

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 2011

Archivos

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 2011, 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 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha,

JNO
///

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 2011 se emite por separado.

Soj


Marzo, 21 del año 2012



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

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

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

		2.011	2.010
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	44.624,50	41.720,20
CLIENTES	NOTA 3	530.099,46	474.018,05
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	1.600,00	19.543,07
PRESTAMOS A EMPLEADOS	NOTA 3	1.617,12	142,40
SERVICIOS IMPORTACION	NOTA 3	339,90	339,90
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 3	3.195,93	75,60
INVENTARIOS	NOTA 4	331.600,55	255.447,88
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	4.911,21	6.157,62
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	116.340,54	111.195,14
IMPORTACIONES	NOTA 7	104.247,94	153.305,99
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.138.577,15	1.061.945,85
ACTIVOS FIJOS	NOTA 8		
DEPRECIABLES			
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.134.523,31	1.163.483,32
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		-455.826,54	-409.839,60
VEHÍCULOS		75.523,24	58.273,24
DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULOS		-37.945,03	-20.924,25
SUMINISTROS Y ACCESORIOS		65.579,84	65.579,84
DEPRECIACIÓN ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS		-33.171,81	-30.021,15
MUEBLES Y ENSERES		13.121,86	13.121,86
DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-6.211,43	-5.493,36
EQUIPO MECANICO DE OFICINA		10.251,45	10.251,45
DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO MECANICO DE OFICINA		-6.753,90	-6.431,10
CÁMARA DE TRANSFORMACIÓN		28.976,31	31.689,53
DEPRECIACIÓN ACUM. CÁMARA DE TRANSFORMACIÓN		-14.005,22	-13.581,06
CONSTRUCCIONES VARIAS		61.925,70	61.925,70
DEPRECIACIÓN ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS		-24.511,90	-21.415,66
BODEGA - MECANICA		294,65	294,65
DEPRECIACIÓN ACUM. BODEGA-MECANICA		-110,40	-96,43
COMPRESORES		29.083,99	0,00
DEPRECIACIÓN ACUM. COMPRESORES		-12.376,30	0,00
OTROS ACTIVOS		1.804,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS ACTIVOS		-1.042,36	0,00
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ - ANTIGUA - 1		49.705,00	49.705,00
UTENSILLOS		543,48	543,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS		879.377,94	947.065,46
CONSTRUCCIONES EN CURSO		31.311,82	31.311,82
TOTAL ACTIVOS		2.049.266,91	2.040.323,13

PRE
MA

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

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

ACREEDOR RELACIONES LABORABLES	NOTA 9	-83,25	-13.551,35
APORTES EN RELACIÓN LABORAL - IESS	NOTA 9	-1.506,04	-1.265,54
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 9	-23.277,33	-1.821,24
ACREEDORES FISCALES	NOTA 10	-1.870,14	-22.863,41
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	NOTA 11	-512.122,79	-438.837,95
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-538.859,55	-478.339,49
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	NOTA 12	-1.400.000,00	-1.400.000,00

TOTAL PASIVOS

1.938.859,55 1.878.339,49

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL	NOTA 13	-150.000,00	-150.000,00
RESERVAS		-18.506,66	-18.496,04
RESULTADOS ACUMULADOS		58.194,79	58.194,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-95,49	-51.682,39

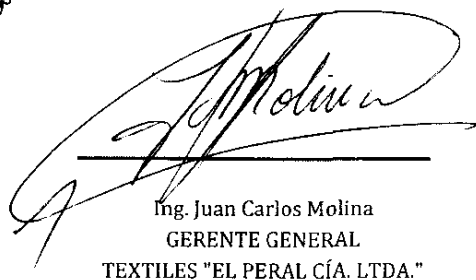
TOTAL PATRIMONIO

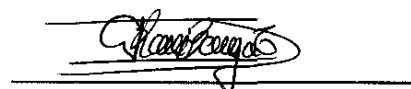
-110.407,36 -161.983,64

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2.049.266,91 2.040.323,13

CUATRO
MP


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


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

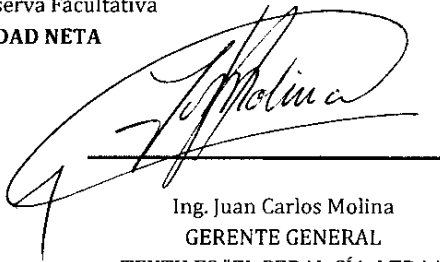
* Las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

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

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

	2011	2010
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	1.744.425,75	1.848.809,22
Ventas	1.744.425,75	1.848.809,22
Descuentos Generales	0,00	0,00
Devoluciones	0,00	0,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.010,85	8.964,72
Recuperaciones	2.848,70	2.750,06
Renta Gravada	0,00	0,00
Interés Ganado	162,00	0,00
Otros Ingresos	0,15	6.214,66
Ingresos por Importaciones	0,00	0,00
- COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.505.076,61	1.509.285,78
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	242.359,99	348.488,16
GASTOS	-241.804,96	-258.145,85
Gastos de Venta	-23.430,91	-20.624,08
Gastos Administrativos	-193.388,20	-170.442,90
Gastos Financieros y Bancarios	-24.985,85	-67.078,87
UTILIDAD EN OPERACIÓN	555,03	90.342,31
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	555,03	90.342,31
Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	-83,25	-13.551,35
24% Impuesto a la Renta	-365,67	-19.366,09
5% Reserva Legal	-5,31	-2.871,24
5% reserva Facultativa	-5,31	-2.871,24
UTILIDAD NETA	95,49	51.682,39

CINCO


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.

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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCIÓN
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En dólares

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	181.610,02	
COMPRAS MATERIA PRIMA	418.688,47	
IMPORTACIÓN MATERIA PRIMA	<u>862.626,11</u>	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		1.462.924,60
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		<u>77.925,32</u>
= MATERIA PRIMA UTILIZADA		1.384.999,28
MANO DE OBRA		108.020,96
SUELDOS Y SALARIOS		61.026,33
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>46.994,63</u>
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		191.893,74
MANO DE OBRA INDIRECTA		0,00
SUELDOS Y SALARIOS	0,00	
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	<u>0,00</u>	
HONORARIOS PRFESIONALES		0,00
GASTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		191.893,74
ENERGÍA	84.756,07	
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	71.191,13	
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	9.539,54	
SEGUROS	6.575,41	
SUMINISTROS	10.188,75	
ARRIENDOS	<u>9.642,84</u>	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		72.679,19
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		<u>-252.516,56</u>
= COSTO DE PRODUCCIÓN		<u>1.505.076,61</u>

SEI)

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

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

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

ACTIVO	2011	2010	DIFERENCIAS	OPERACION	INVERSION	FINANCIAMIENTO	ELIMINACION	TOTAL	
CAJA - BANCOS	44.624,50	41.720,20	2.904,30	-	-	-	-	2.904,30	-
CUENTAS POR COBRAR	531.716,58	474.160,45	57.556,13	57.556,13	-	-	-	57.556,13	-
DEUDORES VARIOS	1.600,00	19.543,07	-17.943,07	-17.943,07	-	-	-	-	(17.943,07)
ANTICIPOS VARIOS	3.195,93	75,60	3.120,33	-	3.120,33	-	-	3.120,33	-
INVENTARIOS	331.600,55	255.447,88	76.152,67	76.152,67	-	-	-	76.152,67	-
DIFERIDO	4.911,21	6.157,62	-1.246,41	-	-1.246,41	-	-	-	(1.246,41)
PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	116.340,54	111.195,14	5.145,40	5.145,40	-	-	-	5.145,40	-
IMPORTACIONES	104.587,84	153.645,89	-49.058,05	-49.058,05	-	-	-	-	(49.058,05)
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.134.523,31	1.163.483,32	-28.960,01	-	-28.960,01	-	-	-	(28.960,01)
DEPRECIAC. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-455.826,54	-409.839,60	-45.986,94	-45.986,94	-	-	-	-	(45.986,94)
VEHICULOS Y MONTACARGA	75.523,24	58.273,24	17.250,00	-	17.250,00	-	-	17.250,00	-
DEPRECIAC. ACUM. VEHICULOS	-37.945,03	-20.924,23	-17.020,78	-17.020,78	-	-	-	-	(17.020,78)
SUMINISTROS Y ACCESORIOS	65.579,84	65.579,84	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIAC. ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS	-33.171,81	-30.021,15	-3.150,66	-3.150,66	-	-	-	-	(3.150,66)
MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	13.121,86	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIAC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-6.211,43	-5.493,36	-718,07	-718,07	-	-	-	-	(718,07)
EQUIPO MECANICO OFICINA	10.251,45	10.251,45	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIAC. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA	-6.753,90	-6.431,10	-322,80	-322,80	-	-	-	-	(322,80)
CAMARA DE TRANSFORMACION	28.976,31	31.689,53	-2.713,22	-	-2.713,22	-	-	-	(2.713,22)
DEPRECIAC. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMACION	-14.005,22	-13.581,06	-424,16	-424,16	-	-	-	-	(424,16)
CONSTRUCCIONES VARIAS	61.925,70	61.925,70	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIAC. ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS	-24.511,90	-21.415,66	-3.096,24	-3.096,24	-	-	-	-	(3.096,24)
BODEGA MECANICA	294,65	294,65	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIAC. ACUM. BODEGA MECANICA	-110,40	-96,43	-13,97	-13,97	-	-	-	-	(13,97)
COMPRESORES	29.083,99	-	29.083,99	-	29.083,99	-	-	29.083,99	-
DEPRECIACION ACUM. COMPRESORES	-12.376,30	-	-12.376,30	-12.376,30	-	-	-	-	(12.376,30)
OTROS ACTIVOS	1.804,00	-	1.804,00	-	1.804,00	-	-	1.804,00	-
DEPRECIACION ACUM. OTROS ACTIVOS	-1.042,36	-	-1.042,36	-1.042,36	-	-	-	-	(1.042,36)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	31.311,82	31.311,82	-	-	-	-	-	-	-
RED DE LUZ-ANTIGUA-1	49.705,00	49.705,00	-	-	-	-	-	-	-
UTENSILLOS	543,48	543,48	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	2.049.266,91	2.040.323,13	8.943,78	(12.299,20)	18.338,68	-	-	2.904,30	6.039,48
PASIVOS Y PATRIMONIO									
ACREEDORES POR RELACION LABORAL	-1.589,29	-14.816,89	13.227,60	13.227,60	-	-	-	-	13.227,60
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	-23.277,33	-1.831,24	-21.456,09	-21.456,09	-	-	-	-	(21.456,09)
ACREEDORES FISCALES	-1.870,14	-22.863,41	20.993,27	20.993,27	-	-	-	-	20.993,27
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	-512.122,79	-438.837,95	-73.284,84	-73.284,84	-	-	-	-	(73.284,84)
PRESTAMO BANCARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INTERES BANCARIO	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
PROVEEDORES EXTRANJEROS	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-	0,00	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS	-1.938.859,55	-1.878.339,49	-60.520,06	-60.520,06	-	-	-	-	(60.520,06)
PATRIMONIO NETO									
CAPITAL SOCIAL	-150.000,00	-150.000,00	-	-	-	-	-	-	-
RESERVAS	-18.506,66	-18.496,04	-10,62	-	-	-	-	-	(10,62)
RESULTADOS ACUMULADOS	58.194,79	58.194,79	-	-	-	-	0,00	-	-
AMORTIZACION AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS 2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	95,49	-51.682,30	51.586,90	51.586,90	-	-	-	-	51.586,90
TOTAL PATRIMONIO	-110.407,36	-161.983,64	51.576,28	51.586,90	-	-	-10,62	-0,00	51.576,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-2.049.266,91	-2.040.323,13	-8.943,78	-8.933,16	-	-	-10,62	-0,00	(8.943,78)
DATOS FLUJO DE CAJA			-0,00	-21.232,36	18.338,68	-	-10,62	2.904,30	-2.904,30

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En dólares

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PÉRDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2010	150.000,00	9.385,72	9.120,94	-58.194,79	95,49	110.407,36
AJUSTE RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	555,03	555,03
RESERVA LEGAL	-	5,31	-	-	-5,31	0,00
RESERVA FACULTATIVA	-	-	5,31	-	-5,31	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	-365,67	-365,67
DISTRIBUCIÓN TRABAJADORES	-	-	-	-	-83,25	-83,25
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	-95,49	-95,49
SALDOS AL 31/12/2011	150.000,00	9.391,03	9.126,25	-58.194,79	95,49	110.417,98
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	-150.000,00	-9.391,03	-9.126,25	58.194,79	-95,49	-110.417,98
DIFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Siete



TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2011

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:

ÓCHO


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 trasposos 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.

NUEVE
MA

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.

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:

31 E 2


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.

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	228,49
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00
TOTAL		428,49

1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	10.068,67
1.1.02.1.002	PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	33.715,34
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00
TOTAL		44.196,01

TOTAL		44.624,50
-------	--	-----------

ONCE
M

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.

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	228,49
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00
TOTAL		428,49

1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	10.068,67
1.1.02.1.002	PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	33.715,34
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00
TOTAL		44.196,01

TOTAL		44.624,50
-------	--	-----------

ONCE
MA

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

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

1.1.04 - 05. CUENTAS POR COBRAR		
CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.04.1.	CLIENTES	530.099,46
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	1.600,00 →
1.1.05.2.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.617,12
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACION	339,90
SUMAN		533.656,48

La cuenta Clientes, incluye valores por cobrar a ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 148.201,43; JULIO ALBANCANDO \$ 59.688,46; WILSON HIDALGO \$ 39.545,84; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 268.024,10; G CAP TELAS REPRESENTACIONES \$ 14.789,52.

*Deudores Varios, registra cuenta por cobrar al señor Alejandro Jaramillo por \$ 1.600,00.

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

*Servicios de importación registra una cuenta a Allenberg Cotton por \$ 339.90

DOCE

MD

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2011, 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.	PRODUCTOS TERMINADOS	252.516,56
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA	77.925,32
1.1.09.3.	REPUESTOS	0,00
1.1.09.3.06.001	SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	1.158,67
TOTAL		331.600,55

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

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	49,33
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	2478,28
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	153,29
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1533,16
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	446,03
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	251,12
SUMAN		4.911,21

TRECE
11/11

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	70.588,41
1.1.07.1.003	RETENC IVA - VENTAS	24.974,43
1.1.07.1.005	CREDITO FISCAL/ADQUIS-IMPORTAC	21.457,70
TOTAL		116.340,54

Nota 7 IMPORTACIONES

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

1.1.08. COMPRAS NACIONALES - IMPORTACIONES

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.08.1.	MATERIA PRIMA	
1.1.08.1.2.	ALGODÓN	48.453,49
1.1.08.1.3.	POLIESTER	55.794,45
TOTAL		104.247,94

CATORCE
mm

Nota 8 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Enero a Diciembre

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/11	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO FIN AÑO
1.2.1.2.01.	Maquinarias y Equipos	1.163.483,32	0,00	28.960,01	1.134.523,31
1.2.1.2.03.	Vehículos	58.273,24	17.250,00	0,00	75.523,24
1.2.1.2.02.	Suministros y Accesorios	65.579,84	0,00	0,00	65.579,84
1.2.1.2.04.	Muebles y Enseres	13.121,86	0,00	0,00	13.121,86
1.2.1.2.05.	Equipo Mecánico Oficina	10.251,45	0,00	0,00	10.251,45
1.2.1.2.06.	Construcciones	61.925,70	0,00	0,00	61.925,70
1.2.1.2.06.	Bodega - Mecánica	294,65	0,00	0,00	294,65
1.2.1.2.07.	Cámara de Transformación	31.689,53	0,00	2.713,22	28.976,31
1.2.1.2.08.	Compresores	0,00	29.083,99	0,00	29.083,99
1.2.1.2.09.	Otros Activos	0,00	1.804,00	0,00	1.804,00
Total Activo Fijo		1.404.619,59	48.137,99	31.673,23	1.421.084,35

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Enero a Diciembre

CÓDIGO	DEPRE. ACUM.	SALDO 01/01/11	DEPRE. PERÍODO	DISMINUCIONES	SALDO FIN AÑO
1.2.1.2.01.	Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-409.839,60	-45.986,94		-455.826,54
1.2.1.2.03.	Dep. Acum. Vehículos	-20.924,25	-17.020,78		-37.945,03
1.2.1.2.02.	Dep. Acum. Suministros y Accesorios	-30.021,15	-3.150,66		-33.171,81
1.2.1.2.04.	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-5.493,36	-718,07		-6.211,43
1.2.1.2.05.	Dep. Acum. Equipo Mecánico Oficina	-6.431,10	-322,80		-6.753,90
1.2.1.2.06.	Dep. Acum. Construcciones	-21.415,66	-3.096,24		-24.511,90
1.2.1.2.06.	Dep. Acum. Bodega - Mecánica	-96,43	-13,97		-110,40
1.2.1.2.07.	Dep. Acum. Cámara de Transformación	-13.581,06	-424,16		-14.005,22
1.2.1.2.08.	Dep. Acum. Compresores	0,00	-12.376,30		-12.376,30
1.2.1.2.09.	Dep. Acum. Otros Activos	0,00	-1.042,36		-1.042,36
TOTAL DEP. ACUM.		-507.802,61	-84.152,28	0,00	-591.954,89

QUINCE
11/11

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 01/01/11	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

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

dieciséis)

las fechas que deben efectuarse a los beneficiarios, jubilación patronal, y desahucio.

2.1.01. ACREEDOR RELACIONES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.01.1.	EMPLEADOS	
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	83,25
TOTAL		83,25

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	790,87
2.1.01.3.01.002	FONDO DE RESERVA	715,17
TOTAL		1.506,04

2.1.02. PROVISIONES SOCIALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.02.001	XIII SUELDO	654,47
2.1.02.002	XIV SUELDO	1.789,14
2.1.02.003	VACACIONES	0,00
2.1.02.004	JUBILACIÓN PATRONAL	14.504,05
2.1.02.005	DESAHUCIO	6.289,19
2.1.02.006	COMP. SALARIO DIGNO	40,48
TOTAL		23.277,33

DIECISIETE
MM

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	1.165,98
2.1.03.003	RETENC DE IVA - COMPRAS	338,49
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	365,67
SUMAN		1.870,14

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	
2.1.04.01.003	ROSA V. SALAZAR	150.000,00
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	165.776,01
2.1.04.01.007	CESAR A SALAZAR (2)	190.000,00
2.1.04.02.	PROVEEDORES SERV/BIENES NACION	
2.1.04.02.002	SEGUROS COLONIAL - INC/ROB/EE	3.539,81
2.1.04.02.099	VARIOS	2.806,97
2.1.04.03.	SERVICIOS POR IMPORTACION	
2.1.04.03.01.002	TRANSPORTE ARIAS ALDAS	-
2.1.04.03.01.005	REP. GRAF.	-
2.1.04.03.01.006	RAFAEL BENALCAZAR	-
SUMAN		512.122,79

512.122,79

MA

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 2011 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 31/12/2011	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%

Nota 14 IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2011 el impuesto a la renta para sociedades es el 24% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

Diecinueve


En el 2011 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	0,00	555,03
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	1.051,85
	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		83,25
	UTILIDAD GRAVABLE		1.523,63

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

UTILIDAD GRAVABLE		1.523,63
15% Sobre las utilidades a reinvertir	0,00	0,00
24% Impuesto para las sociedades	1.523,63	365,67
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		365,67
Anticipo del impuesto		0,00
Retenciones en la fuente		70.588,41
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		70.222,74

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

UTILIDAD CONTABLE		555,03
15% Utilidad de los trabajadores		83,25
Impuesto a la renta		365,67
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS		106,11
5% Reserva legal		5,31
5% Reserva Facultativa		5,31
UTILIDAD A DISTRIBUIR		95,49

HEUTE
MA

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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

Ambato, 21 de marzo del 2012

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 2011, 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

Las recomendaciones propuestas en nuestro informe anterior han sido puestas en práctica.

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.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

En lo relacionado con el proceso de implementación de las NIIF para PYMES, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, el 2011 es un período de transición para su aplicación, a partir de 1 de enero de 2012 con el apoyo y

UHO


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

participación de la Gerencia, se realizó el proceso de capacitación al personal contable, lo cual se refleja en un mejor desempeño; también se aplicó el cronograma propuesto para su implementación.

El actual sistema informático TMAX no facilita la emisión de información financiera bajo NIIF, tampoco permite procesar reportes como: anexos transaccionales, anexos de compras y retenciones REOC para el SRI, costos y otra información que apoye la toma de decisiones de Gerencia.

Recomendación

Con el fin de facilitar la preparación de la información financiera se recomienda a la empresa la implementación de un Sistema Informático Financiero-Administrativo que permita obtener información financiera bajo NIIF y facilite la emisión de información requerida por la Administración Tributaria (SRI) (como Anexos Transaccionales, Anexo de compras y retenciones REOC y demás)

boj


Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Licencia Profesional # 17450

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

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INDICADORES

FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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

TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.

INDICES FINANCIEROS

Período Económico de enero a diciembre del 2011

	2011	2010
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,11	2,22
PRUEBA ACIDA (veces)	1,50	1,69
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	599.717,60	583.606,37
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2,91	3,17
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	111,66	94,01
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	8,10	8,10
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	45,04	45,04
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,98	1,95
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,85	0,91
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	13,89	18,36
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	0,09	31,91
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	94,61	92,06
INTERNO	5,39	7,94

UNA
MS


C.P.A. Dr. Marco Altamirano N.
Reg. Nac. 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

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 aumentado de \$ 583.606,37 en el 2010 a \$ 599.717,60 en el 2011; su liquidez disminuyó a 2,11 en el 2011; sus inventarios subieron de \$ 255.447,88 en el 2010 a \$ 331.600,55 en el 2011 y la rotación del inventario fue de 8,10 veces.

Los clientes subieron \$ 474.018,05 en el 2010 a \$ 530.099,46 en el 2011 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 94 días en el 2010 se incrementó de 112 días en el 2011, lo cual repercute directamente en el incremento de la cartera vencida.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 3.17 en el 2010 disminuyó a 2.91 en el 2011 y la utilidad obtenida de \$ 51.682,39 en el 2010 disminuyó a \$ 95.49 en el 2011.

Las ventas en el 2010 fueron de 1.848.809,22 y en el 2011 disminuyeron a \$ 1.744.425,75, los gastos de \$ 258.145,85 en el 2010 disminuyeron a \$ 241.804,96 en el 2011.

doj



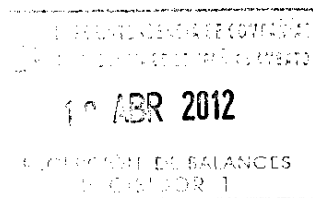
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Estos indicadores demuestran que hubo aciertos en la administración de los recursos de la empresa, pero la crisis económica, y normativa legal produjo un impacto en la rentabilidad de la empresa que no le permitió mantenerse bajo las mismas proyecciones en el 2011.

(TUE)
M

Marzo, 21 del 2012

Atentamente,



A handwritten signature in black ink, consisting of a large 'P' followed by several slanted strokes.

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296