



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax. 8293114 Cel. 092 933 696 Email ate@andnanet.net
Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
TEXTIL SANTA ROSA TEXSARO C. A.
AÑO 2015**

ATECAPSA



CONTENIDO

| |
|--|
| Dictamen de los Auditores Independientes |
| Estado de Situación Financiera Comparativo |
| Estado de Resultados Comparativo |
| Estado de Flujo de Efectivo |
| Estado de Cambios en el Patrimonio |
| Notas a los Estados Financieros |

ABREVIATURAS

| | |
|-------|--|
| C.A. | Compañía Anónima |
| S. A. | Sociedad Anónima |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIFs | Normas Internacionales de Información Financiera |
| Ltda. | Limitada |
| USD | Dólares Americanos |
| SRI | Servicio de Rentas Internas |
| Dep. | Depreciación |
| Prov. | Provisión |
| Ctas. | Cuentas |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| Cta. | Cuenta |
| Cte. | Corriente |
| DiF. | Diferencia |
| Temp. | Temporaria |



DICTAMEN DEL AUDITOR



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directivos, Administradores y Socios de la compañía Textil Santa Rosa Teksaro C. A.:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Textil Santa Rosa Teksaro C. A., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



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

La evidencia de auditoría obtenida consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Textil Santa Rosa Textsaro C. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 04 de marzo del 2016

ESTADOS
FINANCIEROS

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 Ecu. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 903 696 Email ate@andina.net
 Ambato-Ecuador

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de diciembre del 2015

| ACTIVOS | Año 2014 | Año 2015 | Notas |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 88,662.54 | 89,719.93 | 5 |
| Clientes y Cuentas por Cobrar | 845,464.98 | 977,367.38 | 6 |
| Pagos Anticipados | 424,871.76 | 410,419.38 | 7 |
| Inventarios | 667,770.73 | 1,006,617.33 | 8 |
| Propiedad, Planta y Equipo | 3,032,332.15 | 2,819,527.62 | 9 |
| Otros Activos | 0.00 | 21,410.81 | 10 |
| Total de Activos | 5,059,102.16 | 5,325,062.45 | |
| PASIVOS | | | |
| Proveedores | 796,725.40 | 759,142.68 | 11 |
| Acreedores | 332,162.61 | 1,053,698.29 | 12 |
| Acreedores IESS y Laborales | 43,183.38 | 27,720.72 | 13 |
| Acreedores Fiscales | 70,109.61 | 62,315.11 | 14 |
| Acreedores Varios y Provisiones | 96,446.56 | 51,987.95 | 15 |
| Acreedores Financieros a Largo Plazo | 1,511,562.04 | 1,182,472.86 | 16 |
| Total de Pasivos | 2,850,189.60 | 3,137,337.61 | |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 17 |
| Aporte Futura Capitalización | 70,000.16 | 70,000.16 | |
| Reservas | 104,392.46 | 166,247.69 | |
| Resultados Adopción NIIFs | -44,488.76 | -44,488.76 | |
| Resultados Acumulados | -617,876.09 | -617,876.09 | |
| Superávit por Revaluación | 353,946.23 | 353,946.23 | |
| Resultados del Ejercicio | 92,938.56 | 9,895.61 | |
| Total Patrimonio | 2,208,912.56 | 2,187,724.84 | |
| Total de Pasivos y Patrimonio | 5,059,102.16 | 5,325,062.45 | |



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

TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

| INGRESOS | Año 2014 | Año 2015 |
|--|-------------------------|------------------------|
| Ventas Gravadas 0% | 52,890.90 | 211,992.38 |
| Ventas Gravadas 12% | 3,211,438.54 | 2,374,530.47 |
| Exportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Descuento y Devolución en Ventas | <u>-248.99</u> | <u>0.00</u> |
| Total de Ingresos Operacionales | 3,264,080.45 | 2,586,522.85 |
| COSTOS | | |
| Costo de Ventas Directos | <u>2,573,585.28</u> | <u>2,051,238.25</u> |
| Total de Costos | 2,573,585.28 | 2,051,238.25 |
| Utilidad Total en Ventas | 690,495.17 | 535,284.60 |
| GASTOS | | |
| Gastos Administrativos y de Ventas | 350,940.53 | 338,358.23 |
| Gastos Financieros | 148,060.27 | 162,117.34 |
| Otros Gastos Operativos | <u>16,787.81</u> | <u>10,756.59</u> |
| Total de Gastos | 515,788.61 | 511,232.16 |
| Utilidad del Ejercicio | 174,706.56 | 24,052.44 |
| Ingresos no Operacionales | 8,655.19 | 38,355.59 |
| Egresos no Operacionales | <u>10,104.40</u> | <u>593.68</u> |
| Resultado antes Trabaj. e Impuestos | 173,257.35 | 61,814.35 |
| 15% Utilidad Empleados | 25,988.60 | 9,272.15 |
| Impuesto a la Renta (Anticipo) | 44,003.68 | 41,547.08 |
| Reserva Legal | <u>10,326.51</u> | <u>1,099.51</u> |
| Resultado del Ejercicio | <u>92,938.56</u> | <u>9,895.61</u> |



TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Ai 31 de diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Recibido de Clientes | 2,492,976.04 |
| Pagado a Proveedores y Empleados | -2,799,490.41 |
| Movimiento de Intereses | -162,117.34 |

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **-468,631.71**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

| | |
|----------------------------|-----------|
| Incremento de Inversiones | 0.00 |
| Adquisición de Propiedades | 77,242.60 |

Intereses recibidos
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **77,242.60**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | |
|--|------------|
| Obligaciones con Terceros | 392,446.50 |
| Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio | 0.00 |

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **392,446.50**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Incremento del presente año | 1,057.39 |
| Saldo Inicial | 88,662.54 |

Saldo Final de Caja **89,719.93**



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

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

| | |
|--|--------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 9,895.61 |
| Ajustes a la Utilidad Neta | |
| Provisión Cuentas Incobrables y Otras | 16,593.91 |
| Depreciación y Amortización | 135,561.93 |
| Cambios en los Activos y Pasivos | |
| Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar | -117,450.02 |
| Aumento/Disminución de Inventarios | -338,846.60 |
| Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar | <u>-174,386.54</u> |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación | -468,631.71 |



TEXTIL SANTA ROSA C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

| CUENTAS | Capital Social | Aporte Futura Capitalización | Reservas | Resultados Adopción NIIFs | Resultados Acumulados | Superávit por Revaluación | Resultados del Ejercicio | Total |
|------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2014 | 2.250.000,00 | 70.000,16 | 104.392,46 | -44.488,76 | -617.876,09 | 353.946,23 | 92.938,56 | 2.208.912,56 |
| Capital Social | | | | | | | | 0,00 |
| Aporte Futura Capitalización | | | | | | | | 0,00 |
| Reservas | | | 61.855,23 | | | | -92.938,56 | -31.083,33 |
| Resultados Adopción NIIFs | | | | | | | | 0,00 |
| Resultados Acumulados | | | | | | | | 0,00 |
| Superávit por Revaluación | | | | | | | | 0,00 |
| Resultados del Ejercicio | | | | | | | 9.895,61 | 9.895,61 |
| Distribución/ Apropriación | | | | | | | | 0,00 |
| Saldo al 31/12/2015 | 2.250.000,00 | 70.000,16 | 166.247,69 | -44.488,76 | -617.876,09 | 353.946,23 | 9.895,61 | 2.187.724,84 |