

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

- 1 Hemos efectuado la auditoria del balance general adjunto de **TEXTILES "EL PERAL Cía. Ltda."**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoria.

- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

- 3 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

140
/A/

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009, se emite por separado.

dos
MS

Marzo, 25 del año 2010



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

En dólares

		2009	2008
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	207.957,23 ✓	20.287,14
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	398.481,10	347.352,07
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	31.795,57	36.576,35
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 3	477,40	3.616,02
INVENTARIOS	NOTA 4	196.300,26 ✓	249.766,17
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	5.704,36	6.601,45
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	93.897,24	99.579,61
IMPORTACIONES	NOTA 7	162.273,31	265.765,05
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.096.886,47 ✓	1.029.543,86
ACTIVO FIJO			
	NOTA 8		
DEPRECIABLES			
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		1.074.982,96 ✓	1069610,11
DEPRECIA. MAQUINARIAS Y EQUIPOS		-347.845,11	-284522,43
VEHICULOS		46.224,13	46224,13
DEPRECIA. ACUM. VEHICULOS		-25.391,15	-16259,39
SUMINISTROS Y ACCESORIOS		65.579,84	65579,84
DEPRECIA. ACUM. SUMINSTROS Y ACCESORIOS		-27.217,95	-24575,54
MUEBLES Y ENSERES		13.256,93 ✓	13256,93
DEPRECIA. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-4.835,34	-4132,59
EQUIPO MECANICO OFICINA		10.251,45	10251,45
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA		-6.108,30	-5785,5
CAMARA DE TRANSFORMACIÓN		31.689,53	30420,53
DEPRECIA. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMACIÓN		-11.806,26	-10031,46
CONSTRUCCIONES VARIAS		61.925,70	61925,7
DEPRECIA. ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS		-18.319,42	-15223,18
BODEGA-MECANICA		294,65	294,65
DEPRECIA. ACUM. BODEGA MECANICA		-81,67	-66,91
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ-ANTIGUA-I		49.705,00	49705
TENSILLOS		543,48	543,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS		912.848,47 ✓	987.214,82
CONSTRUCCIONES EN CURSO		31.311,82	31.311,82
TOTAL ACTIVO.		2.041.046,76 ✓	2.048.070,50
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES POR RELACIÓN LABORAL	NOTA 9	-9.854,09	-78982,98
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 9	-2.053,81	-4622,96
ACREEDORES FISCALES	NOTA 10	-12.968,24	-15129,47
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	NOTA 11	-485.710,20	-427493,16
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-510.586,34	-526.228,57
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	NOTA 12	-1.400.000,00	-1.400.000,00
TOTAL PASIVOS		-1.910.586,34	-1.926.228,57

TREJ


PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 13	-150.000,00	-150.000,00
RESERVAS		-12.753,56	-9.875,60
RESULTADOS ACUMULADOS		58.194,79	122.229,58
AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES			-50.555,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-25.901,65	-33.640,83
TOTAL PATRIMONIO		<u>-130.460,42</u>	<u>-121.841,93</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>-2.041.046,76</u>	<u>-2.048.070,50</u>

 Ing. Juan Carlos Molina
 GERENTE GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CIA.LTDA"

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADOR GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CIA.LTDA"

cuatro
 MS

* Las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE

En dólares

	2009	2008
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	\$ 1.649.281,73	\$ 1.747.305,40
Ventas	1.649.281,73	1.747.305,40
Descuentos Generales	0,00	0,00
Devoluciones	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	5.827,66	7.417,00
Recuperaciones	2.883,47	1.954,52
Renta Gravada	0,00	56,34
Interés Ganado	0,00	103,14
Otros Ingresos	10,51	
Ingreso por importacion	2.933,68	5.303,00
- COSTO PRODUCCION	1.379.947,33	1.455.534,47
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	275.162,06	299.187,93
GASTOS	-213.551,35	-219.706,72
Gastos de Venta	-20.683,24	-22.856,19
Gastos Administrativos	-190.864,50	-194.107,31
Gastos Financieros y Bancarios	-2.003,61	-2.743,22
UTILIDAD EN OPERACIÓN	61.610,71	79.481,21
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
Otros Ingresos	0,00	0,00
Gastos Extraordinarios	0,00	0,00
UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJ. Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>61.610,71</u>	<u>79.481,21</u>
Amortización Pérdidas años anteriores	-13.479,71	-17.245,90
15% Participacion trabajadores	-9.241,61	-11.922,18
25% Impuesto a la renta	-10.109,78	-12.934,42
5% Reserva legal	-1.438,98	-1.868,94
5% Reserva facultativa	-1.438,98	-1.868,94
UTILIDAD NETA	<u><u>25.901,65</u></u>	<u><u>33.640,83</u></u>

 Ing. Juan Carlos Molina
 GERENTE GENERAL
 TEXTILES "ELPERAL CIA.LTDA"

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADOR GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CIA.LTDA"

CINCO


Las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCION
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	203.977,41		
COMPRAS MATERIA PRIMA	-		
IMPORTACION MATERIA PRIMA	<u>1.037.106,28</u>		
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		1.241.083,69	
(-) INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA		<u>-190.898,16</u>	
= MATERIA PRIMA UTILIZADA			1.050.185,53
MANO DE OBRA			78.953,44
SUELDOS Y SALARIOS		51.610,91	
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>27.342,53</u>	
COSTOS GENERALES DE FABRICACION			210.421,70
MANO DE OBRA INDIRECTA		-	
SUELDOS Y SALARIOS	-		
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	-		
HONORARIOS PROFESIONALES	<u>-</u>		
GASTOS GENERALES DE FABRICACION		<u>210.421,70</u>	
ENERGIA	99.080,04		
DEPREC. ACTIVOS FIJOS	67.956,52		
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	19.928,23		
SEGUROS	6.505,48		
SUMINISTROS	11.594,27		
OTROS	<u>5.357,16</u>		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			44.630,09
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			<u>-4.243,43</u>
= COSTO DE PRODUCCION			<u><u>1.379.947,33</u></u>

SEL

 Ing. Juan Carlos Molina
 GERENTE GENERAL
 TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADORA GENERAL
 TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Recibido de clientes	1.657.446,27
Pagado a Proveedores	-1.440.810,50
Intereses ganados	-
Otros Ingresos	-
Otros	-5.040,67

211.595,10

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de maquinaria y equipo	-5.372,85
Compra de camara de transformacion	-1.269,00

-6.641,85

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos Bancario	-
Amortización Pérdidas Años Anteriores	-50.555,08
Resultados acumulados	64.034,79
Reserva legal y facultativa	2.877,96
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Utilidades no distribuidas	-33.640,83

-17.283,16

SUMAN

	187.670,09
Saldo inicio de año	<u>20.287,14</u>
Saldo a final de año	<u><u>207.957,23</u></u>

OCHE
MA

 Ing. Juan Carlos, Molina
GERENTE GENERAL

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADORA

ELPERAL CIA. LTDA.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-25.901,65
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Cuentas por cobrar netas	51.129,03
Deudores Varios	-4.780,78
Anticipo varios	-3.138,62
Inventarios	-53.465,91
Importaciones	-897,09
Pagos anticipados	-5.682,37
Otros activos corrientes	-103.491,74
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-
DEPRECIA. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-63.322,68
DEPRECIA. ACUM. VEHICULOS	-9.131,76
DEPRECIA. ACUM. SUMINSTROS Y ACCESORIOS	-2.642,41
DEPRECIA. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-702,75
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA	-322,80
DEPRECIA. ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS	-3.096,24
DEPRECIA. ACUM. BODEGA MECANICA	-14,76
DEPRECIA. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMACIÓN	-1.774,80
Acreedores Laborales	69.128,89
Provisiones sociales por pagar	2.569,15
Acreedores Fiscales	2.161,23
Varios acreedores a corto plazo	-58.217,04
	<u>-185.693,45</u>
Efectivo provisto para operación	-211.595,10

Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL
TEXTILES "ELPERAL CIA.LTDA"

C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADOR GENERAL
TEXTILES "EL PERAL CIA.LTDA"

NUEVE
MA

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2009

Nota 1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Pública Primera Helen Rubio Lecaro el 19 de Septiembre del 2000, Resolución de la Superintendencia de Compañías No 455 del 31 de Octubre del 2000, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 14 en el libro del repertorio No 153 del 15 de Enero de 2001.

Su actividad se orienta a la comercialización de materia prima para el área textil, tanto en importaciones como en exportaciones, a la elaboración y fabricación de productos textiles, importación de maquinaria textil, a la distribución de marcas o firmas de compañías afines a este tipo de actividades; por último implementar y operar plantas de procesamiento y producción de materia textil bajo el Régimen de maquila dentro del territorio nacional. Para el cumplimiento de su objeto ubica sus oficinas administrativas y planta de producción en el Parque Industrial en la ciudad de Ambato.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador, Reglamento para su aplicación y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se resumen a continuación:

DIEZ
MA

A) Sistema contable

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable TMAX, los costos se integran mediante un asiento mensual, considerando los tres elementos (Materia Prima, Mano de Obra, Costos Indirectos de Fabricación); su administración se encuentra a cargo de la Contadora General.

El Sistema integra automáticamente la información procesada previa la elaboración de traspasos contables que son realizados por la Contadora General.

Las oficinas de Ambato funcionan como puntos de venta para cubrir los gastos administrativos, utilizan fondos que se liquidan con la presentación de documentos justificativos adjuntos a las reposiciones realizadas

B) Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

C) Bases de Acumulación

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

DNCE
MS

D) Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

E) Valuación de Inventarios

Mercaderías

Se controlan por el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) su costo se determina a base de las liquidaciones de los permisos de importación de los insumos.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

La acumulación de costos del inventario de productos terminados se lo realiza a través del sistema de órdenes de producción, elaborado en el programa Excel.

F) Valuación de propiedad planta y equipo

Se contabilizan a los costos de adquisición o construcción según sea el caso, a los que se incrementan los gastos de financiamiento, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

G) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

DOCE
MA

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos está a base de lo determinado en el Reglamento de la para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Instalaciones	10 % anual	10 años
Mobiliario y Enseres	10 % anual	10 años
Equipo de Oficina	10 % anual	10 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años
Vehículo	20 % anual	5 años

H) Cuentas en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera son registrados en dólares de los Estados Unidos de América, aplicando a la moneda extranjera el tipo de cambio a la fecha de la transacción (tasa actual).

I) Provisión para Cuentas Incobrables

La Empresa calcula la provisión de cuentas incobrables considerando el 1% del saldo de clientes, sin que este valor sobrepase el 10% del saldo de clientes.

TRECE
M

Nota 2 CAJA Y BANCOS

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre es:

CAJA - BANCOS

1.1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01	CAJA CHICA	200,00
1.1.1.01.02	CAJA GENERAL	496,77
	SUMAN	696,77

1.1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.02.002	BANCO DEL PACIFICO	10.060,89
1.1.1.02.003	BANCO PRODUBANCO	196.949,57
1.1.1.02.004	BANCO SOLIDARIO	250
	SUMAN	207.260,46

TOTAL	207.957,23
--------------	-------------------

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar son susceptibles de recuperación y su clasificación es la siguiente:

1.1.3. CUENTAS POR COBRAR

1.1.3.01	CLIENTES	398.376,51
1.1.3.02	DEUDORES VARIOS	31.795,57
1.1.3.03	PRESTAMOS A EMPLEADOS	104,59
1.1.3.04	ANTICIPOS VARIOS	477,40
	SUMAN	430.754,07

CATORCE
MM

La cuenta Clientes, incluye valores por cobrar a RIZZOKNIT CÍA. LTDA. USD \$ 84.109,35. TECNORIZO S.A USD \$ 195.201, 22 y ANDELAS con un monto de \$ 88.373,61.

Deudores Varios, registra una cuenta por cobrar a accionistas Señora M. Victoria de Salazar y el Ingeniero Juan Carlos Molina.

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.009, integrado por existencias físicas de materia prima, productos terminados, suministros, y herramientas, distribuidas de la siguiente manera:

1.1.4. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO HISTORICO
1.1.4.02	PRODUCTOS TERMINADOS	4.243,43
1.1.5.01	MATERIA PRIMA	190.898,16
1.1.5.03	MATERIA Y SUMINISTROS	385,41
1.1.5.04	HERRAMIENTAS	773,26
TOTAL		196.300,26

Los insumos se encuentran en buen estado para su uso, transformación y comercialización.

BWINCE
MB

Nota 5 PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a la contratación de seguros realizado por la compañía, los que son pagados en forma anticipada el detalle es el siguiente:

1.1.6 ACTIVOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.6.01	SEGURO DE VIDA	446,06
1.1.6.02	SEGUROS DE EQUIPO ELECTRICO	55,36
1.1.6.03	SEGUROS DE INCENDIOS	2.725,23
1.1.6.05	SEGUROS ROBO Y/O ASALTO	172,02
1.1.6.06	INTERESES POR DEVENGAR	12,67
1.1.6.07	SEGURO ROTURA MAQUINARIA	1.720,13
1,1,6,08	VEHICULOS	572,89
	SUMAN	5.704,36

Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a retenciones realizadas a la Compañía en la compra e importación de mercaderías el detalle es el siguiente:

1.1.7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.7.02	RETENCION EN LA FUENTE	65.978,83
1.1.7.03	CREDITOS FISCAL DEL IVA	27.918,41
	SUMAN	93.897,24

12/12/11
M

Nota 7 IMPORTACIONES

Pagos realizados por el trámite de importación de repuestos para maquinaria y materia prima, el detalle es el siguiente

1.1.8. IMPORTACIONES

CODIGO	CUENTAS	COSTO
	REPUESTOS	
I.1.8.01.35	IMP MAQUINAR OE-5/AD	62.755,73
	MATERIA PRIMA	
I.1.8.02.96	ALGODÓN CO- 67 ALLENBERG	99.454,97
	TOTAL	162.210,70

Nota 8 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Enero a Diciembre

Activo	Saldo 1 enero 2009	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	1.069.610,11	5.372,85		1.074.982,96
Vehiculos	46.224,13			46.224,13
Suministros y Accesorios	65.579,84			65.579,84
Muebles y Enseres	13.256,93			13.256,93
Equipo Mecánico Oficina	10.251,45			10.251,45
Construcciones	61.925,70			61.925,70
Bodega - Mecanica	294,65			294,65
Cámara de Transformación	30.420,53	1.269,00		31.689,53
Total Activo Fijo	1.297.563,34	6.641,85	0,00	1.304.205,19

DIECISIETE


DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Enero a Diciembre

Depr. Acum.	Saldo 1 Enero 2009	Depreciación Periodo	Disminuciones	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	-284.522,43	-63.322,68		-347.845,11
Vehículos	-16.259,39	-9.131,76		-25.391,15
Suministros y Accesorios	-24.575,54	-2.642,41		-27.217,95
Muebles y Enseres	-4.132,59	-702,75		-4.835,34
Equipo Mecánico Oficina	-5.785,5	-322,80		-6.108,30
Construcciones	-15.223,18	-3.096,24		-18.319,42
Bodega - Mecanica	-66,91	-14,76		-81,67
Cámara de Transformación	-10.031,46	-1.774,80		-11.806,26
TOTAL DEP.ACUM.	-360.597,00	-81.008,20	0,00	-441.605,20

No Depreciable

En estas cuentas se acumula el costo de redes de los servicios básicos para la empresa más los gastos referentes a otros activos necesarios para las actividades de la Compañía.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLE

Enero a Diciembre

Activo	Saldo a 31/12/2009	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Red de Luz-Antigua-1	49.705,00			49.705,00
Utensillos	543,48			543,48
Total Activo Fijo No deprec.	50.248,48	-	-	50.248,48

MECIBCHO
M

Construcciones en Curso

Registra valores correspondientes a edificaciones que todavía están en construcción y no están disponibles para las actividades de la empresa.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.5.01	C.C. JOSE PEREZ-TECHO	17.718,00
1.2.5.04	C.C.VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82
	TOTAL	31.311,82

Nota 9 ACREEDORES EN RELACION LABORAL

Corresponde al valor de las provisiones que se acumulan mensualmente para cubrir los pagos por décimo tercero, cuarto, fondos de reserva, aportes al IESS, en las fechas que deben efectuarse a los beneficiarios.

2.1.1 ACREEDORES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.03.001	APORTE PERSONAL IESS	612,48
2.1.1.02	15% TRABAJADORES	9.241,61
	SUMAN	9.854,09

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.04.001	XIII SUELDO	487,87
2.1.1.04.002	XIV SUELDO	1.055,19
2.1.1.04.003	VACACIONES	0,00
2.1.1.04.005	FONDOS DE RESERVA	510,75
	SUMAN	2.053,81

DIECINUEVE
MS

Nota 10 ACREEDORES FISCALES

Conforman estos rubros las obligaciones tributarias por pagar, se presenta el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.2.03	RETENCIONES FUENTE	1.328,56
2.1.2.05	RETENCION IVA	1.529,90
2.1.2.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10.109,78
	SUMAN	12.968,24

Nota 11 VARIOS ACREEDORES

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con algunas instituciones de carácter privado y con personas naturales a nivel nacional, con el siguiente detalle:

2.1.3.11 VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.11.004	VARIOS	5.109,97
2.1.3.11.001	CESAR A. SALAZAR	5.000,00
2.1.3.11.009	AUTOMOTORES DE LA SIERRA	919,91
2.1.3.11.010	SEGUROS COLONIAL	4.651,97
2.1.3.11.015	CESAR AUGUSTO SALAZAR	250.000,00
2.1.3.11.018	LUIS SALAZAR	220.000,00
2.1.3.11.007	ROSA V. SALAZAR S.	28,35
	SUMAN	485.710,20

VEINTE
M

Nota 12 PRÉSTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO

Corresponde a préstamos concedidos por los accionistas de la empresa, de acuerdo con el siguiente detalle:

2.2.3. PRESTAMOS DE SOCIOS ALARGO PLAZO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.3.01	VICTORIA DE SALAZAR	-504.000,00
2.2.3.02	ROSA V. SALAZAR	-396.665,00
2.2.3.03	CESAR A. SALAZAR	-396.665,00
2.2.3.04	JUAN CARLOS MOLINA	-74.670,00
2.2.3.05	J. ROBERTO MERINO	-28.000,00
	SUMAN	-1.400.000,00

Nota 13 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2009 asciende a USD 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de USD 1,00 cada una.

3.1.1. CAPITAL SOCIAL		
SOCIO	PARTICIPACION	PORCENTAJE
	AL 08-12-31	%
VICTORIA SAMANIEGO DE SALAZAR	54.000,00	36,00%
ROSA VICTORIA SALAZAR SAMANIEGO	42.500,00	28,33%
CESAR AUGUSTO SALAZAR SAMANIEGO	42.500,00	28,33%
JUAN CARLOS MOLINA	8.000,00	5,33%
JOSE ROBERTO MERINO	3.000,00	2,00%
TOTAL	150.000,00	100,00%

VEINTIUNO
MA

Nota 14 IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2009 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

En el 2009 se no se realizó pagos de anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser consideradas como un Crédito Tributario.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

**CONCILIACION TRIBUTARIA
CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA
RENTA GLOBAL**

UTILIDAD CONTABLE		61.610,71
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.549,73
INTERESES Y MULTAS		
PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO		
AMORTIZACIONES PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		-13.479,71
15% TRABAJADORES		-9.241,61
UTILIDAD GRAVABLE		40.439,13

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y REINVERSION
DE UTILIDADES**

UTILIDAD GRAVABLE		40.439,13
15% Sobre las utilidades a reinvertir	0,00	0,00
25% Impuesto para las sociedades	40.439,13	10.109,78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		10.109,78
Anticipo del impuesto		0,00
Retenciones en la fuente		-65.978,83
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-55.869,05

VEINTIDOS

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

UTILIDAD CONTABLE		61.610,71
15% Utilidad de los trabajadores		-9.241,61
Impuesto a la renta		-10.109,78
AMORTIZACIONES PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES		-13.479,71
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS		28.779,61
5% Reserva legal	-1.438,98	-1.438,98
5% Reserva facultativa	-1.438,98	1.438,98
UTILIDAD A DISTRIBUIR		25.901,65

VEINTITRES
MS

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Ambato, 25 de marzo del 2010

Ingeniero

Juan Carlos Molina

GERENTE DE TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2009, realizamos la evaluación del control interno, que incluyó nuestra participación en la constatación física de los inventarios de la empresa ubicada en el Parque Industrial de la Ciudad de Ambato.

Los resultados obtenidos ponemos a su consideración con el fin de que nuestras recomendaciones sean implantadas.

Identificación del Tipo de Transacción

Observamos que cada transacción que procesa en ocasiones no están debidamente identificada con el tipo que reconoce el sistema, lo que dio lugar a errores en la información que fueron corregidos en el transcurso del examen.

JMO


Recomendación

Se sugiere identificar el tipo para cada una de las transacciones realizadas así:

TIPO	CONCEPTO TRANSACCION
IN	INGRESOS
EG	EGRESOS
AJ	AJUSTES
TR	TRASPASOS
AB	ABONOS

Inventarios

Constatación física

La recomendación del período anterior referente a la practica de constataciones físicas mensuales se a cumplido por lo que el control interno de inventarios a mejorado.

Recomendación

Sugerimos continuar con la política de realizar constataciones físicas mensuales con participación del personal de la empresa.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

De acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, el 2011 es un período de transición para la aplicación de las NIIF a partir de enero de 2012.

001


C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Recomendación

Con el fin de que el personal de la empresa esté preparado para su aplicación, se debe iniciar un proceso de capacitación en el ejercicio 2010

TDET
MM

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Licencia Profesional # 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.		
INDICES FINANCIEROS		
Período Económico de enero a diciembre		
	2009	2008
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,15	2,09
PRUEBA ACIDA (veces)	1,76	1,55
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	586.300,13	503315,29
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2,81	3,47
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	88	72,56
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	325,20	32,61
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	1	41
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,81	1,77
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,81	0,88
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	16,68	17,12
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	47,23	65,23
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	93,61	93,85
INTERNO	6,39	6,15

2/10
M

INDICES FINANCIEROS

CONCLUSION

De la aplicación de los índices, podemos concluir que **TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.** Mantiene una solvencia económica que le ha permitido cumplir con los objetivos propuestos, no obstante, es necesario realizar las siguientes precisiones:

Se aprecia que el capital de trabajo ha subido de una manera significativa de \$ 503.315,29 en el 2008 a \$586.300,13 en el 2009; su liquidez subió a 2.15 debido a que sus inventarios bajaron de \$ 249.766.17 en el 2008 a \$ 196.300,26 en el 2009 y la rotación del inventario subió de 32,61 a 325.20 en los períodos 2008 y 2009 respectivamente.

Una situación similar se produce en clientes, los mismos que subieron de \$ 348.156,57 en el 2008 a \$ 398.376.51 en el 2009, lo que dio lugar a que el período promedio de cobranzas de 73 días en el 2008 suba a 88 días en el 2009, lo cual repercute directamente en el incremento de la cartera vencida.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 3,47 en el 2008 bajó a 2,89 en el 2009; y la utilidad obtenida de \$ 33.640,83 en el 2008, disminuyó a \$ 25.901,65 en el 2009.

Las ventas disminuyeron de \$ 174.7305,40 en el 2008 a \$ 164.9281,73 en el 2009; y los gastos de \$ 219.706,72 en el 2008 disminuyeron a \$ 213.551,35 en el 2009.

Estos indicadores demuestran que hubo aciertos en la administración de los recursos de la empresa.

Marzo 25 del 2009

001


C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296