTIVO</u></b>			<b>2.340.062,18</b>

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoría  
y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"SUDINTEX CIA. LTDA."

BALANCE DE SITUACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Expresado en dólares)

### PASIVO

		NOTAS	PARCIAL	TOTAL
2.1.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.1.01.	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	NOTA 10		71.680,02
2.1.1.01.004.	OBLIGACIONES CFN		50.000,00	
2.1.1.01.005.	OBLIGACIONES CON EL BANCO CAPITAL		21.680,02	
2.1.2.	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
2.1.2.	<b>PROVEEDORES</b>	NOTA 11		586.413,04
2.1.2.02.001.	<b>SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR</b>	NOTA 12		55.707,51
	<b>OBLIGACIONES, RETENCIONES, IMPUESTOS</b>	NOTA 13		33.547,91
2.1.2.03.001.	OBLIGACIONES CON EL IESS		1.274,27	
2.1.2.04.001.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		948,38	
2.1.2.04.002.	RETENCIONES IVA		825,05	
2.1.2.04.003.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		23.128,78	
2.1.2.04.004.	IMPUESTO A LA RENTA		7.371,43	
2.1.2.05.002.	<b>PRESTAMOS COMPAÑIAS RELACIONADAS</b>	NOTA 14		653.503,49
2.1.2.05.003.	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	NOTA 15		44.885,23
2.2.	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	NOTA 16		348.415,16
	<b><u>SUMA EL PASIVO</u></b>			1.794.152,36
3.	<b><u>PATRIMONIO</u></b>	NOTA 17		545.909,82
	<b><u>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</u></b>			2.340.062,18

Ver notas a los Estados Financieros





## "SUDINTEX CIA. LTDA."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

( EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS PARA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero de 2011	50.000,00	300.000,00	694,92	55.548,28	-890,82	62.043,34	467.395,72
Reclasificación de Cuentas	300.000,00	-300.000,00				-62.043,34	-62.043,34
Traslado resultado Ejercicio				62.043,34			62.043,34
Utilidad Neta del Ejercicio						78.514,10	78.514,10
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>694,92</b>	<b>117.591,62</b>	<b>-890,82</b>	<b>78.514,10</b>	<b>545.909,82</b>

Ver Notas a los Estados Financieros.



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"SUDINTEX CIA. LTDA."

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**Utilidad Neta del Período** **78.514,10**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 37.411,38

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** **115.925,48**

Cuentas por Cobrar -490.918,92

Inventarios -117.234,90

Cuentas por Pagar -48.270,40

Otras Cuentas por Pagar -315.988,70

Prestaciones y Beneficios Sociales -22.050,94

**Total de Ajustes a la Utilidad Neta.** **-994.463,86**

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** **-878.538,38**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos 303.176,08

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 484.679,29

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** **787.855,37**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Dividendos Pagados 0,00

Aportes en Efectivo 0,00

Incremento de Pasivo a Largo Plazo 186.705,62

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **186.705,62**

Incremento Neto de Efectivo 174.292,12

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 5.819,09

**EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** **180.111,21**

**Ver notas a los Estados Financieros**

**“SUDINTEX CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“SUDINTEX CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el cinco de Febrero del dos mil tres, ante el Notario Vigésimo Noveno, doctor Rodrigo Salgado Valdéz, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá negociar fuera del domicilio social, con un capital de veinte mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en veinte mil participaciones sociales no negociables libremente de un dólar, cuyos accionistas ha suscrito íntegramente el capital social, según el siguiente cuadro de suscripción y pago del capital social:

SOCIOS	PARTICIPA CIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
Oswaldo Bravo Campoverde	10.000	10.000,00	10.000,00
Santos Bravo Campoverde	9.920	9.920,00	9.920,00
Guido Kestner Zambrano G.	80	80,00	80,00
<b>SUMAN:</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

El veintiuno de Febrero del dos mil tres bajo el número quinientos setenta y uno a fs. Cero cuatrocientos noventa y uno del Registro Mercantil, tomo ciento treinta y cuatro ante el doctor Raúl Gaybor Secaira Registrador Mercantil del Cantón Quito, se inscribe la presente Escritura Pública de Constitución.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil.



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El Treinta de Noviembre del dos mil siete ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito doctor Fernando Polo Elmir se eleva a Escritura Pública el Acta número 4-2007 de la Junta General Extraordinaria y Universal de socios de la compañía celebrada el veinte y tres de Noviembre del dos mil siete, por la cual se aumenta el capital social de la compañía en treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, los cuales se pagan en un cincuenta por ciento, esto es, la suma de quince mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica en dinero en efectivo y de curso legal a través de un depósito que realizan en forma proporcional, y el restante cincuenta por ciento que se pagará dentro de los doce meses posteriores, contados a partir de la inscripción de la escritura de aumento de capital y se reforma el Estatuto Social de la compañía.

El tres de Julio del dos mil ocho bajo el número 2162 del Registro Mercantil, Tomo 139 se inscribe la escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos ante el doctor Raúl Gaybor Secaira Registrador Mercantil del Cantón Quito.

El capital actual y sus accionistas a esta fecha queda conformado por los siguientes socios:

SOCIOS	CAPITAL	AUMENTO	PAGO EN	CAPITAL	CAPITAL
	ANTERIOR	DE CAPITAL	NUMERARIO	POR PAGAR	ACTUAL
Walter R. Bravo Campoverde	16.000,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	40.000,00
Walter A. Basantes Chamorro	4.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00	10.000,00
<b>SUMAN:</b>	<b>20.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

En el Distrito Metropolitano de Quito, el nueve de Mayo del dos mil once, ante el Notario Vigésimo Séptimo de este distrito, doctor Fernando Polo elmir, se eleva a escritura pública el aumento de capital en trescientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con cuyo incremento el capital social de la compañía asciende a la suma de trescientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con lo cual el cuadro de capital queda integrado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	ANTERIOR	DE CAPITAL	ACTUAL
Sr. Walter Bravo Campoverde	40.000,00	300.000,00	340.000,00
Sr. Walter Basantes Chamorro	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>350.000,00</b>



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El trece de Julio del año dos mil once, queda inscrito el presente documento y la Resolución número SC.IJ.DJCPTE.Q.11 dos mil trescientos veintitrés del señor Intendente de Compañías de Quito de 31 de Mayo de 2011, bajo el número 2323 del Registro Mercantil, Tomo 142, suscribe la presente inscripción el doctor Raul Gaybor Secaira, Registrador Mercantil del Cantón Quito.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

### 2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La finalidad para la que se constituye la compañía es el diseño, confección, acabado, maquilado, importación, exportación y comercialización en general de toda clase de prendas de vestir, sus accesorios y materias primas, especialmente telas, hilos, cierres, botones y similares; la prestación de servicios de tintorería y lavandería, así como la representación comercial en el Ecuador de fabricantes o proveedores extranjeros de los bienes indicados.

Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá realizar los actos y celebrar los contratos permitidos o no prohibidos por la ley que tengan relación directa con sus finalidades, inclusive participar como socia o accionista en otras compañías que tengan por objeto social fines similares o complementarios.

### 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en US. Dólares Norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

**Propiedades, planta y equipo.-** Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33%

**Provisión para cuentas incobrables.-** Es una Cuenta que cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

La empresa, en el presente ejercicio dentro de la Cuenta 1.1.2.01.099 mantiene debitado \$ 10.677,97 como Provisión para Cuentas Incobrables, no habiéndose debitado en el presente ejercicio valor alguno.



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### ACTIVO.- Cuenta 1.)

#### ACTIVO CORRIENTE.- (Cuenta 1.1.)

#### NOTA 5.- ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos de Caja, Bancos así como la inversión efectuada en el Banco Capital, cuyos documentos que sustentan las Cuentas se encuentran archivadas en la empresa, correspondiendo sus saldos y conceptos los siguientes:

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.01.	CAJA GENERAL		300,00
1.1.1.01.001.001	Caja Chica	300,00	
1.1.1.02.	BANCOS		49.811,21
1.1.1.02.001.001	Banco bolivariano Cuenta 5005037121	10.478,04	
1.1.1.02.001.002	Banco Promerica Cuenta 1014591246	17.889,77	
1.1.1.02.001.003	Banco Amazonas Cuenta 3031068338	6.745,44	
1.1.1.02.001.004	Banco Capital Cuenta 17060005224	7.769,00	
1.1.1.02.001.005	Produbanco	6.928,96	
1.1.1.03.	INVERSIONES		130.000,00
1.1.1.03.001.001	Inversión Banco Capital	130.000,00	
ACTIVO DISPONIBLE AL 31.12.2011			180.111,21

#### NOTA 6.- ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.2.)

Dentro de esta Cuenta, se debitan y acreditan valores que corresponden a Cuentas por Cobrar comerciales, documentos por Cobrar Comerciales, Cuentas por Cobrar Compañías, Empleados y Otras Cuentas por Cobrar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los Activos exigibles son los siguientes:



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>1.1.2.01.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>		<b>554.532,89</b>
1.1.2.01.001.001	Cientes Locales	565.210,86	
1.1.2.01.001.099	Provisión Cuentas Incobrables	-10.677,97	
<b>1.1.2.01.002.</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		<b>24.229,43</b>
1.1.2.01.002.001	Cheques Posfechados Cientes Locales	24.229,43	
<b>1.1.2.02.002.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS</b>		<b>86.173,14</b>
1.1.2.02.002.001	Cuentas por Cobrar Decortextiles	56.193,34	
1.1.2.02.002.006	Cuentas por Cobrar Ecuatextil	4.979,80	
1.1.2.02.002.007	Cuentas por Cobrar Bravotextiles Cia. Ltda.	25.000,00	
<b>1.1.2.02.003.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>		<b>3.467,25</b>
1.1.2.02.003.001	Préstamos a Empleados	3.467,25	
<b>1.1.2.02.004.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>15.033,46</b>
1.1.2.02.004.001	Cuentas por Cobrar Varias	14.719,01	
1.1.2.02.004.002	Cuentas por Cobrar A. Basantes	314,45	
<b>SUMA EL ACTIVO EXIGIBLE</b>			<b>683.436,17</b>

### NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS.- (Cuenta 1.1.3.)

Los Impuestos, anticipados, Crédito Tributario, Seguros Prepagados, Garantías y Otros Anticipos, se encuentran contabilizados dentro de la Cuenta 1.1.3 de Pagos Anticipados, cuyos saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

<b>1.1.3.</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		
<b>1.1.3.01.001</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		<b>9.809,88</b>
1.1.2.01.001.003	Retención Renta años anteriores	9.809,88	
<b>1.1.3.01.003.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>		<b>8.567,24</b>
1.1.3.01.003.005	Crédito Tributario del IVA	8.567,24	
<b>1.1.3.02.001.</b>	<b>SEGUROS PREPAGADOS</b>		<b>180,81</b>
1.1.3.02.001.002	Anticipo Seguros por Importaciones	180,81	
<b>1.1.3.03.001.</b>	<b>GARANTIAS ENTREGADAS</b>		<b>30.005,71</b>
1.1.3.03.001.003	Promérica Cheques en Garantía	26.720,79	
1.1.3.03.001.005	Garantía Contenedor Importaciones	3.284,92	
<b>1.1.3.03.002.</b>	<b>OTROS ANTICIPOS</b>		<b>254.612,44</b>
1.1.3.03.002.001	Anticipo Gastos de Viaje	3.000,00	
1.1.3.03.002.002	Anticipo Proveedores del Exterior	251.612,44	
<b>PAGOS ANTICIPADOS AL 31.12.2011</b>			<b>303.176,08</b>



Auditoría  
y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 8.- ACTIVO REALIZABLE.- Cuenta 1.1.3.)

El Inventario de Materia Prima, de Productos Terminados así como las Importaciones que se encuentran en tránsito conlleva la cuenta 1.1.3. de Activo Realizable, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

La toma de los Inventarios no fue efectuada por esta auditoría, en razón de que el contrato del mismo fue realizado con posterioridad al 31 de Diciembre:

1.1.4.	ACTIVO REALIZABLE		
1.1.4.01.	INVENTARIO DE Materia Prima		119.117,32
1.1.4.01.001.001	Inventario de Materia Prima	119.117,32	
1.1.4.03.	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		280.990,00
1.1.4.03.001.001	Inventario de Productos Terminados	280.990,00	
1.1.4.04.001.	IMPORTACIONES EN TRANSITO		170.742,42
1.1.4.04.001.021	importación PI-021	426,73	
1.1.4.04.001.034	importación PI-034	153,60	
1.1.4.04.001.035	importación PI-035	32.447,86	
1.1.4.04.001.036	importación PI-036	119,51	
1.1.4.04.001.040	importación PI-040	45.493,20	
1.1.4.04.001.041	importación PI-041	45.739,94	
1.1.4.04.001.042	importación PI-042	22.684,34	
1.1.4.04.001.043	importación PI-043	73,69	
1.1.4.04.001.045	importación PI-045	23.432,28	
1.1.4.04.001.046	importación PI-046	171,27	
<b>ACTIVO REALIZABLE AL 31.12.2011</b>			<b>570.849,74</b>

### NOTA 9.- ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:



Auditoría  
y  
Gestión Legal

**CATELEG  
CIA. LTDA**

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.2.</b>	<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		<b>665.272,14</b>
1.2.2.01.001.002	Muebles y enseres	1.393,46	
1.2.2.01.001.003	Equipo de computación y Software	7.460,23	
1.2.2.01.001.004	Equipo de Oficina	1.524,00	
1.2.2.01.001.005	Vehículos	158.110,41	
1.2.2.01.001.006	Maquinaria	496.784,04	
<b>1.2.2.02.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>-62.783,16</b>
12.2.2.02..1.002	Muebles y enseres	-801,21	
12.2.2.02..1.003	Equipo de computación y Software	-4.932,45	
12.2.2.02..1.004	Equipo de Oficina	-887,32	
12.2.2.02..1.005	Vehiculos	-43.055,20	
12.2.2.02..1.006	Maquinaria	-13.106,98	
	<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2011</b>		<b>602.488,98</b>

### MOVIMIENTO DEL ACTIVO NO CORRIENTE EN EL 2011

#### ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2011		143.181,47
Movimientos en el 2011		522.090,67
Equipo de computación y Software	2.600,00	
Vehículos	48.796,28	
Maquinaria	470.694,39	
Costo Histórico al 31.12.2011		665.272,14
Depreciación Acumulada al 31.12.2010		-62.783,16
<b>ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2011</b>		<b>602.488,98</b>



CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### PASIVO.- (Cuenta 2.)

#### PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

##### NOTA 10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES.- (Cuenta 2.1.1.01.)

En el presente ejercicio la compañía obtiene un préstamo el 05 de Mayo por parte de la Corporación Financiera Nacional por \$ 300.000,00 a un plazo de cinco años, una tasa del 9,0638% anual y un período de gracia de doce meses.

Igualmente el 24 de Mayo obtiene un préstamo de \$ 130.014,20 por parte del Banco Capital, a cinco años plazo y una tasa del 11,71% anual.

Como Obligaciones financieras locales a corto plazo, la empresa contabiliza el monto de cada uno de los préstamos, considerando la parte proporcional al presente período, cuyos saldos corresponden a los siguientes:

2.1.	ACTIVO CORRIENTE	
2.1.1.01.	OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	
2.1.1.01.004.	OBLIGACIONES CFN	
2.1.1.01.004.002	CFN Parte Corriente de Largo Plazo	50.000,00
2.1.1.01.005.	OBLIGACIONES BANCO CAPITAL	
2.1.1.01.005.002	Banco Capital Parte Corriente de Largo Plazo	21.680,02
	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>71.680,02</b>

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- (Cuenta 2.1.2.)

##### NOTA 11.- PROVEEDORES.- (Cuenta 2.1.2.)

Los Proveedores tanto locales como del exterior se encuentran contabilizados dentro de esta Cuenta, cuyo detalle así como los documentos justificativos de los mismos la empresa los mantiene dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.1.2.	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
2.1.2.01.	PROVEEDORES	
2.1.1.01.001.001	Proveedores Locales	145.208,45
2.1.2.01.001.002	Proveedores del Exterior	441.204,59
PROVEEDORES AL 31.12.2011		586.413,04

### NOTA 12.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.2.02.001.)

Los siguientes son los saldos y conceptos de los Sueldos y Beneficios por Pagar que mantiene la compañía al 31 de Diciembre:

2.1.2.02.001.	SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	
2.1.2.02.001.001	Sueldos por Pagar	4.744,51
2.1.2.02.001.003	Décimo Tercer Sueldo	715,16
2.1.2.02.001.004	Décimo Cuarto Sueldo	503,38
2.1.2.02.001.005	Vacaciones por Pagar	2.785,29
2.1.2.02.001.006	Participación Utilidades a Trabajadores	33.145,12
2.1.2.02.001.007	Bonificaciones por Pagar	13.814,05
SUMAN SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR		55.707,51

### NOTA 13.- OBLIGACIONES, RETENCIONES, IMPUESTOS.-

Los saldos y los conceptos de la Cuenta 2.1.2.03.001. Obligaciones con el IESS, Retención de Impuesto a la Renta Cuenta 2.1.2.04.001., Las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado Cuenta 2.1.2.04.002., el Impuesto al Valor Agregado Cuenta 2.1.2.04.003 y el Impuesto a la Renta cuenta 2.1.2.04.004., son los siguientes:

2.1.2.03.001.	OBLIGACIONES CON EL IESS		1.274,27
2.1.2.03.001.001	Aporte Personal y Patronal por Pagar	1.189,80	
2.1.2.03.001.002	Fondos de Reserva por Pagar	35,32	
2.1.2.03.001.003	Préstamos Quirografarios por Pagar	49,15	
2.1.2.04.001.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		948,38
2.1.2.04.001.003	Servicios predomina el Intelecto	274,00	
2.1.2.04.001.004	Servicios Predomina la Mano de Obra	1,60	



Auditoría  
y  
Gestión Legal

**CATELEG  
CIA. LTDA**

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.1.2.04.001.005	Servicios entre Sociedades	47,80	
2.1.2.04.001.007	Transporte Privado de Carga	23,10	
2.1.2.04.001.008	Transferencia de Bienes Muebles	9,69	
2.1.2.04.001.010	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	240,00	
2.1.2.04.001.011	Seguros y Reaseguros	2,19	
2.1.2.04.001.012	rendimientos Financieros	8,72	
2.1.2.04.001.014	Otras Retenciones Aplicables el 2%	341,28	
<b>2.1.2.04.002.</b>	<b>RETENCIONES IVA</b>		<b>825,05</b>
2.1.2.04.002.001	Retención 30% IVA Bienes	30,32	
2.1.2.04.002.002	Retención 70% IVA Servicios	23,73	
2.1.2.04.002.003	Retención 100% IVA Honorarios	411,00	
2.1.2.04.002.004	Retención 100% IVA Arriendos	360,00	
<b>2.1.2.04.003.</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		<b>23.128,78</b>
2.1.2.04.003.002	IVA por Pagar	480,00	
2.1.2.04.003.003	IVA Pendiente Próximo Mes	22.648,78	
<b>2.1.2.04.004.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>7.371,43</b>
2.1.2.04.004.001	Impuesto a la Renta por Pagar	7.371,43	

**SUMAN LAS OBLIGACIONES,  
RETENCIONES IMPUESTOS**

**33.547,91**

### NOTA 14.- PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS.- (Cuenta 2.1.2.05.002.)

Dentro de esta cuenta la empresa Debita y Acredita los movimientos de los préstamos realizados entre compañías que guardan relación entre ellas de acuerdo con los requerimientos propios de la actividad económica desarrolladas, constituyendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>2.1.2.05.002.</b>	<b>PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS</b>	
2.1.2.05.002.001	Préstamos por Pagar Decortextiles	846,91
2.1.2.05.002.002	Préstamos por Pagar Sudintex	7.898,38
2.1.2.05.002.003	Préstamos por Pagar Wb. (Hilos)	429.096,19
2.1.2.05.002.004	Préstamos por Pagar Artestilos	3.500,00
2.1.2.05.002.005	Préstamos por Pagar Decoresponja	18.830,01
2.1.2.05.002.006	Préstamos por Pagar Ecuahilos	161.000,00
2.1.2.05.002.008	Préstamos por Pagar DecorImport	32.332,00

**PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS  
AL 31.12.2011**

**653.503,49**



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.2.05.003.)

Especialmente los anticipos para adquisiciones futuras, se encuentran contabilizadas dentro de esta Cuenta, cuyos saldos corresponden a los siguientes:

<b>2.1.2.05.003.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
2.1.2.05.003.002	Anticipo Compra de Vehículo E. Veintimilla	7.975,90
2.1.2.05.003.003	Anticipo Compra de Vehículo H. Fuertes	2.000,00
2.1.2.05.003.004	Agenda Social	82,90
2.1.2.05.003.007	Anticipo de Clientes	34.826,43

<b>OTRS CUENTAS POR PAGAR AL 31.12.2011</b>	<b>44.885,23</b>
---	------------------

### NOTA 16.- PASIVO A LARGO PLAZO.- (Cuenta 2.2.)

El Pasivo a Largo Plazo lo constituyen los préstamos cuyos vencimientos no han sido establecidos dentro del ejercicio fiscal, como se deja establecido en la Nota 10 del presente informe, constituyendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>2.2.</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>
-------------	-----------------------------

<b>2.2.1.01.001.</b>	<b>OBLIGACIONES BANCOS LOCALES</b>
----------------------	------------------------------------

2.2.1.01.001.004	CFN Préstamo Largo Plazo	250.000,00
2.2.1.01.001.006	Capital Préstamo Largo Plazo	98.415,16

<b>PASIVO A LARGO PLAZO AL 31.12.2011</b>	<b>348.415,16</b>
---	-------------------



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### PATRIMONIO.-

#### NOTA 17.- PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2010 asciende a cincuenta mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Walter R. Bravo Campoverde (\$ 340.000,00) Trescientos Cuarenta Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y señor Walter A. Basantes Chamorro (\$ 10.000,00) Diez Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva de Capital.-** En este rubro se incluyen las cuentas: reserva legales, facultativas, estatutarias y las que provienen por la revalorización del patrimonio y Reexpresión Monetaria; Cuentas que se originaron en la corrección monetaria del patrimonio y, de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta el 31 de Marzo de 2000. Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011:

3.		PATRIMONIO	
3.1.1.	<b>CAPITAL</b>		<b>350.000,00</b>
3.1.1.01.001.001	Señor Walter Bravo	340.000,00	
3.1.1.01.001.002	Capitan Amilcar Basantes	10.000,00	
3.2.1.	<b>RESERVAS</b>		<b>694,92</b>
3.2.1.01.001.002	Reserva Legal	694,92	
3.3.1.	<b>UTILIDADES/PERDIDAS ACUMULADAS</b>		<b>116.700,80</b>
3.3.1.01.001.001	Utilidades Acumuladas	117.591,62	
3.3.1.01.001.002	Pérdidas Acumuladas	-890,82	
3.3.2.01.001.001	<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>78.514,10</b>
		<b>PATRIMONIO AL 31.12.2011</b>	<b>545.909,82</b>



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

4	INGRESOS		2.481.726,49
4.1.	VENTAS		2.476.447,39
4.1.1.01.001.	VENTAS LOCALES		2.606.365,54
4.1.2.	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-129.918,15
4.2.	OTROS INGRESOS GRAVADOS		5.279,10
5	COSTOS		2.050.281,33
5.1.0.01.001.	COSTO DE VENTAS		1.781.691,17
5.1.1.	COSTO DE PRODUCCION		268.590,16
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO			431.445,16
6	GASTOS		308.837,50
6.1.1.01.001.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		103.352,45
6.1.1.02.001.	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		124.996,05
6.1.2.02.	GASTOS OPERACIONES FINANCIERAS		76.921,31
6.1.2.02.002.	GASTOS OBLIGACIONES CON TERCEROS		1.450,34
6.2.1.01.001.	OTROS GASTOS		2.117,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO			122.607,66

### NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración de Impuesto a la Renta original mediante el formulario número 50838674 Serial 870597099624 el 23 de Abril de 2012 cuyo detalle es el siguiente:



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>122.607,66</b>
(-) 15% Participación trabajadores	-18.391,15
(+) Gastos no deducibles del exterior	2.882,69
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>107.099,20</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>25.703,81</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-3.270,26
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	22.433,55
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-15.062,12
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>7.371,43</b>

### NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

### NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2011 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

