



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nec. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
TEXTILES BUENAÑO IMPORBUENAÑO S. A.**

**Ejercicio Económico 2012
ATECAPSA – AUDITOR EXTERNO**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guaysquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenano S. A.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenano S. A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenaño S. A. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe de Cumplimiento Tributario

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 22 de Abril del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 993 696 Email ate@andinanet.net
 Ambato-Ecuador

IMPORBUENAÑO S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre DEL 2012

ACTIVOS	Notas	Año 2011	Año 2012
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	151,669.40	108,557.21
Clientes	4	201,837.91	440,948.29
Cuentas por Cobrar	5	151,590.15	58,417.11
Inventarios	6	1,075,558.11	1,378,590.00
Otros Activos Corrientes	7	81,189.78	81,518.06
Propiedad, Planta y Equipo	8	13,846.91	38,700.28
Total de Activos		1,675,692.26	2,106,730.95
PASIVOS			
Proveedores	9	10,713.83	8,114.43
Cuentas por Pagar	10	76,187.80	66,745.99
Obligaciones Fiscales	11	94,162.02	67,148.08
Pasivo a Largo Plazo	12	428,225.38	1,215,783.00
Total de Pasivos		609,289.03	1,357,791.50
PATRIMONIO			
Capital Social	13	10,000.00	10,000.00
Aportes Futura Capitalización		500,000.00	0.00
Reserva Legal		78,438.55	78,438.55
Resultado Ejercicios Anteriores		218,016.74	477,964.68
Resultado del Ejercicio		259,947.94	182,536.22
Total Patrimonio		1,066,403.23	748,939.45
Total de Pasivos y Patrimonio		1,675,692.26	2,106,730.95

Ver Notas a los Estados Financieros - AUDITORIA 2012



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
 Ambato-Ecuador

IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS	Año 2011	Año 2012
Ventas	2,432,364.04	2,549,039.48
Descuento en Ventas	-26,596.39	-29,748.52
Devolución en Ventas	-48,323.34	-36,351.87
Total de Ingresos	2,357,444.31	2,482,939.09
COSTOS		
Costo de Ventas	1,683,908.43	1,934,830.15
Total de Costos	1,683,908.43	1,934,830.15
Utilidad Total en Ventas	673,535.88	548,108.94
GASTOS		
Gastos de Personal	157,041.04	182,183.02
Gastos Generales	65,265.30	84,853.71
Gastos Financieros	2,501.70	362.18
Total de Gastos	224,808.04	267,398.91
Utilidad Operacional	448,727.84	280,710.03
Ingresos no Operacionales	0.13	0.00
Egresos no Operacionales	0.00	296.05
Utilidad del Ejercicio	448,727.97	280,413.98
15% Trabajadores	67,309.20	42,062.10
Impuesto a la Renta	92,059.73	55,584.10
10% Reserva Legal	28,935.90	0.00
Salario Digno	475.20	231.56
Resultado Neto del Ejercicio	259,947.94	182,536.22



IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre DEL 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2,243,828.71
Pagado a Proveedores y Empleados	-3,045,967.85
Movimientos de Intereses	-362.18

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **-802,501.32**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-28,168.49

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-28,168.49**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	787,557.62
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **787,557.62**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-43,112.19
Saldo Inicial	151,669.40

Saldo Final de Caja **108,557.21**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax: 029314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	182,536.22
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	6,343.18
Depreciación	3,315.12
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-146,265.62
Aumento de Inventarios	-303,031.89
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-545,398.33</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-802,501.32



IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre DEL 2012

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Saldo
Saldo al 31/12/2011	10,000.00	500,000.00	78,438.55	218,016.74	259,947.94	1,066,403.23
Capital Social						0.00
Aportes Futura Capitalización		-500,000.00		259,947.94	-259,947.94	-500,000.00
Reserva Legal						0.00
Resultado Ejercicios Anteriores					182,536.22	0.00
Resultado del Ejercicio						182,536.22
Distribución/Numerario						0.00
Saldo al 31/12/2012	10,000.00	0.00	78,438.55	477,964.68	182,536.22	748,939.45



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf: 2829952 Fax 829314 Cel: 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Objeto de la Compañía

El objeto de la compañía que establecen los estatutos consiste en la importación, exportación, distribución y comercialización de prendas, productos, artículos, equipos y maquinaria de la industria textil y del cuero.

La actividad principal determinada por el Servicio de Rentas Internas es la venta al por mayor de productos textiles.

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 23%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Del Salario Básico Unificado para el 2012

Mediante Registro Oficial número 618 del 13 de enero del 2012, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 118 del Código de Trabajo, se procede a fijar a partir del 1 de enero del 2012 el salario básico unificado para el trabajador en general, (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 292,00 (doscientos noventa y dos 00/100 dólares) mensuales.

Salario Digno

Para el año 2012 se mantiene la obligación del pago del Salario Digno, que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico, o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.



Según Registro Oficial número 884 del 1 de febrero del 2013 se establece el salario digno para el año 2012 en la cantidad de USD 368,05 (TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO CON 05/100 DOLARES), en base al costo de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC.

Para aplicación de la compensación del Salario Digno, se entenderá como "utilidades" a aquellas que resultan de restar de la utilidad contable (Casillero 801 del formulario 101 y 102 de la declaración de Impuesto a la Renta) los siguientes rubros (teniendo en cuenta la información registrada en la declaración de impuesto a la renta presentada al Servicio de Rentas Internas):

- a. La participación de Utilidades a Trabajadores (Casillero 803 del formulario 101 y 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta)
- b. El impuesto a la renta causado (Casillero 839 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta) o el anticipo de impuesto a la renta (Casillero 841 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta), en el que fuere mayor; y,
- c. Reserva Legal.

Del cálculo de la compensación económica.- El empleador que en el año 2012 no haya alcanzado a pagar el salario digno anualizado a sus trabajadores, con los rubros descritos a continuación:

- a. Salarios del año 2012,
- b. Decimatercera Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012),
- c. Decimacuarta Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2012, considerando el salario básico unificado del año 2012, como lo determina la norma legal vigente),
- d. Fondos de Reserva del año 2012,
- e. Comisiones Variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2012,
- f. Participación de Utilidades a Trabajadores del ejercicio fiscal 2011, pagadas en el 2012. En caso de que el trabajador de servicios complementarios haya percibido el valor por participación de utilidades por parte de la empresa usuaria este valor deberá ser considerado para el cálculo de la compensación económica.
- g. Beneficios adicionales en dinero del año 2012,



Deberá pagar una compensación económica que equivale a la diferencia que resultare del valor contemplado en el año 2012 de salario digno en función del tiempo laborado, menos los valores descritos en los literales del presente artículo.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado por un período menor a un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo laborado.

De igual manera el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de 40 horas semanales.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico es de Diez mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 10.000,00 00/100 dólares americanos), dividido en diez mil acciones de un valor nominal de un dólar cada una, distribuido como sigue

ACCIONISTAS	VALOR	%
Carlos Buenaño Llerena	7.900,00	79,00%
Paulina Buenaño	700,00	7,00%
Silvia Buenaño	700,00	7,00%
Edwin Buenaño	700,00	7,00%
Total de Capital Social	10.000,00	100,00%

POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), adoptadas por las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, modificado por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.



MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera para sus registros como Efectivo o equivalentes, los depósitos bancarios de libre disposición y los valores que ingresan a Caja para su inmediato depósito sea en cheques o en dinero en efectivo.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

POLITICA DE VENTAS A CRÉDITO

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía, mantiene plazos que van hasta los 30 días, dentro del cual se prevé las obligaciones no generan costos financieros.

DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.



Las mercaderías importadas son valoradas acumulando sus costos hasta que se ingresen a las bodegas de la empresa, luego de lo cual se valoran aplicando el método promedio ponderado.

MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos presentados por el perito evaluador, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen

Maquinaria	10
Vehículos	7 años
Equipo de Cómputo y software	3 años

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patronal y desahucio no se ha calculado bajo la consideración de no tener empleados con varios años de servicio, por lo que no se ha dado aplicación de la NIC 19.



INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

PATRIMONIO

- a) **Capital Social**, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.
- b) **Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.
- c) **Resultados del Ejercicio y Acumulados**, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.
- d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez**, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.



IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.



Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	Año 2011	Año 2012
Caja	118.579,27	0,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1205008147	33.090,13	95.860,59
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100015238	0,00	12.696,62
Total de Efectivo y Equivalentes	151.669,40	108.557,21

Nota 4.- Clientes

Estos instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, al 31 de diciembre se presentan como sigue

Almacén Lira Cía. Ltda.	20.401,53
Alvarez Hilda	35.066,32
Barrera Francisco	9.232,46
Bazar Selenita	5.504,51
Bermeo Aponte Manuel	6.639,93
Bonilla Lénin	5.353,16
Bonilla Marco	14.533,17
Nortextil SCC	6.935,47
Pazmiño Tierra Geovanna	22.401,63
Domínguez Luis	5.058,62
Cuenca Espinoza Nivia	5.890,69
Delgado Muñoz Verónica	6.083,13
Baez Jorge	13.173,26
Córdova Alexandra	19.778,91
Ortíz Mauro	9.031,47
Gómez Susana	18.218,52
Multicomercio Nuevo Amanecer	8.992,19
Rodríguez García Claudia	5.879,70
Sánchez Jenny	5.485,16
Fargetex	9.687,33
Otros clientes de menor valor	138.678,19
Cheques Posfechados	83.605,88
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-14.682,94
Total de Clientes	440.948,29



Para la provisión para cuentas incobrables se aplicó el 1% sobre el saldo de las ventas a crédito pendientes de recuperación al cierre del año, el valor de la provisión para éste año es de US\$ 4.556,31

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Los instrumentos financieros relacionados con las obligaciones por cobrar a los proveedores por anticipos que se liquidarán en plazos menores a un año se presentan al 31 de diciembre como sigue

	Año 2011	Año 2012
Textil Buenaño	2.000,00	673,20
Changxing Hualong Silk Co Ltd	65.380,01	0,00
Shaoxing County	40.381,70	43.815,47
Zhejiang Huide New Material Co Ltd	43.828,44	13.928,44
Total de Cuentas por Cobrar	151.590,15	58.417,11

Nota 6.- Inventarios

El inventario de las mercaderías que mantiene la compañía en bodega, así como las importaciones que están pendientes de liquidarse al cerrar el año presentan las cifras en balances como sigue

	Año 2011	Año 2012
Inventario de Mercaderías	1.068.558,34	1.378.676,26
Importaciones por Liquidar	6.999,77	1.700,61
Provisión por Deterioro	0,00	-1.786,87
Total de Inventarios	1.075.558,11	1.378.590,00

En el presente ejercicio se ha determinado como deterioro de inventario por falta de rotación el valor de US\$ 1.786,87

Nota 7.- Otros Activos Corrientes

La compañía mantiene impuestos corrientes que son los que se generan en el transcurso de las operaciones normales de un ejercicio económico, liquidándose mensualmente o al cierre del año, así como las garantías para importaciones, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen



	Año 2011	Año 2012
Anticipo del Impuesto a la Renta	5.439,87	7.397,90
Retenciones de Renta	13.808,37	14.205,90
Crédito Tributario Retenciones	5.269,68	3.453,19
Crédito Tributario Adquisiciones	54.841,86	51.561,07
Garantías Seguros Equinoccial	1.830,00	4.900,00
Total de Otros Activos Corrientes	81.189,78	81.518,06

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles que la compañía posee y que le generan beneficios futuros, así como su depreciación y variación generada en el presente año se presentan en el cuadro siguiente

DETALLE DE BIENES	Año 2011	Año 2012	Variación
Maquinaria y Equipo	14.455,36	14.455,36	0,00
Equipo de Cómputo y Software	2.704,58	2.704,58	0,00
Vehículos	0,00	28.168,49	28.168,49
(-) Dep. Acumulada	-3.313,03	-6.628,15	-3.315,12
Total de Activos Fijos	13.846,91	38.700,28	24.853,37

• **Nota 9.- Proveedores**

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes tanto nacionales como del exterior al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen

Rodríguez González Vicenta	5.200,00
Vicustodia C. Ltda.	50,80
Varela Andrade Diana	270,00
Cosutrex S. A.	742,50
Rocalvi S. A.	649,68
Tamayo Giraldo Marcela	1.201,45
Total de Proveedores	8.114,43

Nota 10.- Cuentas por Pagar

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales, aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo al igual que los anticipos entregados por los clientes, se presentan al 31 de diciembre con los valores que siguen



	Año 2011	Año 2012
Aportes IESS por Pagar	2.399,12	259,44
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	75,42	980,34
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	330,00	365,00
Vacaciones por Pagar	452,44	955,12
15% Utilidad Trabajadores	67.309,19	42.062,10
Salario Digno por Pagar	475,20	231,56
Anticipo de Clientes	5.146,43	21.892,43
Total de Cuentas por Pagar	76.187,80	66.745,99

Nota 11.- Impuestos por Pagar

Son obligaciones que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas por los impuestos corrientes retenidos como agente de retención, que vencen a corto plazo, sus saldos en balances presentan las cifras que se detallan

	Año 2011	Año 2012
Retenciones del IVA por Pagar	1.147,71	5.725,14
Retenciones en la Fuente por Pagar	954,58	5.838,83
Aduanas por Pagar	0,00	0,01
Impuesto a la Renta Empresa	92.059,73	55.584,10
Total de Impuesto por Pagar	94.162,02	67.148,08

Nota 12.- Pasivo a Largo Plazo

Refleja las Obligaciones por pagar a los accionistas de la compañía por dividendos o préstamos que se liquidan en plazos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen

	Año 2011	Año 2012
Paulina Buenaño	0,00	14.957,60
Silvia Buenaño	0,00	12.963,25
Carlos Buenaño	2.375,00	500.749,70
Vicenta Rodríguez	198.343,42	246.929,11
Textil Buenaño	0,00	212.676,38
Dividendos por Pagar	227.506,96	227.506,96
Total de Pasivo a Largo Plazo	428.225,38	1.215.783,00



Nota 14.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan, la distribución de las utilidades deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

	Año 2011	Año 2012
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Aportes Futura Capitalización	500.000,00	0,00
Reserva Legal	78.438,55	78.438,55
Resultado Ejercicios Anteriores	218.016,74	477.964,68
Resultado del Ejercicio	259.947,94	182.536,22
Total del Patrimonio	1.066.403,23	748.939,45

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 hasta el cierre de nuestra auditoria no se presentaron eventos subsecuentes que afecten la situación financiera y los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser reveladas.