

ARCHIVO

AUDITOR EXTERNO RNAE . SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
walituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

Quito DM, abril 05 de 2010

Abogado  
Pedro Solines Chacón  
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS  
Presente.-

Señor Superintendente:

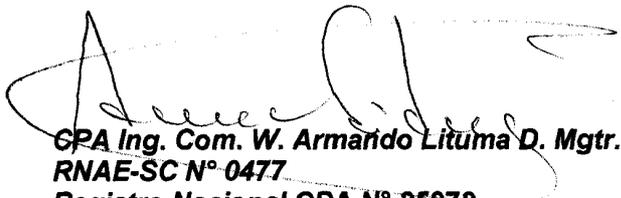
En cumplimiento de la Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, procedo a entregar el Informe Auditado correspondiente al ejercicio financiero 2009 de la empresa:

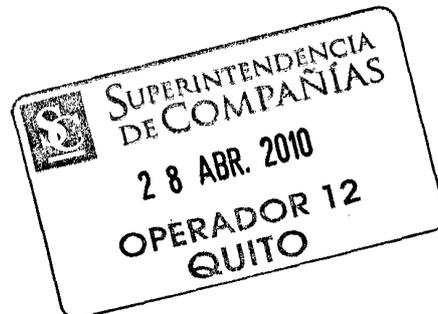
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA

RUC No 1791116437001

Expediente 13589.78

Atentamente,

  
GPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
RNAE-SC N° 0477  
Registro Nacional CPA N° 25978  
RUC N° 1400119762001



A los señores socios  
de la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
walituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA**

**Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2009 y 2008**  
**Informe de los auditores independientes**

A los señores socios  
de la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
walituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**A los señores Socios de  
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA.**

1. Hemos examinado los balances generales de **EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron preparadas y son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoria.
2. La compañía por no cumplir con el monto mínimo requerido para someter sus estados financieros a auditoría externa al 31 de diciembre de 2008, no está obligada a hacerlo, no obstante en el presente ejercicio económico ha contratado los servicios de auditoría externa, para conocimiento de sus socios.
3. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye un examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Incluyen también una apreciación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados

A los señores socios  
de la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
walituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

*Financieros en general. Creemos que nuestras auditorias nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.*

3. *El principal cliente es CANEVAS CÍA LTDA, el mismo que en aplicación de la NEC N° 6 REVELACIÓN DE PARTES RELACIONADAS, no porque exista participación accionaria entre las dos empresas, sino por el volumen de las transacciones comercializadas, éstas se sujetan a precios normales de mercado que le permitan cubrir sus costos fijos y variables y determinar su margen de utilidad razonable, que le permita a la compañía mantener el principio contable de "Empresa en Marcha".*
  
4. *En nuestra opinión y considerando el párrafo explicativo 3, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA., al 31 de Diciembre de 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en estos períodos en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.*

*Este informe se emite únicamente para información y uso de los socios de EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, y de los organismos de control y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*

**Quito DM, febrero 10 de 2010**



**W. Armando Lituma D.**  
**Registro de Auditores Externos de la**  
**Superintendencia de Compañías No. 0477**  
**Registro Nacional CPA 25978**  
**RUC N° 1400119762001**

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre de 2009 - 2008**  
**(Expresados en dólares de Norteamérica)**

ACTIVO	Notas	USD	31 de diciembre de	
			2009	2008
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y Bancos	3		14,111.81	23,370.57
Clientes	4		381,766.95	300,144.17
Cuentas por cobrar empleados			351.99	139.99
Pagos Anticipados	5		11,268.41	37,741.15
Inventario	6		143,393.77	223,456.34
Dividendos anticipados			-	10,875.76
Otras Cuentas por Cobrar			3,534.55	1,052.87
<b>Total Activo Corriente</b>			<b>554,427.48</b>	<b>596,780.85</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Propiedad, Planta y Equipo			1,453,699.91	1,453,699.91
Activos Depreciados			272,258.75	272,258.75
Depreciación Acumulada			-1,528,744.44	-1,431,253.13
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	7		<b>197,214.22</b>	<b>294,705.53</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>USD</b>	<b>751,641.70</b>	<b>891,486.38</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

  
**Sr. Juan Esquerre Lourties**  
**Gerente General**

  
**CPA Lic. Luciano Córdova Merchán**  
**Contador General**  
**Registro No. 23.494**

<b>EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA</b>				
<b>BALANCE GENERAL</b>				
<b>Al 31 de diciembre de 2009 - 2008</b>				
<b>(Expresados en dólares de Norteamérica)</b>				
<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>USD</b>	<b>31 de diciembre de</b>	
			<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	8		39,161.66	98,003.27
Instituciones Públicas	9		32,845.79	71,512.12
Provisión Beneficios Sociales	10		3,265.55	2,694.22
Participación Trabajadores			-	23,086.44
Cuentas por pagar Socios	11		395,618.30	229,345.53
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>470,891.30</b>	<b>424,641.58</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Provisión Desahucio	12		10,859.11	6,452.16
Provisión Jubilación Patronal	12		53,573.59	43,218.39
<b>Total Pasivo No Corriente</b>			<b>64,432.70</b>	<b>49,670.55</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>535,324.00</b>	<b>474,312.13</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	13		2,000.00	2,000.00
Reserva Legal	13		1,469.49	1,469.49
Reserva Facultativa			-	717.42
Reserva de Capital	13		217,203.24	217,203.24
Utilidad o Pérdida Ejercicios Anteriores	14		-	99,472.56
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio			-4,355.03	96,311.54
<b>Total Patrimonio</b>			<b>216,317.70</b>	<b>417,174.25</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>USD</b>	<b>751,641.70</b>	<b>891,486.38</b>
<p><b>Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros</b></p>				
 <b>Sr. Juan Esquerre Lourties</b> <b>Gerente General</b>		 <b>CPA Lic. Luciano Córdova Merchán</b> <b>Contador General</b> <b>Registro No. 23.494</b>		

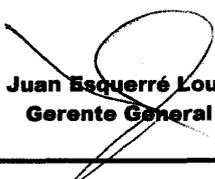
**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA****BALANCE DE RESULTADOS**

Al 31 de diciembre de 2009 - 2008

(Expresados en dólares de Norteamérica)

Detalle	Notas	USD	2009	2008
Ventas	15		921,927.81	1,307,885.40
Menos: Costo de Ventas	16		-770,412.96	-1,043,535.22
<b>GANANCIA BRUTA</b>			<b>151,514.85</b>	<b>264,350.18</b>
Menos: Gastos de Administración	16		-155,872.21	-110,650.27
Menos: Egresos No Operacionales			-	-
Más: Otros ingresos	15		289.33	209.67
<b>GANANCIA ANTES DE 15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>-4,068.03</b>	<b>153,909.58</b>
Menos: 15% Participación Legal a los Trabajadores			-	-23,086.44
Menos: 25% Impuesto a la Renta			-287.00	-34,511.60
<b>GANANCIA / (PÉRDIDA) DEL PERÍODO</b>			<b>-4,355.03</b>	<b>96,311.54</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

  
Sr. Juan Esquerré Lourties  
Gerente General

  
CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
Contador General  
Registro No. 23.494

<b>EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA</b>				
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE 2009 - 2008</b>				
<b>(Expresados en dólares de Norteamérica)</b>				
	<b>2009</b>		<b>2008</b>	
<b>PÉRDIDA CONTABLE</b>		<b>-4,068.03</b>		<b>153,909.58</b>
(-) 15% Participación Utilidad Trabajadores		-		-23,086.44
<b>(+) Gastos no deducibles:</b>		<b>5,216.02</b>		<b>7,223.25</b>
Provisión jubilación patronal menos 10 años	1,081.85		-	
Intereses por mora tributararios	8.28		36.31	
Gastos sin respaldo	4,125.89		7,186.94	
<b>UTILIDAD TRIBUTARIA 2009</b>		<b>1,147.99</b>		<b>138,046.39</b>
<b>25% Impuesto a la Renta</b>		<b>287.00</b>		<b>34,511.60</b>
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:</b>				
Impuesto causado		287.00		
<b>(-) Crédito Tributario:</b>		<b>9,874.70</b>		<b>20,357.30</b>
Anticipo pagado	523.76		-	
Retenciones fuente renta	9,350.94		16,732.04	
Retenciones por dividendos anticipados			3,625.26	
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>		<b>-9,587.70</b>		
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>				<b>14,154.30</b>
<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2010:</b>				
Total Patrimonio	216,317.70	0.2%	432.64	
Total costos y gastos deducibles	921,069.15	0.2%	1,842.14	
Total Ingresos gravados	922,217.14	0.4%	3,688.87	
Total Activos (-) Cuentas por cobrar	751,155.06	0.4%	3,004.62	
<b>Anticipo impuesto a la renta 2010</b>			<b>8,968.26</b>	
(-) Retenciones fuente renta 2009			-9,350.94	
Anticipo impuesto a la renta 2010 a pagar durante 2010			-382.68	
Anticipo impuesto a la renta 2010 a pagar durante 2011			8,968.26	
<b>PAGOS:</b>				
Hasta 20 de julio 2010 (Formulario 106)			-	
Hasta 20 de septiembre 2010 (Formulario 106)			-	
Hasta 20 de abril de 2011 (Formulario 106)			8,968.26	
<b>Total anticipo impuesto renta 2010</b>			<b>8,968.26</b>	
<b>Sr. Juan Esquerre Lourties</b> Gerente General		 <b>CPA Lic. LaClara Cordova Merchán</b> Contador General Registro No. 23.494		

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2009 - 2008**  
**(Expresados en dólares de Norteamérica)**

Detalle	Capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Utilidad ejercicios anteriores	Utilidad/(Pérdida) del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>2,000.00</b>	<b>1,469.49</b>	<b>717.42</b>	<b>217,203.24</b>	<b>99,472.56</b>	<b>96,311.54</b>	<b>417,174.25</b>
Transferencia a utilidad ejercicios anteriores	-	-	-717.42	-	97,028.96	-96,311.54	-
Decreto dividendos contra utilidad ejercicios anteriores	-	-	-	-	-196,501.52	-	-196,501.52
Pérdida ejercicio 2009	-	-	-	-	-	-4,355.03	-4,355.03
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2009</b>	<b>2,000.00</b>	<b>1,469.49</b>	<b>-</b>	<b>217,203.24</b>	<b>-</b>	<b>-4,355.03</b>	<b>216,317.70</b>

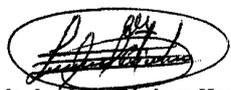
Sr. Juan Esquerre Lourties  
Gerente General

  
CPA Lic. Luciano Cordova Merchan  
Contador General  
Registro No. 23.494

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2009 - 2008**  
**(Expresado en dólares americanos)**

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	USD	31 de diciembre de	
		2009	2008
Utilidad / (Pérdida) Neta del Ejercicio		-4,355.03	96,311.54
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de caja provisto en actividades de operación</b>			
Gastos Depreciación		97,491.31	113,247.45
(+) Redondeo			0.02
<b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo</b>		<b>93,136.28</b>	<b>209,559.01</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN</b>		<b>94,106.48</b>	<b>-273,128.91</b>
Clientes		-81,622.78	9,941.14
Cuentas por cobrar empleados		-212.00	-139.99
Pagos Anticipados		26,472.74	1,640.88
Inventario		80,062.57	-64,556.28
Otras Cuentas por Cobrar		10,875.76	7,452.67
Dividendos anticipados socios		-2,481.68	-10,875.76
Proveedores		-58,841.61	-92,554.48
Instituciones Públicas		-38,666.33	23,206.28
Provisión Beneficios Sociales		571.33	275.17
Participación Trabajadores		-23,086.44	11,569.15
Cuentas por pagar Socios		166,272.77	-168,071.54
Provisión Desahucio		4,406.95	759.64
Provisión Jubilación Patronal		10,355.20	8,224.21
<b>Efectivo neto provisto (usado) en actividades de Operación</b>		<b>187,242.76</b>	<b>-63,569.90</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
<b>Efectivo neto provisto (usado) en Actividades de Inversión</b>		-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Decreto Dividendos		-196,501.52	-
<b>Efectivo neto (usado) provisto por Actividades de Financiamiento</b>		<b>-196,501.52</b>	-
(Disminución) Aumento Neto del Efectivo		-9,258.76	-63,569.90
Efectivo al principio del Período		23,370.57	86,940.47
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		<b>14,111.81</b>	<b>23,370.57</b>

  
**Sr. Juan Esquerré Lourtios**  
**Gerente General**

  
**CPA Lic. Luciano Córdova Merchán**  
**Contador General**  
**Registro No. 23.494**

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2009 y 2008**

**(Expresados en dólares americanos)**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

La Compañía **EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**, se constituyó en la ciudad de Quito mediante Escritura Pública otorgada el 16 de diciembre de 1977 ante el notario décimo séptimo del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de enero de 1978.

Las actividades de la Compañía según los estatutos son: la instalación y mantenimiento de una planta industrial que se dedicará a la fabricación de telas, toalleros, y en general, a todo lo relacionado con la rama textil.

**2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES**

**2.1 Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, vigentes para la empresa en el ejercicio financiero 2009, las mismas que requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de

algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Debemos recordar que la compañía EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, está obligada a implementar en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y Las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC, durante el ejercicio financiero 2012, constituyéndose el 2011 en el año de transición.

## **2.2 Valuación de Inventarios**

La compañía en los años 2009 y 2008, registra sus inventarios de conformidad con las disposiciones de la NEC N° 11 “Inventarios”, los mismos se contabilizan a precios de costo de adquisición y no sobrepasan el precio de mercado. El método contable de valuación de los inventarios es el promedio.

## **2.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones, han sido determinadas a base al método de línea recta, manteniendo una relación entre la vida útil estimada y los porcentajes de depreciación permitidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, así como lo que disponen las NEC 12 “Propiedad, Planta y Equipo” y 13 “Contabilización de la Depreciación”. Los porcentajes son:

Activo	Porcentaje	
	2009	2008
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Equipo de Computación	33%	33%
Instalaciones	10%	10%
Vehículos	20%	20%

#### **2.4 Provisión Beneficios Sociales**

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13° y 14° sueldos, provisión desahucio y jubilación patronal.

El Fondo de Reserva, a partir del mes de agosto de 2009, se paga mensualmente y no anual como era anteriormente.

La Asamblea Constitucional, aprobó la "Ley para el pago mensual del Fondo de Reserva y Régimen Solidario de Cesantía por parte del Estado", Registro Oficial Suplemento N° 644 de 29 de julio de 2009, en la que deja a elección de empleados o trabajadores tanto del sector público como privado, a percibir el 8.33% de su remuneración mensual, sea en el rol de pagos o que la empresa pague al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### **2.5 Participación Trabajadores**

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 dispone: "Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos

no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley”.

El artículo 97 del Código del Trabajo, Ley competente sobre este tema dispone: Participación de trabajadores en utilidades de la empresa.- El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así:

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.

El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad...”

La compañía EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, al 31 de diciembre de 2009, determina como resultado financiero una pérdida contable, financiera y real de USD 4,068.03, por tanto no hay base para el pago del 15% Utilidad a Trabajadores.

## **2.6 Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25%, Artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y 15%, Artículo 39 de la citada Ley sobre las utilidades que reinvierta la compañía. Al efectuar el proceso de la Conciliación Tributaria al 31 de diciembre de 2009, se determinó una

Utilidad Tributaria de USD 1,147.99, que determina un impuesto causado de impuesto a la renta por 2009 de USD 287.00.

### **Anticipo de Impuesto a la Renta**

En aplicación de la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, Registro Oficial Suplemento N° 94 de 23 de diciembre de 2009, CANEVAS CÍA LTDA, ha procedido a determinar el "Anticipo de Impuesto a la Renta" para el ejercicio fiscal 2010, valor que es de USD 8,968.26.

### **2.7 Partes Relacionadas**

En cumplimiento de la NEC n° 6 REVELACIÓN DE PARTES RELACIONADAS, debemos puntualizar que la empresa CANEVAS CÍA LTDA, mantiene relacionalidad directa con la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, productora de las telas que comercializa, por lo que dejamos constancia que las transacciones comerciales entre estas dos empresas que mantienen socios y administración comunes, se rigen por los PRECIOS DE MERCADO, considerando que por estrategias de mercadeo CANEVAS CÍA LTDA es el distribuidor exclusivo con los clientes al detal.

## **ANÁLISIS DE CUENTAS**

### **3. Caja - Bancos**

Se compone de:

<b>Detalle</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Caja	140.00	140.00
Bancos	13,971.81	23,230.57
<b>Total</b>	<b>14,111.81</b>	<b>23,370.57</b>

Las cuentas corrientes se mantienen en: Lloyds Bank y Banco del Pichincha

### **4. Clientes**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
CANEVAS	381,280.31	299,986.53
Varios Clientes	486.64	157.64
<b>Total</b>	<b>381,766.95</b>	<b>300,144.17</b>

La cuenta por cobrar corresponde a la compañía relacionada Canevas, la que representa en el año 2009 el 99.87% y 2008 el 99.95% del total de la cartera por las ventas de productos terminados.

No existen riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, toda vez que existen las garantías de cobro.

## 5. Pagos Anticipados

Corresponde a:

Detalle	2009	2008
Retenciones Fuente Renta	9,350.94	16,732.04
Crédito tributario dividendos anticipados	-	3,625.26
Anticipo impuesto reta 2009	523.76	-
IVA en Compras	1,393.71	11,759.27
Seguros	-	5,624.58
<b>Total</b>	<b>11,268.41</b>	<b>37,741.15</b>

Estos valores serán aplicados cuando venzan los plazos de las obligaciones tributarias tanto mensuales como anuales.

## 6. Inventarios

Se compone de:

Detalle	2009	2008
Inventario Materia Prima	127,593.77	165,214.89
Inventario Productos Terminados	5,800.00	6,294.55
Importaciones en tránsito	10,000.00	51,946.90
<b>Total</b>	<b>143,393.77</b>	<b>223,456.34</b>

Existe un decremento significativo en el inventario de materia prima con el 22.77%, respecto del ejercicio financiero 2008.

## 7. Propiedad, Planta y Equipo

**El movimiento es como sigue:**

**(Ver anexo adjunto)**

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**  
**Al 31 de diciembre de 2009 - 2008**  
**(Expresados en dólares de Norteamérica)**

Detalle	Terrenos	Equipo de computación	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Vehiculos	Instalaciones	Activos depreciables	Total	Depreciación acumulada	Total neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2008	8,331.59	4,500.40	1,372,391.22	1,072.36	59,406.25	7,998.09	272,258.75	1,725,958.66	-1,431,253.13	294,705.53
+ Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Adquisiciones/bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2009	8,331.59	4,500.40	1,372,391.22	1,072.36	59,406.25	7,998.09	272,258.75	1,725,958.66	-1,528,744.45	197,214.21

Sr. Juan Espinosa Lourties  
 Gerente General

  
 CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494

## 8. Proveedores

Se compone de:

Detalle	2009	2008
Oro Polímeros	5,082.17	4,428.74
Enkador	31,695.11	76,541.73
Varios	2,384.38	17,032.80
<b>Total</b>	<b>39,161.66</b>	<b>98,003.27</b>

Los pagos se realizan en las fechas establecidas en los convenios con los proveedores.

## 9. Instituciones Públicas

Se refiere a:

Detalle	2009	2008
Retenciones fuente renta e IVA por pagar	4,652.69	5,632.57
IVA en Ventas	23,774.87	24,080.97
Impuesto Renta Empresa	287.00	34,511.60
IESS por pagar	4,131.23	7,286.98
<b>Total</b>	<b>32,845.79</b>	<b>71,512.12</b>

Estas obligaciones serán canceladas cuando los plazos de las obligaciones tributarias y del IESS, tanto mensuales como anuales lleguen a su vencimiento.

## 10. Provisión Beneficios Sociales

Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que por disposición del Código del Trabajo corresponde a los empleados, como el decimotercero sueldo y decimocuarto sueldo.

Detalle	2009	2008
Beneficios sociales	3,265.55	2,694.22
<b>Total</b>	<b>3,265.55</b>	<b>2,694.22</b>

#### 11. Cuentas por Pagar Socios y Terceros

Se refiere a cuentas por pagar socios y algunas cuentas por pagar a terceros, cuyo detalle es el siguiente:

Detalle	2009	2008
Juan Esquerré Lourties	167,302.03	84,251.88
Dominique Esquerré Lourties	159,364.09	76,145.40
Michele Salvador	34,593.57	34,593.57
Francisco Esquerré Bourguignon	34,354.68	34,354.68
Dominique Salvador	3.93	-
<b>Total</b>	<b>395,618.30</b>	<b>229,345.53</b>

#### 12. Capital Social

La compañía se constituyó con un capital de S/. 200.000, mediante Escritura Pública otorgada el 16 de Diciembre de 1977 ante el Notario Dr. Nelson Galarza Paz e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 11 de enero de 1978.

Desde esa fecha han ocurrido cambios que han hecho variar el capital siendo el último aumento por S/. 48.000.000 hasta llegar al actual de S/.50.000.000, equivalente a US \$ 2,000.00, el mismo que se encuentra dividido en 50.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 0.04 centavos de dólar cada una, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Jorge Machado Cevallos de la Primera Notaria del Cantón Quito e inscrita el 30 de julio de 1994 en el Registro Mercantil.

Socios:

<b>Detalle</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Juan Esquerré	1.000,00	1.000,00
Dominique Esquerré	999,96	999,96
Arq. José Salvador	0,04	0,04
<b>Total</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

### **13. Reserva de Capital**

Está cuenta se origina de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 sobre la "Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización", en este rubro se incluyen los saldos de la cuenta Reexpresión Monetaria y la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio.

<b>Detalle</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Reserva de capital	217.203,24	217.203,24
<b>Total</b>	<b>217.203,24</b>	<b>397.417,07</b>

#### 14. Utilidades de ejercicios anteriores

El movimiento es:

Detalle	2009	2008
Saldo inicial	99,472.56	53,858.58
Transferencia de utilidad del ejercicio anterior	96,311.54	45,613.98
Transferencia de reserva facultativa	717.42	0.00
Suman	196,501.52	99,472.56
Decreto dividendos	-196,501.52	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>99,472,56</b>

El decreto de dividendos se encuentra debidamente autorizado por la Junta General extraordinaria de Socios

#### 15. Ingresos

Se refiere a:

Detalle	2009	2008
Ventas Fábrica	921,927.81	1,307,885.42
Otros Ingresos	289.33	209.67
<b>Total</b>	<b>922,217.14</b>	<b>1,308,095.09</b>

Las ventas de fábrica registran un decremento significativo del 29.51% con respecto al ejercicio financiero 2008.

#### 16. Costo de Ventas y Gastos Administrativos

Se compone de:

Detalle	2009	2008
Costo de Ventas	770,412.96	1,043,535.22
Gastos Administrativos	155,872.22	110,650.27
<b>Total</b>	<b>926,285.18</b>	<b>1,154,185.49</b>

Esta cuenta está estructurada por sueldos y salarios, beneficios sociales: decimotercero y decimocuarto sueldos, vacaciones y fondo de reserva, horas extras, bono de productividad. Estos valores han sido considerados para la liquidación del impuesto a la renta bajo relación de dependencia.

Además constan gastos como: servicios básicos, impuestos y contribuciones, cuotas y afiliaciones, suministros de oficina, mantenimiento, otros gastos, depreciaciones, honorarios.

En el presente ejercicio financiero el costo de ventas disminuye en el 26.17%, mientras que los gastos administrativos se incrementaron en el 40.87% respecto del 2008.