

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

- 1 Hemos efectuado la auditoría del balance general adjunto de **TEXTILES "EL PERAL Cía. Ltda."**, al 31 de diciembre del 2010, 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 auditoría.
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría 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 auditoría 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 del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha,

UNO
MA

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

de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía, agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010 se emite por separado.

Marzo, 14 del año 2011

jos
MA



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
En dólares

		2.010	2.009
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	41.720,20	207.957,23
CLIENTES	NOTA 3	474.018,05	398.481,10
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	19.543,07	31.795,57
PRESTAMOS A EMPLEADOS	NOTA 3	142,40	
SERVICIOS IMPORTACION	NOTA 3	339,90	
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 3	75,60	477,40
INVENTARIOS	NOTA 4	255.447,88	196.300,26
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	6.157,62	5.704,36
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	111.195,14	93.897,24
IMPORTACIONES	NOTA 7	153.305,99	162.273,31
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.061.945,85	1.096.886,47
ACTIVOS FIJOS			
DEPRECIABLES			
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.163.483,32	1.074.982,96
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		-409.839,60	-347.845,11
VEHÍCULOS		58.273,24	46.224,13
DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULOS		-20.924,25	-25.391,15
SUMINISTROS Y ACCESORIOS		65.579,84	65.579,84
DEPRECIACIÓN ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS		-30.021,15	-27.217,95
MUEBLES Y ENSERES		13.121,86	13.256,93
DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-5.493,36	-4.835,34
EQUIPO MECANICO DE OFICINA		10.251,45	10.251,45
DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO MECANICO DE OFICINA		-6.431,10	-6.108,30
CÁMARA DE TRANSFORMACIÓN		31.689,53	31.689,53
DEPRECIACIÓN ACUM. CÁMARA DE TRANSFORMACIÓN		-13.581,06	-11.806,26
CONSTRUCCIONES VARIAS		61.925,70	61.925,70
DEPRECIACIÓN ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS		-21.415,66	-18.319,42
BODEGA - MECANICA		294,65	294,65
DEPRECIACIÓN ACUM. BODEGA-MECANICA		-96,43	-81,67
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ - ANTIGUA - 1		49.705,00	49.705,00
UTENSILLOS		543,48	543,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS		947.065,46	912.848,47
CONSTRUCCIONES EN CURSO		31.311,82	31.311,82
TOTAL ACTIVOS		2.040.323,13	2.041.046,76
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDOR RELACIONES LABORABLES	NOTA 9	-13.551,35	-9.854,09
APORTES EN RELACIÓN LABORAL - IESS	NOTA 9	-1.265,54	0,00
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 9	-1.821,24	-2.053,81
ACREEDORES FISCALES	NOTA 10	-22.863,41	-12.968,24
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	NOTA 11	-438.837,95	-485.710,20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-478.339,49	-510.586,34

PASIVOS NO CORRIENTES

PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

NOTA 12 -1.400.000,00 -1.400.000,00

TOTAL PASIVOS

-1.878.339,49 -1.910.586,34

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL

NOTA 13 -150.000,00 -150.000,00

RESERVAS

-18.496,04 -12.753,56

RESULTADOS ACUMULADOS

58.194,79 58.194,79

UTILIDAD DEL EJERCICIO

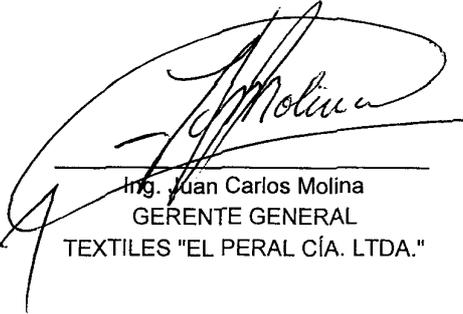
-51.682,39 -25.901,65

TOTAL PATRIMONIO

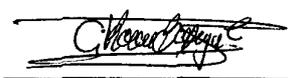
-161.983,64 -130.460,42

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

-2.040.323,13 -2.041.046,76

CUATRO
MA


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



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

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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE
En dólares

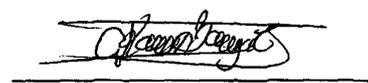
	2010	2009
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	1.848.809,22	1.649.281,73
Ventas	1.848.809,22	1.649.281,73
Descuentos Generales	0,00	0,00
Devoluciones	0,00	0,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	8.964,72	5.827,66
Recuperaciones	2.750,06	2.883,47
Renta Gravada	0,00	0,00
Interés Ganado	0,00	0,00
Otros Ingresos	6.214,66	10,51
Ingresos por Importaciones	0,00	2.933,68
- COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.509.285,78	1.379.947,33
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	348.488,16	275.162,06
GASTOS	-258.145,85	-213.551,35
Gastos de Venta	-20.624,08	-20.683,24
Gastos Administrativos	-170.442,90	-190.864,50
Gastos Financieros y Bancarios	-67.078,87	-2.003,61
UTILIDAD EN OPERACIÓN	90.342,31	61.610,71
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
Otros Ingresos	0,00	0,00
Gastos Extraordinarios	0,00	0,00
UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJADORES Y DE IMPUESTO A LA RENTA	90.342,31	61.610,71
Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	-13.479,71
15% Participación Trabajadores	-13.551,35	-9.241,61
25% Impuesto a la Renta	-19.366,09	-10.109,78
5% Reserva Legal	-2.871,24	-1.438,98
5% reserva Facultativa	-2.871,24	-1.438,98
UTILIDAD NETA	51.682,39	25.901,65

CINCO





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



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

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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCIÓN
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En dólares

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	190.898,16		
COMPRAS MATERIA PRIMA	250.523,92		
IMPORTACIÓN MATERIA PRIMA	<u>1.012.236,83</u>		
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		1.453.658,91	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		<u>-181.610,02</u>	
= MATERIA PRIMA UTILIZADA			1.272.048,89
MANO DE OBRA			92.353,21
SUELDOS Y SALARIOS		61.357,26	
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>30.995,95</u>	
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN			213.319,44
MANO DE OBRA INDIRECTA		0,00	
SUELDOS Y SALARIOS	0,00		
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	<u>0,00</u>		
HONORARIOS PROFESIONALES		0,00	
GASTOS GENERALES DE FABRICACION		<u>213.319,44</u>	
ENERGÍA	99.830,10		
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	66.408,51		
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	24.095,41		
SEGUROS	6.333,76		
SUMINISTROS	10.223,08		
ARRIENDOS	<u>6.428,58</u>		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			4.243,43
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			<u>-72.679,19</u>
= COSTO DE PRODUCCIÓN			<u>1.509.285,78</u>

SEI
MS



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



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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En dólares

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PÉRDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2009	150.000,00	12.753,56	0,00	-58.194,79	25.901,65	130.460,42
AJUSTE RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	90.342,31	90.342,31
RESERVA LEGAL	-	2.871,24	-	-	-2.871,24	0,00
RESERVA FACULTATIVA	-	2.871,24	-	-	-2.871,24	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	-19.366,09	-19.366,09
DISTRIBUCIÓN TRABAJADORES	-	-	-	-	-13.551,35	-13.551,35
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-	0,00
AMORTIZACIÓN AÑOS ANTERIORES	-	-	-	0,00	-	0,00
AMORTIZACIÓN PÉRDIDA ACUMULADA	-	-	-	0,00	-	0,00
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	0,00	-	0,00
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS	-	-	-	0,00	-25.901,65	-25.901,65
SALDOS AL 31/12/2010	150.000,00	18.496,04	0,00	-58.194,79	51.682,39	161.983,64
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	-150.000,00	-18.496,04	0,00	58.194,79	-51.682,39	-161.983,64
DIFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5137

ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Recibido de clientes	1.768.237,23
Pagado a Proveedores	-1.818.398,03
Intereses ganados	-
Otros Ingresos	-
Otros fletes en facturación	-
Utilidad en venta de Activos fijos	6.214,66
Otros	-1.717,32

-45.663,46

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de maquinaria y equipo	-88.500,36
Compra de vehículo	-35.705,36
Venta de vehículo	23.656,25
Reclasificación a inventarios	135,07
Compra guarniciones	
Compra placa cubierta	
Compra filtros telares	
Compra Rod manuar	
Compra rodamientos manuales	
Compra cardas	
Compra Rep Schlaf	

-100.414,40

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos Bancario	
Amortización Pérdidas Años Anteriores	
Resultados acumuladòs	
Reserva legal y facultativa	5.742,48
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Utilidades no distribuidas	-25.901,65

-20.159,17

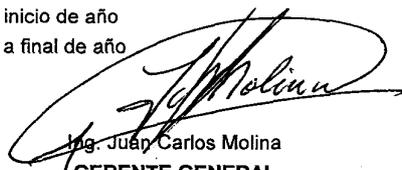
SUMAN

Saldo inicio de año
 Saldo a final de año

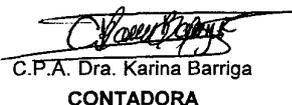
-166.237,03

207.957,23

41.720,20


 Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.


 C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADORA

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

OCHO

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-51.682,39
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Cuentas por cobrar netas	75.536,95
Deudores Varios	-11.770,20
Anticipo varios	-401,80
Inventarios	59.147,62
Importaciones	-8.967,32
Pagos anticipados	-5.704,36
Otros activos corrientes	17.297,90
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	
DEPRECIA. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-61.994,49
VEHICULOS Y MONTACARGA	7.584,82
DEPRECIA. ACUM. VEHICULOS	-9.332,58
SUMINISTROS Y ACCESORIOS	-2.803,20
DEPRECIA. ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS	
MUEBLES Y ENSERES	-658,02
DEPRECIA. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	
EQUIPO MECANICO OFICINA	-322,80
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA	
CONSTRUCCIONES VARIAS	
DEPRECIA. ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS	-3.096,24
BODEGA-MECANICA	
DEPRECIA. ACUM. BODEGA MECANICA	-14,76
CAMARA DE TRANSFORMACIÓN	
DEPRECIA. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMA	-1.774,80
Diferido	6.157,62
Acreedores Laborales	-4.962,80
Provisiones sociales por pagar	
Provisiones sociales por pagar	232,57
Acreedores Fiscales	-9.895,17
Acreedores Fiscales	
Varios acreedores a corto plazo	46.872,25
Proveedores extranjeros	
Utilidad en venta de vehículos	6.214,66
Efectivo provisto para operación	<u>97.345,85</u> 45.663,46


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


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

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2010

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 del 2001.

Su actividad se orienta a la comercialización de materia prima para el área textil, tanto en importaciones como en exportaciones, 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 a 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 2000, 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.

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.

D) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

ONCE


E) Valuación de Inventarios

Mercaderías

Se controlan por el método PEPS (Primeras en Entrar Primeras en Salir) su costo se determina a base de las liquidaciones de los permisos de importación de materia prima.

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 Orgánica de Régimen Tributario Interno.

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 basada según lo determinado en el Reglamento 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.

TRICE
MA

Nota 2 CAJA Y BANCOS

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

CAJA - BANCOS

1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.01.001	CAJA GENERAL	3.833,00
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00
TOTAL		4.033,00

1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	4.344,67
1.1.02.1.002	PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	33.092,53
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	250,00
TOTAL		37.687,20

TOTAL		41.720,20
--------------	--	------------------

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes

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

1.1.04 - 05. CUENTAS POR COBRAR

1.1.04.1.	CLIENTES	474.018,05
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	19.543,07
1.1.05.2.	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	142,40
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACIÓN	339,90
TOTAL		494.043,42

CATORCE
MA

La cuenta Clientes, incluye valores por cobrar a ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 225.124,02; JULIO ALBANCANDO \$ 27.377,68; WILSON HIDALGO \$ 49.229,07; TECNORIZO S.A. \$ 21.015,07; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 109.033,00; GINO CAPELO \$ 19.500,26; TEIMSA \$ 13.390,27; TEXTILEX JHONATEX \$ 8.841,67; LINCON MONTAÑO \$ 392,75; LUIS EDUARDO PÉREZ \$ 2.293,87. Todos estos valores son susceptibles de recuperación.

Deudores Varios, corresponde a cuentas por cobrar a empleados que no generan intereses y serán recuperados durante el año 2011.

Préstamos a Empleados son préstamos que se debita mensualmente a los empleados.

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2010, integrado por existencias físicas de materia prima, productos terminados, suministros y herramientas distribuidas de la siguiente manera:

1.1.09. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.09.1.002	PRODUCTOS TERMINADOS	72.679,19
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA	181.610,02
1.1.09.3.06.	SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	1.158,67
TOTAL		255.447,88

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

QUINCE
MS

Nota 5 PAGOS ANTICIPADOS

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

1.1.10. DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.10.1.001	SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO	47,64
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	2632,07
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	156,20
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1657,42
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	446,06
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	1218,23
TOTAL		6.157,62

Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

1.1.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.07.1.002	RETENC EN LA FUENTE-VENTAS	73.598,18
1.1.07.1.003	RETENC IVA - VENTAS	16.139,26
1.1.07.1.005	CREDITO FISCAL/ADQUIS-IMPORTAC	21.457,70
TOTAL		111.195,14

DECISES
MA

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
1.1.08.1.1.	ANTICIPO	
1.1.08.1.1.001	ALGODÓN	3.263,68
1.1.08.1.2.	ALGODON - MATERIA PRIMA	
1.1.08.1.2.008	ALGODON CO-74 INTERN COTTON	150.042,31
	TOTAL	153.305,99

Nota 8 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Enero a Diciembre

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/10	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO FIN AÑO
1.2.01.2.01.	Maquinarias y Equipos	1.074.982,96	88.500,36	0,00	1.163.483,32
1.2.01.2.02.	Vehículos	46.224,13	35.705,36	23.656,25	58.273,24
1.2.01.2.03.	Suministros y Accesorios	65.579,84	0,00	0,00	65.579,84
1.2.01.2.04.	Muebles y Enseres	13.256,93	0,00	135,07	13.121,86
1.2.01.2.05.	Equipo Mecánico Oficina	10.251,45	0,00	0,00	10.251,45
1.2.01.2.06.	Construcciones	61.925,70	0,00	0,00	61.925,70
1.2.01.2.07.	Bodega - Mecánica	294,65	0,00	0,00	294,65
1.2.01.2.08.	Cámara de Transformación	31.689,53	0,00	0,00	31.689,53
	Total Activo Fijo	1.304.205,19	124.205,72	23.791,32	1.404.619,59

DIECISIETE



DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Enero a Diciembre

CÓDIGO	DEPRE. ACUM.	SALDO 01/01/10	DEPRE. PERÍODO	DISMIN.	SALDO FIN AÑO
1.2.01.2.01.099	Maquinarias y Equipos	-347.845,11	-61.994,49		-409.839,60
1.2.01.2.02.099	Vehículos	-25.391,15	-9.332,58	13.799,48	-20.924,25
1.2.01.2.03.099	Suministros y Accesorios	-27.217,95	-2.803,20		-30.021,15
1.2.01.2.04.099	Muebles y Enseres	-4.835,34	-658,02		-5.493,36
1.2.01.2.05.099	Equipo Mecánico Oficina	-6.108,30	-322,80		-6.431,10
1.2.01.2.06.099	Construcciones	-18.319,42	-3.096,24		-21.415,66
1.2.01.2.07.099	Bodega - Mecánica	-81,67	-14,76		-96,43
1.2.01.2.08.099	Cámara de Transformación	-11.806,26	-1.774,80		-13.581,06
TOTAL DEP.ACUM.		-441.605,20	-79.996,89	13.799,48	-507.802,61

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

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/10	CAMBIO DE CUENTA	COMPRA	DISMIN.	SALDO FIN AÑO
1.2.01.1.002	RED DE LUZ ANTIGUA - 1	49.705,00	-	-	-	49.705,00
1.2.01.1.003	UTENSILIOS	543,48	-	-	-	543,48
TOTAL ACTIVO FIJO NO DEPRE.		50.248,48	-	-	-	50.248,48

DIECIOCHO

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
1.2.01.3.	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
1.2.01.3.001	C.C. JOSE PEREZ TECHO	17.718,00
1.2.01.3.002	C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82
TOTAL		31.311,82

Nota 9 ACREEDORES EN RELACIÓN 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.

2.1.01. ACREEDOR RELACIONES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.01.1.	EMPLEADOS	
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13.551,35
TOTAL		13.551,35

2.1.01.3. APORTES EN RELACIÓN LABORAL

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.01.3.01	IESS	
2.1.01.3.01.001	APORTE PERSONAL IESS	695,76
2.1.01.3.01.002	FONDO DE RESERVA	569,78
TOTAL		1.265,54

Diecinueve

2.1.02. PROVISIONES SOCIALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.02.001	XIII SUELDO	641,24
2.1.02.002	XIV SUELDO	1.180,00
2.1.02.003	VACACIONES	0,00
TOTAL		1.821,24

Nota 10 ACREEDORES FISCALES

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

ACREEDORES FISCALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.03.002	RETENC EN LA FUENTE-COMPRAS	2.184,54
2.1.03.003	RETENC DE IVA - COMPRAS	1.312,78
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	19.366,09
TOTAL		22.863,41

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:

2.1.04. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.04.01.	CUENTAS POR PAGAR	
2.1.04.01.002	CESAR A SALAZAR S	4.726,25
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	176.776,01
2.1.04.01.007	CESAR A SALAZAR (2)	200.000,00
2.1.04.02.	PROVEEDORES SERV/BIENES NACION	
2.1.04.02.001	SEGUROS COLONIAL - VEHICULOS	1.185,62

VEINTE



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

2.1.04.02.002	SEGUROS COLONIAL - INC/ROB/EE	3.459,88
2.1.04.02.005	TEIMSA-TEXTILES INDUST AMBATEÑO	27.225,47
2.1.04.02.006	QUITO MOTORS	21.632,95
2.1.04.02.099	VARIOS	2.109,17
2.1.04.03.	SERVICIOS POR IMPORTACION	
2.1.04.03.01.002	TRANSPORTE ARIAS ALDAS	1.722,60
TOTAL		438.837,95

Nota 12 PRÉSTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO

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

2.2.01. 01 PRÉSTAMOS SOCIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.01.01.001	MA VICTORIA S DE SALAZAR	504.000,00
2.2.01.01.002	ROSA V SALAZAR S	396.665,00
2.2.01.01.003	CESAR A SALAZAR S	396.665,00
2.2.01.01.004	ING JUAN CARLOS MOLINA	74.670,00
2.2.01.01.005	ING JOSE ROBERTO MERINO	28.000,00
TOTAL		1.400.000,00

Nota 13 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2010 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

3.1.01. CAPITAL SOCIAL

CÓDIGO	SOCIOS	PARTICIPACION AL 31/12/2010	PORCENTAJE %
3.1.01.001	MA VICTORIA S DE SALAZAR	54.000,00	36,00%
3.1.01.002	ROSA V SALAZAR S	42.500,00	28,33%
3.1.01.003	CESAR A SALAZAR S	42.500,00	28,33%
3.1.01.004	ING JUAN CARLOS MOLINA	8.000,00	5,34%
3.1.01.005	ING JOSE ROBERTO MERINO	3.000,00	2,00%
TOTAL		150.000,00	100,00%

VEINTIUNO

Nota 14 IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2010 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

En el 2010 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:

VEINTIDOS



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

UTILIDAD CONTABLE	0,00	90.342,31
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	673,41
INTERESES Y MULTAS	0,00	0,00
PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
15% TRABAJADORES		13.551,35
UTILIDAD GRAVABLE		77.464,37

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

UTILIDAD GRAVABLE		77.464,37
15% Sobre las utilidades a reinvertir	0,00	0,00
25% Impuesto para las sociedades	77.464,37	19.366,09
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		19.366,09
Anticipo del impuesto		0,00
Retenciones en la fuente		-73.598,18
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-54.232,09

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

UTILIDAD CONTABLE		90.342,31
15% Utilidad de los trabajadores		13.551,35
Impuesto a la renta		19.366,09
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS		57.424,87
5% Reserva legal		2.871,24
5% Reserva Facultativa		2.871,24
UTILIDAD A DISTRIBUIR		51.682,39

VEINTITRÉS

MA

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**TEXTILES EL PERAL
CIA. LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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

ÍNDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1-2

INDICADORES FINANCIEROS

3-5

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

Ambato, 14 de marzo del 2011

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 la verificación del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en nuestro informe anterior. Los resultados obtenidos ponemos a su consideración:

Recomendaciones de nuestro informe anterior

Nuestras recomendaciones referentes a la aplicación del Manual de funciones, utilización de Materias Primas, Préstamos a Empleados, Emisión de las Órdenes de Producción, Control de Activos Fijos y Archivos de Contabilidad, han sido aplicadas; sin embargo, es importante se mantenga su aplicación, con el fin de fortalecer el control interno.

Inventarios

Constatación física

La recomendación referente a las constataciones físicas de inventarios también se ha cumplido; sin embargo por su importancia sugerimos continúen con esta práctica de control y solicitamos mayor colaboración de parte del personal al momento de realizar la verificación de las existencias.

UMA



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

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.

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

gol
MM

Atentamente,



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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INDICADORES

FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.		
INDICES FINANCIEROS		
Período Económico de enero a diciembre del 2010		
	2010	2009
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,22	2,15
PRUEBA ACIDA (veces)	1,69	1,76
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	583.606,37	586.300,13
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	3,17	2,81
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	94,01	88,00
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	8,10	6,19
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	45,04	59,00
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,95	1,81
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,91	0,81
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	18,36	16,68
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	31,91	47,23
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	92,06	93,61
INTERNO	7,94	6,39

TREJ
MA



ÍNDICES FINANCIEROS

CONCLUSIÓN

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 disminuido de \$ 586.300,13 en el 2009 a \$ 583.606,37 en el 2010; su liquidez subió a 2,22 en el 2010; sus inventarios subieron de \$ 196.300,26 en el 2009 a \$ 255.447,88 en el 2010 y la rotación del inventario fue de 8,10 veces.

Los clientes subieron \$ 398.376,51 en el 2009 a \$ 474.018,05 en el 2010 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 88 días en 2009 suba a 94 días en el 2010, lo cual repercute directamente en el incremento de la cartera vencida.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 2,89 en el 2009 subió a 3,17 en el 2010 y la utilidad obtenida de \$ 25.901,65 en el 2009 incrementa a \$ 51.682,39 en el 2010.

Las ventas en el 2009 fueron de \$ 1.649.281,73 en el 2009 aumentando a \$ 1.848.809,22 en el 2010 y los gastos de \$ 213.551,35 en el 2009 se incrementaron a \$ 258.145,85 en el 2010.

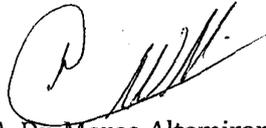
cuatro
MA

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

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

CINCO Marzo, 14 del 2011

MA



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**TEXTILES EL PERAL
CIA. LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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

ÍNDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO 1-2

INDICADORES FINANCIEROS 3-5

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

Ambato, 14 de marzo del 2011

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 la verificación del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en nuestro informe anterior. Los resultados obtenidos ponemos a su consideración:

Recomendaciones de nuestro informe anterior

Nuestras recomendaciones referentes a la aplicación del Manual de funciones, utilización de Materias Primas, Préstamos a Empleados, Emisión de las Órdenes de Producción, Control de Activos Fijos y Archivos de Contabilidad, han sido aplicadas; sin embargo, es importante se mantenga su aplicación, con el fin de fortalecer el control interno.

Inventarios

Constatación física

La recomendación referente a las constataciones físicas de inventarios también se ha cumplido; sin embargo por su importancia sugerimos continúen con esta práctica de control y solicitamos mayor colaboración de parte del personal al momento de realizar la verificación de las existencias.

UHO



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

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.

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

dos
MA

Atentamente,



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

