

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESQUEMA

1.- ESTADOS FINANCIEROS

2.- DICTAMEN

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

5.- INDICADORES FINANCIEROS

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

		2013	2012
ACTIVO		\$ 2,162,982.25	\$ 2,237,506.42
ACTIVO CORRIENTE		1,187,522.94	1,222,603.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 2	2,874.09	51,064.68
CAJA GENERAL		2,001.93	2,723.23
BANCOS		872.16	48,341.45
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 3	613,580.53	538,733.94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
CLIENTES NO RELACIONADOS		598,832.71	523,204.49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		14,747.82	15,529.45
INVENTARIOS	NOTA 4	476,110.63	503,511.52
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		192,447.83	185,684.71
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		9,223.76	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		-	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			
PRODUCIDOS		265,391.44	239,804.85
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS DE			
TERCEROS		-	-
INVENTARIO EN TRÁNSITO		10,667.75	89,457.99
PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO		(1,620.15)	(11,436.03)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	6,214.71	6,255.84
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		6,214.71	6,255.84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	88,742.98	123,037.83
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.V.A.		685.90	34,823.89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA			
IMPUESTO RENTA		88,057.08	88,213.94
ACTIVO NO CORRIENTE		975,459.31	1,014,902.61
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	975,459.31	1,011,089.12
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,141,816.43	1,134,440.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		(381,908.46)	(335,257.73)
VEHÍCULOS Y MONTACARGA		95,708.95	75,523.24
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHÍCULOS Y MONTACARGA		(45,952.81)	(34,790.06)
EQUIPO DE OFICINA		5,404.97	5,404.97
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		(1,694.02)	(1,507.52)
MUEBLES Y ENSERES		13,121.86	13,121.86
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		(4,875.90)	(4,434.89)
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		1,971.53	526.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIP. DE COMPUTACIÓN		(358.05)	(176.37)
OTROS ACTIVOS		186,731.00	186,731.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS ACTIVOS		(65,818.01)	(59,803.91)
OBRAS EN PROCESO		31,311.82	31,311.82
ACTIVO DIFERIDO		-	3,813.49
GASTOS DIFERIDOS		-	3,813.49

201

PASIVO		1,976,103.28	1,991,251.01
PASIVO CORRIENTE		456,829.52	512,379.74
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ROVEEDORES	NOTA 8		
CORRIENTE NO RELACIONADO NACIONAL		18,906.72	8,916.60
PROVEEDORES NACIONALES		18,906.72	8,916.60
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		421,776.01	471,776.01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		223,000.00	315,000.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		198,776.01	
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		7,986.23	156,776.01
PROVISIONES			2,522.17
PROVISIONES CORRIENTES	NOTA 9	2,777.76	
CON EMPLEADOS		2,777.76	2,522.17
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONALES	NOTA 10		
CORRIENTES		5,382.80	29,164.96
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		3,581.95	17,339.23
CON EL IESE		1,800.85	1,534.76
CON EMPLEADOS		-	10,290.97
PASIVO NO CORRIENTE		1,519,273.76	1,478,871.27
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	1,438,624.99	1,400,000.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		1,438,624.99	1,400,000.00
PROVISIONES	NOTA 12	37,740.09	30,428.33
PROVISIONES LARGO PLAZO		37,740.09	30,428.33
PASIVO DIFERIDO	NOTA 13	42,908.68	48,442.94
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		42,908.68	48,442.94
PATRIMONIO NETO		186,878.97	246,255.41
CAPITAL		150,000.00	150,000.00
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 14	150,000.00	150,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		150,000.00	150,000.00
RESERVAS	NOTA 15	22,858.29	18,506.66
RESERVA LEGAL		11,561.53	9,385.72
OTRAS RESERVAS		11,296.76	9,120.94
RESULTADOS ACUMULADOS		(58,194.79)	(58,194.79)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES(PÉRDIDA)		(58,194.79)	(58,194.79)
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	NOTA 16	92,427.28	92,427.28
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(20,211.81)	43,516.26
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,162,982.25	2,237,506.42

MA


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

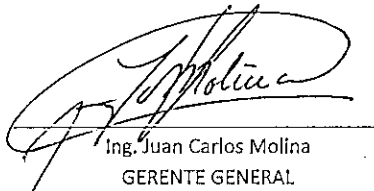

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADOR GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."

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

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

	2013	2012
INGRESOS GRAVABLES	\$	\$
VENTAS NESTAS	1,584,796.75	1,907,313.37
Ventas	1,544,547.63	1,881,670.29
Descuentos Generales		0.00
Devoluciones	23,284.20	0.00
Desperdicio-Desecho-Cinta de Manuar	16,964.92	9,469.37
Intereses Implícitos en Ventas		16,173.71
INGRESOS NO OPERACIONALES	12,711.45	18,239.54
Recuperaciones	2,712.79	2,936.69
Renta Gravada		0.00
Interés Ganados	59.44	192.47
Otros Ingresos	123.34	2,661.62
Ingresos por Importaciones		9,297.85
Impuestos Diferidos	-	3,150.91
Recuperaciones por Provisiones	9,815.88	0.00
- COSTOS DE PRODUCCIÓN	1,364,367.33	1,598,842.87
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	233,140.87	326,710.04
 GASTOS	 -255,073.45	 -258,103.59
Gastos de Venta	-32,197.01	-31,760.83
Gastos de Administrativos	-190,288.93	-194,069.64
Gastos Financieros y Bancarios	-32,587.51	-32,273.12
 UTILIDAD EN OPERACIÓN	 -21,932.58	 68,606.45
 RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	 0.00	 0.00
Otros Ingresos	0.00	0.00
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00
 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	 -21,932.58	 68,606.45
 COMPENSACION DE IMPUESTO DIFERIDO		
INGRESO	3,989.39	0.00
GASTO	-2268.62	0.00
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	-20,211.81	68,606.45

MB

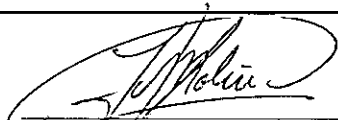

Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL
TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."


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

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

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En dólares

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2012	150,000.00	9,385.72	9,120.94	43,516.26	-58,194.79	92,427.28		246,255.41
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos				-39,164.63				-39,164.63
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		2,175.81	2,175.82	-4,351.63				
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-20,211.81	-20,211.81
Otros cambios (detallar)								
Participación Trabajadores								
Impuesto a la Renta								
Salario Digno								
SALDOS AL 31/12/2013	150,000.00	11,561.53	11,296.76	0.00	-58,194.79	92,427.28	-20,211.81	186,878.97


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

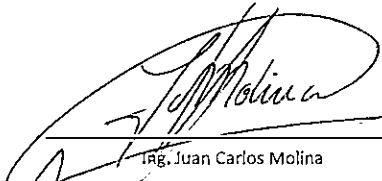

C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADOR GENERAL
TEXTILES "EL PERAL CÍA. LTDA."

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

METODO DIRECTO

	2012	2013
ACTIVIDADE DE OPERACIÓN	\$	\$
CLASES DE COBROS		
COBRANZA A CLIENTES	1,916,387.95	1,468,919.41
OTROS COBROS DE OPERACIÓN	25,519.91	77,380.10
COBRO INTERESES	192.47	0.00
CLASES DE PAGOS		
PAGO A PROVEEDORES	-1,382,427.81	-1,024,444.88
PAGO DE REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	-151,794.85	-161,352.72
PAGO DE TRIBUTOS	-32,319.60	-20,902.28
PAGO DE INTERESES	-31,513.36	-31,286.50
OTROS PAGOS DE OPERACIÓN	-293,346.99	-284,943.35
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	50,697.72	23,369.78
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PRÉSTAMOS OTORGADOS	-34,000.00	0.00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-10,162.05	-29,006.96
ANTICIPOS A TERCEROS	0.00	0.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-44,162.05	-29,006.96
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGO PRÉSTAMOS	0.00	-92,000.00
INGRESOS POR PRÉSTAMOS	0.00	49,986.23
DIVIDENDOS PAGADOS	-95.49	-39,164.63
OTROS	0.00	38,624.99
EFFECTIVO (USADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-95.49	-42,553.41
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	6,440.18	-48,190.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	44,624.50	51,064.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	51,064.68	2,874.09

mm


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

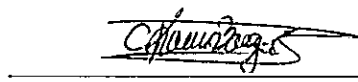

 C.P.A. Dra. Karina Barriga
 CONTADORA
 TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2012	2013
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 68,606.45 \$	-21,932.58
AJUSTES A LA UTILIDAD NETA	50,792.55	37,298.05
DEPRECIACIÓN	62,148.24	64,636.77
PÉRDIDA (GANANCIA) POR VNR Y DETERIORO	2,570.24	0.00
POR PROVISIONES	5,380.59	7,311.76
POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-11.76	-10,035.38
POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-3,150.91	0.00
IMPUESTO A LA RENTA	-14,799.22	-14,799.22
OTROS	-1,344.63	-9,815.88
DISMINUCIÓN (AUMENTO) EN ACTIVOS	-86,656.94	3,293.84
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	9,074.58	75,628.22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-6,697.29	781.63
COMPRA INVENTARIOS	-80,257.73	37,216.77
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	41.13
OTROS ACTIVOS	-8,776.50	34,294.85
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PASIVOS	17,955.66	11,298.15
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2,569.82	9,990.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-10,290.97	266.09
OTROS PASIVOS	25,676.81	1,041.94
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	50,697.72	23,369.78

MS


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


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

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 2013, 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 2013, 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.

La empresa a partir del año 2012 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y este año continua con su aplicación como consta en los estados financieros.

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 2013, se emite por separado.



Mayo, 23 del año 2014



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año Terminado al 31 de diciembre del 2013

Nota 1 POLITICAS CONTABLES

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.

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.

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.

Nota 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

1.1.01. CAJA

CUENTA	VALOR
CAJA GENERAL	1,801.93
CAJA CHICA	200.00
SUMAN	2,001.93

1.1.02. BANCOS

CUENTA	VALOR
BANCO SOLIDARIO	412.00
OCIPSA	460.16
SUMAN	872.16
TOTAL	2,874.09

Nota 3 ACTIVOS FINANCIEROS

1.1.04. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

CUENTA	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	598.832,71

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los más importantes los siguientes: ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 180.355,10; JULIO ALBANCANDO \$ 70.392,87; WILSON HIDALGO \$ 13.840,16; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 144.852,79; G CAP TELAS REPRESENTACIONES \$ 37.081,68, ELISA SANDOVAL \$ 11.430,44; EDWIN RENELLY VALLEJO \$ 14.950,17; TECNORIZO S.A. \$ 123.132,00 .

1.1.05 - 06. Otras cuentas por cobrar no relacionados

Corresponde a los saldos de las siguientes cuentas

CUENTA	VALOR
ANTICIPOS A VARIOS	5.197,65
ANTICIPOS A PROVEEDORES -ALIMENTACIÓN	63,70
ARANCEL ALGODÓN	9.486,47
TOTAL	14.747,82

*El arancel algodón corresponde a notas de crédito emitidas por la Secretaría Nacional Aduanera del Ecuador.



Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2013, integrado por existencias físicas de materia prima en tránsito, productos terminados y materia prima, de la siguiente manera:

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
INVENTARIO MATERIA PRIMA		192.447,83
ALGODÓN	132.264,81	
POLIESTER	60.183,02	
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		9.223,76
SUMINISTROS	9.223,76	
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS		265.391,44
BODEGA CENTRAL	265.391,44	
INVENTARIO EN TRÁNSITO		10.667,75
IMPORTACIONES ALGODÓN	355,17	
IMPORTACIONES POLIÉSTER	10.312,58	
SUMAN		477.730,78

PROVISION POR DETERIORO

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
PROVISIÓN POR DETERIORO		-1.620,15
PROVISIÓN POR DETERIORO DEL INVENTARIO	-523,60	
PROVISIÓN POR VNR	-1.096,55	
SUMAN		-1.620,15

TOTAL	476.110,63
--------------	-------------------

Nota 5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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:



CUENTA	VALOR
SEGURO EQUIPO ELECTRÓNICO	69,83
SEGURO DE INCENDIO	2.483,47
SEGURO DE ROBO ASALTO	170,34
SEGURO ROTURA DE MAQUINARIA	1.543,15
SEGURO DE VIDA	446,00
SEGURO DE VEHÍCULO	1.501,92
TOTAL	6.214,71

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:

CUENTA	VALOR
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	685,90
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	88.057,08
TOTAL	88.742,98

Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

ACTIVO	SALDO AL 01/01/2013	DEP. AC.	V. NETO 31 DIC. 2013
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.141.816,43	(381.908,46)	759.907,97
VEHICULOS Y MONTACARGA	95.708,95	(45.952,81)	49.756,14
EQUIPAMIENTO DE OFICINA	5.404,97	(1.694,02)	3.710,95
MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	(4.875,90)	8.245,96
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.971,53	(358,05)	1.613,48
OTROS ACTIVOS	186.731,00	(65.818,01)	120.912,99
TOTAL ACTIVO FIJO	1.444.754,74	-500.607,25	944.147,49

OBRAS EN PROCESO

CUENTA	VALOR
C.C. JOSE PEREZ TECHO	17.718,00
C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82
SUMAN	31.311,82

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones a corto plazo contraídas por la empresa, el detalle es el siguiente:

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO NACIONAL		18.906,72
PROVEEDORES NACIONALES	18.906,72	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		421.776,01
Préstamos accionistas	223.000,00	
Préstamos nn	198.776,01	
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		7.986,23
Bancos	7.986,23	
TOTAL		448.668,96

NOTA 9 PROVISIONES CORRIENTES

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.

CUENTA	VALOR
XIII SUELDO	870,36
XIV SUELDO	1.907,40
TOTAL	2.777,76



NOTA 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA E IESS

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

CUENTA	PARCIAL	TOTAL
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		3.581,95
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR TERCEROS	1.804,44	
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR IVA	1.777,51	
CON EL IESS		1.800,85
APORTES INDIVIDUALES IESS POR PAGAR	1.055,26	
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	745,59	
TOTAL		5.382,80

NOTA 11 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

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

CUENTA	VALOR
SOCIOS	
SRA. MARÍA V. SAMANIEGO DE SALAZAR	517.905,00
SRA. ROSA V. SALAZAR S.	407.607,46
CESAR A. SALAZAR S.	407.607,46
JUAN CARLOS MOLINA C.	76.732,57
JOSÉ R. MERINO S.	28.772,50
TOTAL	1.438.624,99

NOTA 12 PROVISIONES LARGO PLAZO

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.



El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

CUENTA	VALOR
PROVISIÓN POR JUBILACIÓN	27.923,42
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	9.816,67
TOTAL	37.740,09

NOTA 13 PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

CUENTA	VALOR
IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	42.908,68
TOTAL	42.908,68

MA

NOTA 14 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2013 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

CÓDIGO	SOCIO	PARTICIPACION AL 31/12/2013	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%

NOTA 15 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.

SOCIO	PARTICIPACION AL 31/12/2013
RESERVA LEGAL	11.561,53
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	11.296,76
TOTAL	22.858,29



NOTA 16 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.

SOCIO	PARTICIPACION AL 31/12/2013
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2010	64.604,71
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2011	27.822,57
TOTAL	92.427,28

NOTA 17 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria de la Empresa para el ejercicio 2013 es:

	UTILIDAD CONTABLE	0.00	-20,211.81
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	5,559.81
	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		0.00
	UTILIDAD GRAVABLE		-14,652.00



ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Ambato, 23 de mayo del 2014

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 2013, 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:

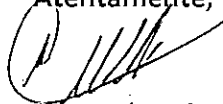
Recomendaciones de nuestro informe anterior

Las recomendaciones propuestas en nuestro informe anterior han sido puestas en práctica; consecuentemente, la empresa ha continuado emitiendo su información financiera observando las NIIF para Pymes.

Inventarios

La empresa ha continuado con la práctica de constataciones físicas de inventarios, 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 2013

TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.

INDICES FINANCIEROS

Período Económico de enero a diciembre

	2013	2012
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	2.60	2.39
PRUEBA ACIDA (veces)	1.56	1.38
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	730,693.42	710,224.07
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2.17	2.69
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	137.92	100.12
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	2.79	3.40
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	131.04	107.22
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1.62	1.95
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0.73	0.85
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	-1.28	17.13
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-10.82	13.48
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	91.36	88.99
INTERNO	8.64	11.01

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 \$ 710.224,07 en el 2012 a \$ 730.693,42 en el 2013; su liquidez aumentó 2,60 en el 2013; la rotación del inventario fue de 2,79 veces.

Los clientes aumentaron de \$ 523.204,49 en el 2012 a \$ 598.832,71 en el 2013, lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 100,12 días en el 2012 suba a 137,92 días en el 2013, lo cual repercute directamente en el incremento de la cartera vencida.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 2,69 en el 2012 disminuya a 2,17 en el 2013; sin embargo en el 2013 se obtiene una pérdida de \$ 20.211,81.

Las ventas en el año 2012 fueron de \$1.907.313,37 y en el año 2013 bajaron a 1.584.796,75 USD, hecho que repercute en la pérdida obtenida.

MA

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

Estos indicadores demuestran los efectos de la crisis económica que atraviesa el país, que se refleja en la pérdida.



Mayo, 23 del 2014

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296