

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, 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. La preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de 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 de 2012, 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 Normas Internacionales de Información Financiera.



Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos los siguientes asuntos:

- 4 En las notas a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que en el 2012, TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuyos efectos se revelan en las notas 1 literal I Políticas contables significativas, nota 7 referente a Propiedad Planta y Equipo y en la nota 18, en la cuenta efectos de la adopción NIIF por primera vez en los ejercicios 2010 y 2011.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.



Mayo, 23 del año 2013



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

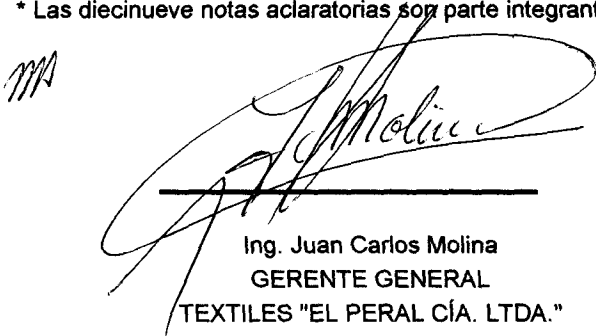
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

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

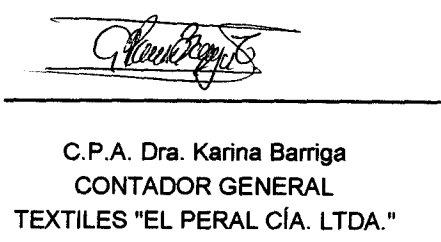
		2.012	2.011
A C T I V O			
A CTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	51.064,68	44.624,50
CLIENTES	NOTA 3	523.204,49	530.099,46
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	3.492,00	1.600,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	NOTA 3	473,74	1.617,12
CUENTAS POR COBRAR IMPORTACIONES	NOTA 3	10.147,91	339,90
OTROS	NOTA 3	1.415,80	3.195,93
INVENTARIOS	NOTA 4	503.511,52	435.848,49
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	6.255,84	4.911,21
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	123.037,83	116.340,54
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.222.603,81	1.138.577,15
ACTIVOS FIJOS	NOTA 7		
DEPRECIABLES			
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.134.440,71	1.134.523,31
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		-335.257,73	-455.826,54
VEHÍCULOS		75.523,24	75.523,24
DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULOS		-34.790,06	-37.945,03
MUEBLES Y ENSERES		13.121,86	13.121,86
DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-4.434,89	-6.211,43
EQUIPO DE OFICINA		5.404,97	10.251,45
DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-1.507,52	-6.753,90
EQUIPO DE COMPUTO		526,00	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO		-176,37	
OTROS ACTIVOS		186.731,00	187.664,49
DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS ACTIVOS		-59.803,91	-85.217,99
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ - ANTIGUA - 1			49.705,00
UTENSILLOS			543,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS		979.777,30	879.377,94
OBRAS EN PROCESO		31.311,82	31.311,82
ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 8	3.813,49	
IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR		3.813,49	
 TOTAL ACTIVOS		 2.237.506,42	 2.049.266,91
PASIVO Y PATRIMONIO			
 PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	NOTA 9	-8.916,60	-6.346,78
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	-471.776,01	-505.776,01
PROVISIONES	NOTA 11	-2.522,17	-23.277,33
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	NOTA 12	-29.164,96	-3.459,43
  TOTAL PASIVOS CORRIENTES		 -512.379,74	 -538.859,55

PASIVOS NO CORRIENTES		1.478.871,27	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L. PLAZO SOCIOS	NOTA 13	1.400.000,00	1.400.000,00
DOC. Y CUENTAS POR PAGAR L. PLAZO EMPLEADOS	NOTA 14	-30.428,33	
PASIVO DIFERIDO	NOTA 15	-48.442,94	
TOTAL PASIVOS		1.991.251,01	1.938.859,55
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	-150.000,00	-150.000,00
RESERVAS	NOTA 17	-18.506,66	-18.506,66
RESULTADOS ACUMULADOS		58.194,79	58.194,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-43.516,26	-95,49
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	NOTA 18	-92.427,28	
TOTAL PATRIMONIO		-246.255,41	-110.407,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.237.506,42	2.049.266,91

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



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

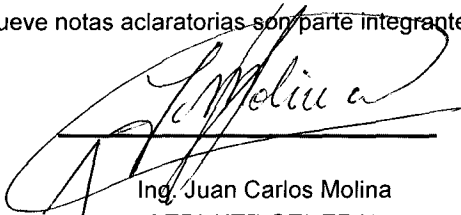


C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADOR GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."

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

	2012	2011
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	1.907.313,37	1.744.425,75
Ventas	1.881.670,29	1.744.425,75
Descuentos Generales	0,00	0,00
Devoluciones	0,00	0,00
Desperdicio - Desechos - Cinta De Manuar	9.469,37	
Intereses Implícitos En Ventas	16.173,71	
INGRESOS NO OPERACIONALES	18.239,54	3.010,85
Recuperaciones	2.936,69	2.848,70
Renta Gravada	0,00	0,00
Interés Ganado	192,47	162,00
Otros Ingresos	2.661,62	0,15
Ingresos por Importaciones	9.297,85	0,00
Impuestos Diferidos	3.150,91	
- COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.598.842,87	1.505.076,61
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	326.710,04	242.359,99
GASTOS	-258.103,59	-241.804,96
Gastos de Venta	-31760,83	-23.430,91
Gastos Administrativos	-194.069,64	-193.388,20
Gastos Financieros y Bancarios	-32.273,12	-24.985,85
UTILIDAD EN OPERACIÓN	68.606,45	555,03
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	68.606,45	555,03
Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	-10.290,97	-83.25
24% Impuesto a la Renta	-14.799,22	-365.67
5% Reserva Legal	0	-5.31
5% reserva Facultativa	0	-5,31
UTILIDAD NETA	43516,26	95,49

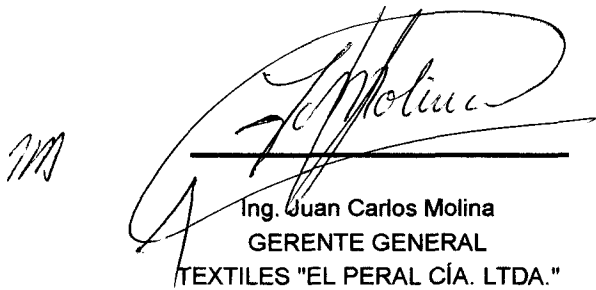
* Las diecinueve notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

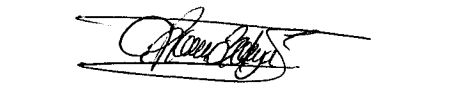

Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL
TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."


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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCIÓN
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En dólares

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	77.925,32	
COMPRAS MATERIA PRIMA	<u>241.156,28</u>	
IMPORTACIÓN MATERIA PRIMA	<u>1.143.272,00</u>	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		1.462.353,60
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		<u>-185.684,71</u>
= MATERIA PRIMA UTILIZADA		1.276.668,89
 MANO DE OBRA		114.332,96
SUELDOS Y SALARIOS		71.939,45
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>42.393,51</u>
 COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		195.129,31
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		<u>195.129,31</u>
ENERGÍA	97.144,43	
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	52.153,34	
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	20.752,07	
SEGUROS	6.323,46	
SUMINISTROS	9.113,17	
ARRIENDOS	<u>9.642,84</u>	
 (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		252.516,56
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		<u>-239.804,85</u>
= COSTO DE PRODUCCIÓN		<u>1.598.842,87</u>


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
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	1.688.344,34	1.916.387,95
Cobro intereses	162,00	192,47
Cobro de tributos	3.009,77	11.968,38
Otros cobros de operación	4.095,26	13.551,53
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1.303.733,20)	(1.382.427,81)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(135.706,96)	(151.794,85)
Pago de tributos	(34.562,13)	(32.319,60)
Pago de intereses	(23.692,08)	(31.513,36)
Pagos servicios de operación	(261.737,81)	(277.579,41)
Otros pagos de operación	10.598,51	(15.767,58)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(53.222,30)	50.697,72
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Préstamos otorgados	124.273,75	(34.000,00)
Compra de Activos Fijos	(16.464,76)	(10.162,05)
Venta de activos fijos	-	-
Anticipos a terceros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	107.808,99	(44.162,05)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	-	-
Ingresos por prestamos	-	-
Dividendos pagados	(51.682,39)	(95,49)
Otros	-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(51.682,39)	(95,49)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.904,30	6.440,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	41.720,20	44.624,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	44.624,50	51.064,68

7

EL PERAL CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	AÑO 2011	AÑO 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	28.377,60	68.606,45
Ajustes a la utilidad neta:	94.597,52	50.792,55
Depreciación	60.923,20	62.148,24
Amortización de cuentas incobrables	-	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	2.570,24
Por provisiones	10.221,64	5.380,59
Por beneficios empleados	240,50	(11,76)
Por impuestos diferidos	6.600,48	(3.150,91)
Impuesto a la renta	-	(14.799,22)
Otros	16.611,70	(1.344,63)
Disminución (aumento) en activos:	(90.338,70)	(86.656,94)
Cuentas por cobrar comerciales	(56.081,41)	9.074,58
Otras cuenta por cobrar	(5.145,40)	(6.697,29)
Compra Inventarios	(30.358,30)	(80.257,73)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	1.246,41	(8.776,50)
Aumento (disminución) en pasivos:	(85.858,72)	17.955,66
Cuentas por pagar comerciales	(50.988,91)	2.569,82
Otras cuentas por pagar	(34.461,37)	(10.290,97)
Anticipos clientes	-	-
Otras pasivos	(408,44)	25.676,81
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(53.222,30)	50.697,72



EL PERAL CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF
Al 31 de diciembre de 2011

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIV A Y ESTATUTARI A	(-) PÉRDIDAS ACUMULADA S	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	58.194,79		(95,49)	(110.407,36)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							
RECONOCIMIENTO					1.158,67		1.158,67
INVENTARIOS					581,42	8.284,37	8.865,79
ACTIVOS FIJOS					(129.156,47)	(23.229,08)	(152.385,55)
INTANGIBLES					-	-	-
CONTINGENTES					-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-	-	-
INCOBRABLES					(2.179,61)	-	(2.179,61)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					23.811,40	(19.478,34)	4.333,06
INGRESOS					-	-	-
DIFERIDOS					41.179,88	6.600,48	47.780,36
							-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	58.194,79	(64.604,71)	(27.918,06)	(202.834,64)

MA

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	(95,49)	68.194,79	(92.427,28)		(202.834,84)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos				95,49				95,49
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(68.606,45)	(68.606,45)
Otros cambios (detallar)								-
Participacion trabajadores							10.290,97	10.290,97
Impuesto a la renta							14.799,22	14.799,22
Salario Digno								-
								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	-	68.194,79	(92.427,28)	(43.516,26)	(246.265,41)

MM

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TEXTILES “EL PERAL CÍA. LTDA.”

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, 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. La preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de 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 de 2012, 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 Normas Internacionales de Información Financiera.



Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos los siguientes asuntos:

- 4 En las notas a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que en el 2012, TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuyos efectos se revelan en las notas 1 literal I Políticas contables significativas, nota 7 referente a Propiedad Planta y Equipo y en la nota 18, en la cuenta efectos de la adopción NIIF por primera vez en los ejercicios 2010 y 2011.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.

MA

Mayo, 23 del año 2013



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

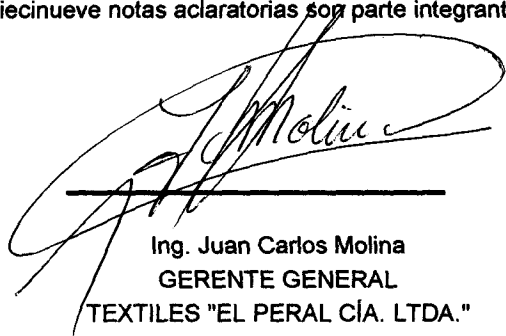
TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
En dólares

		2.012	2.011
A C T I V O			
A CTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	51.064,68	44.624,50
CLIENTES	NOTA 3	523.204,49	530.099,46
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	3.492,00	1.600,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	NOTA 3	473,74	1.617,12
CUENTAS POR COBRAR IMPORTACIONES	NOTA 3	10.147,91	339,90
OTROS	NOTA 3	1.415,80	3.195,93
INVENTARIOS	NOTA 4	503.511,52	435.848,49
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	6.255,84	4.911,21
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	123.037,83	116.340,54
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.222.603,81	1.138.577,15
ACTIVOS FIJOS	NOTA 7		
DEPRECIABLES			
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.134.440,71	1.134.523,31
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		-335.257,73	-455.826,54
VEHÍCULOS		75.523,24	75.523,24
DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULOS		-34.790,06	-37.945,03
MUEBLES Y ENSERES		13.121,86	13.121,86
DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-4.434,89	-6.211,43
EQUIPO DE OFICINA		5.404,97	10.251,45
DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-1.507,52	-6.753,90
EQUIPO DE COMPUTO		526,00	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO		-176,37	
OTROS ACTIVOS		186.731,00	187.664,49
DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS ACTIVOS		-59.803,91	-85.217,99
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ - ANTIGUA - 1			49.705,00
UTENSILLOS			543,48
TOTAL ACTIVOS FIJOS		979.777,30	879.377,94
OBRAS EN PROCESO		31.311,82	31.311,82
ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 8	3.813,49	
IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR		3.813,49	
 TOTAL ACTIVOS		 2.237.506,42	 2.049.266,91
PASIVO Y PATRIMONIO			
 PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	NOTA 9	-8.916,60	-6.346,78
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	-471.776,01	-505.776,01
PROVISIONES	NOTA 11	-2.522,17	-23.277,33
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	NOTA 12	-29.164,96	-3.459,43
  TOTAL PASIVOS CORRIENTES		 -512.379,74	 -538.859,55

PASIVOS NO CORRIENTES		1.478.871,27	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L. PLAZO SOCIOS	NOTA 13	1.400.000,00	1.400.000,00
DOC. Y CUENTAS POR PAGAR L. PLAZO EMPLEADOS	NOTA 14	-30.428,33	
PASIVO DIFERIDO	NOTA 15	-48.442,94	
TOTAL PASIVOS		1.991.251,01	1.938.859,55
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	-150.000,00	-150.000,00
RESERVAS	NOTA 17	-18.506,66	-18.506,66
RESULTADOS ACUMULADOS		58.194,79	58.194,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-43.516,26	-95,49
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	NOTA 18	-92.427,28	
TOTAL PATRIMONIO		-246.255,41	-110.407,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.237.506,42	2.049.266,91

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

MA

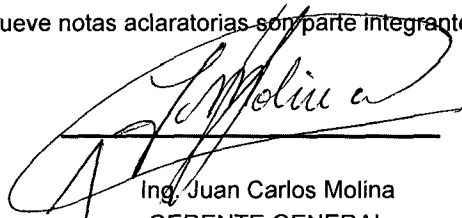

 Ing. Juan Carlos Molina
 GERENTE GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."


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

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

	2012	2011
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	1.907.313,37	1.744.425,75
Ventas	1.881.670,29	1.744.425,75
Descuentos Generales	0,00	0,00
Devoluciones	0,00	0,00
Desperdicio - Desechos - Cinta De Manuar	9.469,37	
Intereses Implícitos En Ventas	16.173,71	
INGRESOS NO OPERACIONALES	18.239,54	3.010,85
Recuperaciones	2.936,69	2.848,70
Renta Gravada	0,00	0,00
Interés Ganado	192,47	162,00
Otros Ingresos	2.661,62	0,15
Ingresos por Importaciones	9.297,85	0,00
Impuestos Diferidos	3.150,91	
- COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.598.842,87	1.505.076,61
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	326.710,04	242.359,99
GASTOS	-258.103,59	-241.804,96
Gastos de Venta	-31760,83	-23.430,91
Gastos Administrativos	-194.069,64	-193.388,20
Gastos Financieros y Bancarios	-32.273,12	-24.985,85
UTILIDAD EN OPERACIÓN	68.606,45	555,03
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	68.606,45	555,03
Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
15% Participación Trabajadores	-10.290,97	-83.25
24% Impuesto a la Renta	-14.799,22	-365.67
5% Reserva Legal	0	-5.31
5% reserva Facultativa	0	-5,31
UTILIDAD NETA	43516,26	95,49

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

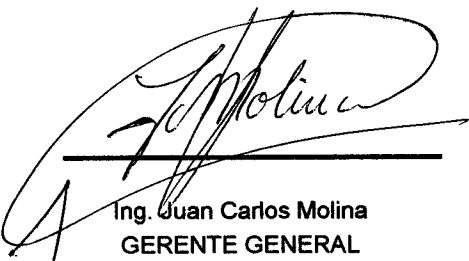

Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL
TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."


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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCIÓN
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En dólares

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	77.925,32	
COMPRAS MATERIA PRIMA	241.156,28	
IMPORTACIÓN MATERIA PRIMA	<u>1.143.272,00</u>	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		1.462.353,60
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		<u>-185.684,71</u>
= MATERIA PRIMA UTILIZADA		1.276.668,89
 MANO DE OBRA		114.332,96
SUELDOS Y SALARIOS		71.939,45
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>42.393,51</u>
 COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		195.129,31
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		<u>195.129,31</u>
ENERGÍA	97.144,43	
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	52.153,34	
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	20.752,07	
SEGUROS	6.323,46	
SUMINISTROS	9.113,17	
ARRIENDOS	<u>9.642,84</u>	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		252.516,56
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		<u>-239.804,85</u>
= COSTO DE PRODUCCIÓN		<u>1.598.842,87</u>

mm



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
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	1.688.344,34	1.916.387,95
Cobro intereses	162,00	192,47
Cobro de tributos	3.009,77	11.968,38
Otros cobros de operación	4.095,26	13.551,53
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1.303.733,20)	(1.382.427,81)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(135.706,96)	(151.794,85)
Pago de tributos	(34.562,13)	(32.319,60)
Pago de intereses	(23.692,08)	(31.513,36)
Pagos servicios de operación	(261.737,81)	(277.579,41)
Otros pagos de operación	10.598,51	(15.767,58)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(53.222,30)	50.697,72
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	-
Préstamos otorgados	124.273,75	(34.000,00)
Compra de Activos Fijos	(16.464,76)	(10.162,05)
Venta de activos fijos	-	-
Anticipos a terceros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	107.808,99	(44.162,05)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-	-
Pago prestamos	-	-
Ingresos por prestamos	-	-
Dividendos pagados	(51.682,39)	(95,49)
Otros	-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(51.682,39)	(95,49)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.904,30	6.440,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	41.720,20	44.624,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	44.624,50	51.064,68

MA

7

EL PERAL CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	AÑO 2011	AÑO 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	28.377,60	68.606,45
Ajustes a la utilidad neta:	94.597,52	50.792,55
Depreciación	60.923,20	62.148,24
Amortización de cuentas incobrables	-	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	2.570,24
Por provisiones	10.221,64	5.380,59
Por beneficios empleados	240,50	(11,76)
Por impuestos diferidos	6.600,48	(3.150,91)
Impuesto a la renta	-	(14.799,22)
Otros	16.611,70	(1.344,63)
Disminución (aumento) en activos:	(90.338,70)	(86.656,94)
Cuentas por cobrar comerciales	(56.081,41)	9.074,58
Otras cuenta por cobrar	(5.145,40)	(6.697,29)
Compra Inventarios	(30.358,30)	(80.257,73)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	1.246,41	(8.776,50)
Aumento (disminución) en pasivos:	(85.858,72)	17.955,66
Cuentas por pagar comerciales	(50.988,91)	2.569,82
Otras cuentas por pagar	(34.461,37)	(10.290,97)
Anticipos clientes	-	-
Otras pasivos	(408,44)	25.676,81
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(53.222,30)	50.697,72



EL PERAL CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF
Al 31 de diciembre de 2011

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIV A Y ESTATUTARI A	(-) PÉRDIDAS ACUMULADA S	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	58.194,79		(95,49)	(110.407,36)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							
RECONOCIMIENTO					1.158,67		1.158,67
INVENTARIOS					581,42	8.284,37	8.865,79
ACTIVOS FIJOS					(129.156,47)	(23.229,08)	(152.385,55)
INTANGIBLES					-	-	-
CONTINGENTES					-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-	-	-
INCOBRABLES					(2.179,61)	-	(2.179,61)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					23.811,40	(19.478,34)	4.333,06
INGRESOS					-	-	-
DIFERIDOS					41.179,88	6.600,48	47.780,36
							-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	(150.000,00)	(9.385,72)	(9.120,94)	58.194,79	(64.604,71)	(27.918,06)	(202.834,64)

MA

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(150.000,00)	(9.386,72)	(9.120,84)	(95,49)	58.194,79	(92.427,28)		(202.834,64)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos				95,49				95,49
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(68.606,45)	(68.606,45)
Otros cambios (detallar)								-
Participacion trabajadores							10.290,97	10.290,97
Impuesto a la renta							14.799,22	14.799,22
Salario Digno								-
								-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2012	(150.000,00)	(9.386,72)	(9.120,84)	-	58.194,79	(92.427,28)	(43.616,26)	(246.266,41)

MM

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2012

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 con la Ley de Régimen Tributario, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Internacionales de Información Financiera y se resumen a continuación:

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.



11

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.

E) 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).

F) Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.

MA

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

G) 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.

H) Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Maquinaria y Equipo				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	10%	10
Grupo d	10%	1000	33%	3
Vehículos				
Grupo a	10%	1000	10%	10
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	5%	20
Muebles y Enseres				
Grupo a	10%	100	5%	20
Grupo b	10%	100	10%	10
Grupo c	10%	100	20%	5
Equipo de Cómputo y Software				
Grupo a	10%	200	10%	10
Grupo b	10%	200	33%	3
Grupo c	10%	200	20%	5
Grupo d	10%	200	5%	20
Otros Activos				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	10%	10
Grupo C	10%	1000	20%	5

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

D) Normas Internacionales de Información Financiera

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la

aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

Ajustes al 31 de diciembre de 2012.

En este año se realizó un análisis global de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio para determinar que rubros cumplen con las condiciones para ser reconocidos como tales y poder establecer las nuevas políticas contables con las que la entidad se maneja para la presentación de su información financiera.

El asiento de ajustes que se realizó para el periodo de transición se muestra a continuación:

	DETALLE	DEBE	HABER
Activo	(-) Provisión cuentas incobrables	90,75	
Activo	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	19.355,43	
Activo	(-) Deprec. Acumulada Equipo de Oficina	119,38	
Activo	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	268,43	
Activo	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	15,43	
Activo	(-) Dep. Acum Otros Activos	3.420,66	
Activo	Impuesto Diferido por Cobrar	771,43	
Gasto Admin	Para Jubilacion Patronal	533,94	
Costo Produc	Para Jubilacion Patronal	800,92	
Pasivo	Impuesto diferido por Pagar	2.379,48	
Ingresos	Ventas Producto Terminado	16.173,71	
Gasto Comer	Depreciación Vehículos y montacarga	1.229,36	
Gasto Admin	Suministros y Materiales	712,50	
Gasto Admin	Provisión por VNR	2.570,24	
Activo	Provisión por VNR		2.570,24
Activo	(-) Dep. Acum Vehiculos y montacarga		1.229,36
Activo	Equipos de Oficina		712,50
Ingresos	Interes Implicito en ventas		16.173,71
Ingresos	Ingresos por impuestos diferidos		3.150,91
Costo Produc	Maquinaria y equipo		21.487,31
Pasivo	Provision por jubilacion		1.334,86
Gasto Admin	Depreciación activos fijos		1.692,02
Gasto Vtas.	Provisión de cuentas Incobrables		90,75
Comprobación		48.441,67	48.441,67
		BALANCE	ASIENTOS
Ajustes utilidad NIIF		(20.574,03)	20.574,03

Nota 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

1.1.01. Caja

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.01.001	CAJA GENERAL	2.523,23
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00
TOTAL		2.723,23

1.1.02. Bancos

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	5.651,23
1.1.02.1.002	PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	42.278,22
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00
TOTAL		48.341,45
TOTAL		51.064,68

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.04.1.01 Clientes

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.04.1.01	CLIENTES NACIONALES	523.204,49

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los más importantes los siguientes: ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 138.928,19; JULIO ALBANCANDO \$ 56.925,17; WILSON HIDALGO \$ 14.875,29; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 265.431,12; G CAP TELAS REPRESENTACIONES \$ 30.746,46, ELISA SANDOVAL \$ 6.009,33; EDWIN RENELLY VALLEJO \$ 10.127,50.

MA

1.1.05 - 06. Otras cuentas y documentos por cobrar

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	3.492,00
1.1.05.2.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	473,74
1.1.05.3.	CUENTAS POR COBRAR IMPORTACIONES	10.147,91
1.1.06.1.001	EMPLEADOS	65,80
1.1.06.1.099	OTROS	1.350,00
SUMAN		15.529,45

*Las cuentas por cobrar importaciones corresponden a notas de crédito emitidas por la Secretaría Nacional Aduanera del Ecuador.

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2012, integrado por existencias físicas de materia prima en tránsito, productos terminados y materia prima, de la siguiente manera:

1.1.08 - 09. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
1.1.08.1.	MATERIA PRIMA EN TRANSITO		89.457,99
	ALGODÓN	79.952,50	
	POLIESTER	9.505,49	
1.1.09.1.	PRODUCTO TERMINADO		239.804,85
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA		185.684,71
	ALGODÓN	84.175,56	
	POLIESTER	101.509,15	
TOTAL			514.947,55



1.1.09.4 PROVISION POR DETERIORO

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
1.1.09.4.001	PROVISION POR DETERIORO DEL INVENTARIO		-523,60
1.1.09.4.002	PROVISION POR VALOR NETO REALIZACION (VNR)		-10.912,43
TOTAL			-11.436,03

Nota 5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.10.1.	SEGUROS	6.255,84
SUMAN		6.255,84

Corresponde a la contratación de seguros realizados por la compañía, para protección de sus bienes contra incendios, robo, rotura de maquinaria, vehículos, equipo electrónico y seguro de vida, que son pagados en forma anticipada.

Nota 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.07.1.002	RETENCION EN LA FUENTE	88.213,94
1.1.07.1.003	RETENCION IVA	34.823,89
SUMAN		123.037,83

MA

Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	863.578,04	835.144,39	799.182,98
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1.107.813,90	1.124.278,66	1.134.440,71
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(244.235,86)	(289.134,27)	(335.257,73)
1.2.02.05	VEHICULOS Y MONTACARGA	59.425,27	50.079,22	40.733,18
1.2.02.05.01	Vehiculos y montacarga	75.523,24	75.523,24	75.523,24
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos y montacarga	(16.097,97)	(25.444,02)	(34.790,06)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	4.270,44	4.083,95	3.897,45
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	5.404,97	5.404,97	5.404,97
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(1.134,53)	(1.321,02)	(1.507,52)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	9.568,99	9.127,98	8.686,97
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	13.121,86	13.121,86	13.121,86
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(3.552,87)	(3.993,88)	(4.434,89)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	423,89	386,76	349,63
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	526,00	526,00	526,00
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(102,11)	(139,24)	(176,37)
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	138.955,30	132.941,19	126.927,09
1.2.02.13.01	Otros Activos	186.731,00	186.731,00	186.731,00
1.2.02.13.05	(-) Dep. Acum Otros Activos	(47.775,70)	(53.789,81)	(59.803,91)
1.2.02.15	OBRAS EN PROCESO	31.311,82	31.311,82	31.311,82
1.2.02.15.01	Construcciones en curso - techo	17.718,00	17.718,00	17.718,00
1.2.02.15.03	Construcciones en curso - varios	13.593,82	13.593,82	13.593,82
CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	863.578,04	835.144,39	799.182,98
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1.107.813,90	1.124.278,66	1.134.440,71
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(244.235,86)	(289.134,27)	(335.257,73)
1.2.02.05	VEHICULOS Y MONTACARGA	59.425,27	50.079,22	40.733,18
1.2.02.05.01	Vehiculos y montacarga	75.523,24	75.523,24	75.523,24
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos y montacarga	(16.097,97)	(25.444,02)	(34.790,06)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	4.270,44	4.083,95	3.897,45
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	5.404,97	5.404,97	5.404,97
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(1.134,53)	(1.321,02)	(1.507,52)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	9.568,99	9.127,98	8.686,97
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	13.121,86	13.121,86	13.121,86
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(3.552,87)	(3.993,88)	(4.434,89)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	423,89	386,76	349,63
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	526,00	526,00	526,00
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(102,11)	(139,24)	(176,37)
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	138.955,30	132.941,19	126.927,09
1.2.02.13.01	Otros Activos	186.731,00	186.731,00	186.731,00
1.2.02.13.05	(-) Dep. Acum Otros Activos	(47.775,70)	(53.789,81)	(59.803,91)
1.2.02.15	OBRAS EN PROCESO	31.311,82	31.311,82	31.311,82
1.2.02.15.01	Construcciones en curso - techo	17.718,00	17.718,00	17.718,00
1.2.02.15.03	Construcciones en curso - varios	13.593,82	13.593,82	13.593,82



Los Ajustes en los que incurrió la compañía aplicando las políticas contables descritas se resume así:

	ACTIVOS					
	MAQUINARIA Y EQUIPO	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	OTROS ACTIVOS
CONTA 2012	1.134.440,71	75.523,24	6.117,47	13.121,86	526,00	186.731,00
DEPRE 2012	(354.613,16)	(33.560,70)	(1.626,90)	(4.703,32)	(191,80)	(63.224,57)
NETO	779.827,55	41.962,54	4.490,57	8.418,54	334,20	123.506,43
COSTO BAJAS	-	-	-	-	-	-
REC. COSTO	-	-	(712,50)	-	-	-
REC. DEPRE	-	-	35,64	-	-	-
DEPRE CONTA	(65.478,89)	(8.116,68)	(305,88)	(709,44)	(52,56)	(9.434,76)
AJUSTE DEPRE NIIF 2012	19.355,43	(1.229,36)	83,74	268,43	15,43	3.420,66
COSTO NIIF 2012	1.134.440,71	75.523,24	5.404,97	13.121,86	526,00	186.731,00
DEPRE NIIF 2012	(335.257,73)	(34.790,06)	(1.507,52)	(4.434,89)	(176,37)	(59.803,91)

NOTA 8 ACTIVO DIFERIDO

Corresponde al efecto de la aplicación de las NIIF.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.3.1.001.	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	3.813,49
SUMAS		3.813,49

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

Corresponde al valor de las pólizas contratadas por la empresa para cubrir riesgos contra incendio, robo, rotura de maquinaria y transporte, de acuerdo con el siguiente detalle.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.04.02.001	SEGUROS COLONIAL VEHICULOS	1.603,77
2.1.04.02.002	SEGUROS COLONIAL - INCLUSION/RO	5.973,54
2.1.04.02.099	VARIOS	654,29
2.1.04.03.01.002	TRANS. ARIAS ALDAS	685,00
TOTAL		8.916,60

MS

20

NOTA 10 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde al saldo por pagar de préstamos a corto plazo concedidos por los accionistas que reconocen un interés anual del 8%, 3% y 9% respectivamente, que son pagaderos previa la presentación de facturas; además se realiza la retención del impuesto. El detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS		315.000,00
2.1.04.01.003	ROSA V. SALAZAR (8% interés)	150.000,00	
2.1.04.01.007	CESAR A. SALAZAR (3% interés)	165.000,00	
	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS		156.776,01
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR (9% interés)	156.776,01	
	TOTAL		471.776,01

NOTA 11 PROVISIONES

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

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.02.001	XIII SUELDO	704,12
2.1.02.002	XIV SUELDO	1.818,05
2.1.02.003	VACACIONES	0,00
	TOTAL	2.522,17



NOTA 12 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA E IESS

Son obligaciones por pagar a la Administración Tributaria e IESS, de acuerdo con el siguiente detalle.

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		17.339,23
2.1.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.161,38	
2.1.03.003	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.378,63	
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	14.799,22	
	CON EL IESS		1.534,76
2.1.01..3.01.001	9,35% APOORTE PERSONAL	871,52	
2.1.01..3.01.002	FONDOS DE RESERVA	663,24	
	CON LOS EMPLEADOS		10.290,97
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10.290,97	
	TOTAL		29.164,96

NOTA 13 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Son préstamos otorgados por los accionistas, de los cuales no se han definido fechas condiciones de pago, ni reconocimiento de intereses.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
	SOCIOS	
2.2.01.01.001	VICTORIA 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	JUAN CARLOS MOLINA C.	74.670,00
2.2.01.01.005	JOSÉ R. MERINO S.	28.000,00
	TOTAL	1.400.000,00

MA

NOTA 14 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

La estimación de la provisión para la Jubilación Patronal y el Desahucio fue establecida a base del informe actuarial IN-209-2013 de 17 de enero de 2013, presentado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., con Registro Profesional PEA 2006-003.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
	CON EMPLEADOS	
2.2.02.001	JUBILACIÓN PATRONAL	22.593,55
2.2.02.003	DESAHUCIO	7.834,78
TOTAL		30.428,33

NOTA 15 PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
	IMPUESTOS DIFERIDOS	
2.3.01.001	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	48.442,94
TOTAL		48.442,94

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

CÓDIGO	SOCIO	PARTICIPACION AL 31/12/2012	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 C.	8.000,00	5,34%
3.1.01.005	JOSE ROBERTO MERINO S.	3.000,00	2,00%
TOTAL		150.000,00	100,00%

MA

23

NOTA 17 RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CÓDIGO	SOCIO	VALOR
3.5.01	RESERVA LEGAL	9.385,72
3.5.02	RESERVA FACULTATIVA	9.120,94
TOTAL		18.506,66

NOTA 18 EFECTO ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

CÓDIGO	SOCIO	VALOR
3.5.03.001	EFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2010	64.604,71
3.5.03.003	EFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2011	27.822,57
TOTAL		92.427,28

MA

ul

Nota 19 IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria de la Empresa para el ejercicio 2012 es la siguiente :

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

			68.606,45
	801-802	Utilidad o pérdida contable	68.606,45
-	811	15% de utilidad para los trabajadores	-10.290,97
-	812	Dividendos percibidos	-
-	813	Rentas exentas	-
+	814	Gastos no deducibles locales	6.028,95
+	815	Gastos no deducibles en el exterior	-
+	816	Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
+	817	Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
-	818	Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	-
-	819	Deducciones especiales	
+	820	Ajuste por transferencia	
-	821	Deducción por incremento neto de empleos	
-	822	Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	
=	829	Utilidad gravable o base imponible	64.344,43
=	23%	DE IMPUESTO A LA RENTA	14.799,22
	A	Utilidad o pérdida contable	68.606,45
-	15%	de utilidad para los trabajadores	-10.290,97
-		Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	-
-	23%	Impuesto a la Renta	-14.799,22
=		BASE PARA RESERVA	43.516,26
RESERVAS			-
-	5%	Reserva legal	
-	5%	Reserva facultativa	
=		SALDO A DISPOSICION DE LOS SOCIOS	43.516,26

MA

25

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

**TEXTILES EL PERAL
CIA. LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Ambato, 23 de mayo del 2013

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 2012, 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; consecuentemente, la empresa adoptó las NIIF para Pymes.

Inventarios

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.

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 2012

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 \$ 599.717,60 en el 2011 a \$ 710.224,07 en el 2012; su liquidez aumentó a 2,39 en el 2012; sus inventarios subieron de \$ 435.848,49 en el 2011 a \$ 503.511,52 en el 2012 y la rotación del inventario fue de 3,40 veces.

Los clientes bajaron de \$ 530.099,46 en el 2011 a \$ 523.204,49 en el 2012 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 112 días en el 2011 baje a 100 días en el 2012, lo cual repercute directamente en la disminución de la cartera vencida.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 2.91 en el 2011 disminuya a 2.69 en el 2012 y la utilidad en el 2012 ascienda \$ 43.516,26.

Las ventas en el 2011 fueron de 1.744.425,75 USD y en el 2012 subieron a 1.907.313,37 USD, los gastos de 241.804,96 USD en el 2011, aumentaron a 258.103,59 en el 2012.



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

Estos indicadores demuestran que hubo aciertos en la administración de los recursos de la empresa, que le permitió obtener una utilidad a pesar de la crisis económica y normativa legal vigente en el 2012.



Mayo, 23 del 2013

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296

TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.

INDICES FINANCIEROS

Período Económico de enero a diciembre

	2012	2011
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2,39	2,11
PRUEBA ACIDA (veces)	1,38	1,50
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	710.224,07	599.717,60
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2,69	2,91
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	100,12	111,66
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	3,40	8,10
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	107,22	45,04
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,95	1,98
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,85	0,85
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	17,13	13,89
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	13,48	0,09
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	88,99	94,61
INTERNO	11,01	5,39

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

✓