

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESQUEMA

1.- ESTADOS FINANCIEROS

2.- DICTAMEN

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

5.- INDICADORES FINANCIEROS

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 2014, 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 2014, 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.

UNO



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

Asuntos que requieren énfasis

La empresa a partir del año 2012 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y este año continuo con su aplicación.

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 2014, se emite por separado.

dos


Abril, 22 del año 2015



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO		2014 \$ 2.137.310,34	2013 \$ 2.162.982,25
ACTIVO-CORRIENTE		1.218.901,84	1.187.522,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 2	4.281,15	2.874,09
CAJA GENERAL		1.980,68	2.001,93
BANCOS LOCALES		2.074,16	872,16
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO		226,31	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS		611.767,51	613.580,53
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
CLIENTES NO RELACIONADOS	NOTA 3	599.777,66	598.832,71
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		11.989,85	14.747,82
INVENTARIOS	NOTA 4	485.517,79	476.110,63
INVENTARIO MATERIA PRIMA		102.346,09	192.447,83
IMPORTACIONES MP EN TRANSITO		84.170,37	10.667,75
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO		291.811,85	265.391,44
INVENTARIO SUMINISTROS		3.953,00	9.223,76
INVENTARIO REPUESTOS Y SUMINISTROS EN TRANSITO		3.959,73	
PROVISION POR DETERIORO		-723,25	-1.620,15
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	6.073,86	6.214,71
SEGUROS		6.073,86	6.214,71
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	111.261,53	88.742,98
RETENCIÓN EN LA FUENTE		103.860,92	88.057,08
CREDITO FISCAL / ADQUIISI-IMP		7.400,61	685,90
ACTIVOS NO CORRIENTE		918.408,50	975.459,31
ACTIVO FIJO	NOTA 7	918.408,50	975.459,31
MAQUINARIA Y EQUIPO		1.151.046,44	1.141.816,43
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		-429.565,03	-381.908,46
VEHICULOS		95.708,95	95.708,95
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHICULOS		-58.932,29	-45.952,81
EQUIPO DE OFICINA		5.404,97	5.404,97
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-1.880,51	-1.694,02
MUEBLES Y ENSERES		13.121,86	13.121,86
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-5.316,91	-4.875,90
EQUIPO DE COMPUTACION		1.971,53	1.971,53
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-828,84	-358,05
OTROS ACTIVOS		188.232,40	186.731,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS ACTIVOS		-71.865,89	-65.818,01
OBRAS EN PROCESO		31.311,82	31.311,82

1153

M

PASIVO		1.997.404,40	1.976.103,28
PASIVO CORRIENTE		391.406,35	456.829,52
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
PROVEEDORES	NOTA 8	14.462,17	18.906,72
PROVEEDORES NACIONALES		14.462,17	18.906,72
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	361.776,01	421.776,01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		245.000,00	223.000,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		116.776,01	198.776,01
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		0,00	7.986,23
PROVISIONES		15.168,17	8.160,56
PROVISIONES CORRIENTES	NOTA 10	3.133,40	2.777,76
CON EMPLEADOS		3.133,40	2.777,76
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS, PATRONALES Y CON ENTIDADES FINANCIERAS			
CORRIENTES	NOTA 11	12.034,77	5.382,80
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		3.211,46	3.581,95
CON EL IESE		1.836,41	1.800,85
CON ENTIDADES FINANCIERAS		6.986,90	0,00
PASIVO NO CORRIENTE		1.605.998,05	1.519.273,76
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	NOTA 12	1.438.624,99	1.438.624,99
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		1.438.624,99	1.438.624,99
OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	NOTA 13	77.690,02	0,00
PROVISIONES		89.683,04	80.648,77
PROVISIONES CON EMPLEADOS	NOTA 14	46.617,53	37.740,09
PASIVO DIFERIDO	NOTA 15	43.065,51	42.908,68
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		43.065,51	42.908,68
PATRIMONIO NETO		139.905,94	186.878,97
CAPITAL		150.000,00	150.000,00
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 16	150.000,00	150.000,00
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		150.000,00	150.000,00
RESERVAS	NOTA 17	22.858,29	22.858,29
RESERVA LEGAL		11.561,53	11.561,53
RESERVA FACULTATIVA		11.296,76	11.296,76
RESULTADOS ACUMULADO		-78.406,60	-58.194,79
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES (PERDIDA)		-78.406,60	-58.194,79
EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ	NOTA 18	92.427,28	92.427,28
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-46.973,03	-20.211,81

WATW
mm

ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE

	2014	2013
INGRESOS		
VENTAS NETAS	1.634.189,95	1.584.796,75
VENTAS	1.616.795,23	1.544.547,63
DESCUENTO GENERALES	0,00	0,00
DEVOLUCIONES	0,00	0,00
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR	1.084,05	23.284,20
INTERES IMPLICITO EN VENTAS	16.310,67	16.964,92
INGRESOS NO OPERACIONALES	9.474,13	12.711,45
RECUPERACIONES	0,00	2.712,79
INTERESES FINANCIEROS GANADOS	2,94	59,44
OTROS INGRESOS	9.471,19	123,34
RECUPERACIONES POR PROVISIONES	0,00	9.815,88
(-)COSTO DE PRODUCCIÓN	-1.419.020,35	-1.364.367,33
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	224.643,73	233.140,87
GASTOS	-271.616,76	-255.073,45
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	-27.285,63	-32.197,01
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-207.828,96	-190.288,93
GASTOS FINANCIEROS	-36.502,17	-32.587,51
UTILIDAD EN OPERACIONES	-47.713,10	-21.932,58
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	0,00
GASTOS EXTRAORDINARIO	0,00	0,00
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	-47.713,10	-21.932,58
COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS DIFERIDOS	740,07	1.720,77
INGRESO	896,90	3.989,39
GASTOS	-156,83	-2.268,62
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	(46.973,03)	(20.211,81)

CINCO

MA


ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"


DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

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

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE RENTA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	150.000,00		11.561,53	11.296,76						-78.406,60	92.427,28			186.878,97
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras Capitalizaciones														
Prima por emisión primaria de acciones														
Dividendos														
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado integral Total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)													-46.973,03	-46.973,03
Otros cambios														
Participación Trabajadores														
Impuesto a la renta														
Salario Digno														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2014	150.000,00	0,00	11.561,53	11.296,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.406,60	92.427,28	0,00	-46.973,03	139.905,94


ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"


DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CLASE DE COBROS		
Cobranza al cliente	1.641.219,72	1.468.919,41
Otros cobros de Operación	0,00	77.380,10
Clase de pagos		
Pago a proveedores	1.096.000,44	-1.024.444,88
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-175.326,71	-161.352,72
Pago de tributos	-28.680,72	-20.902,28
Pago por servicios	-239.179,45	
Pago de Intereses	-32.348,04	-31.286,50
Otros pagos de Operación	-70.876,58	-284.943,35
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-1.192,22	23.369,78
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Préstamos otorgados		0,00
Compras de activo fijo	-10.731,41	-29.006,96
Anticipos a terceros		0,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-10.731,41	-29.006,96
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	-82.999,33	-92.000,00
Ingresos por prestamos	96.330,02	49.986,23
Dividendos pagados	0,00	-39.164,63
Otros	0,00	38.624,99
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	13.330,69	-42.553,41
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	1.407,06	-48.190,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	2.874,09	51.064,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	4.281,15	2.874,09

SETE


ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"


DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

EL PERAL CIA. LTDA
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2014	2013
	-	
Utilidad antes del impuesto a la renta	46.973,03	-21.932,58
Ajustes de la utilidad neta :	76.275,23	37.298,05
Depreciación	67.782,22	64.636,77
Perdidas (ganancia) por VRN y deterioro	-896,90	0,00
Por provisiones	355,64	7.311,76
Por beneficios empleados	8.877,44	-10.035,38
Por impuestos diferidos	156,83	0,00
Impuesto a la renta	0,00	-14.799,22
Otros	0,00	-9.815,88
	-	
Disminución (aumento) en activos	29.074,94	3.293,84
Cuentas por cobrar comerciales	-944,95	75.628,22
Otras cuentas por cobrar	-1.201,76	781,63
Compras inventarios	-4.550,53	37.216,77
Gastos pagados por anticipado	140,85	41,13
	-	
Otros activos	22.518,55	34.294,85
	-	
Aumento (disminución) en pasivos	-1.419,48	11.298,15
Cuentas por pagar comerciales	-4.444,55	9.990,12
Otras cuentas por pagar		266,09
Anticipo clientes		
Otros pasivos	3.025,07	1.041,94
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-1.192,22	23.369,78

OCHO

MS


ING. JUAN CARLOS MOLINA
GERENTE
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"


DRA. KARINA BARRIGA T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2014

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:

NUEVE



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.

DIEZ


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.

ONICE


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:

DO CE


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.

TRECE


Nota 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

1.1.01. Caja

CUENTA	TOTAL
CAJA GENERAL	1.780,68
CAJA CHICA	200,00
TOTAL	1.980,68

1.1.02. Bancos

CUENTA	TOTAL
BANCO DEL PACIFICO	1.212,88
PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	441,03
BANCO SOLIDARIO	412,00
PROMERICA	8,25
TOTAL	2.074,16

1.1.02.3. Cooperativa de ahorro y crédito

CUENTA	TOTAL
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OCIPSA	226,31
TOTAL	226,31

TOTAL	4.281,15
--------------	-----------------

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

1.1.04.1.01 Clientes

CUENTA	VALOR
CLIENTES NACIONALES	599.777,66

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los más importantes los siguientes: ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 181.343,63; JULIO ALBANCANDO \$ 75.741,08; WILSON HIDALGO \$ 13.337,48; TECNORIZO S.A \$ 51.639,74; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 225.046,87; G CAP TELAS REPRESENTACIONES \$ 21.489,24; ELISA SANDOVAL \$ 11.205,26; EDWIN RENELLY VALLEJO \$ 13.170,14.

CATORCE


1.1.05 - 06. Otras cuentas y documentos por cobrar

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	650,00
1.1.05.2.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.762,91
1.1.05.3.	CUENTAS POR COBRAR IMPORTACIONES	9.486,47
1.1.06.1.001	EMPLEADOS	90,47
SUMAN		11.989,85

*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 2014, integrado por existencias físicas de materia prima en tránsito, productos terminados y materia prima, de la siguiente manera:

1.1.08 - 09. INVENTARIOS

MATERIA PRIMA

CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
MATERIA PRIMA EN TRANSITO		84.170,37
ALGODÓN	74.393,93	
POLIESTER	9.776,44	
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		291.811,85
INVENTARIO MATERIA PRIMA		102.346,09
ALGODÓN	26.590,32	
POLIESTER	75.755,77	
TOTAL		478.328,31

REPUESTOS

CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
IMPORTACIONES EN TRANSITO		3.959,73
SCHLAFHORT	2.451,85	
TRUTZSCHLER	1.507,88	
REPUESTOS Y SUMINISTROS		3.953,00
TOTAL		7.912,73

QUINCE



1.1.09.4 PROVISION POR DETERIORO

CUENTAS	TOTAL
PROVISION POR DETERIORO DEL INVENTARIO	(722,00)
PROVISION POR VALOR NETO REALIZACION (VNR)	(1,25)
TOTAL	-723,25

TOTAL	485.517,79
--------------	-------------------

Nota 5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CUENTAS	VALOR
SEGUROS	6.073,86
SUMAN	6.073,86

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.

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:

CUENTAS	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE	103.860,92
CREDITO FISCAL / ADQUISHIMP	7.400,61
SUMAN	111.261,53

DIECISEIS



Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento fue es el siguiente:

ACTIVO	SALDO 01/01/2014	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2014
Maquinarias y Equipos	1.141.816,43	9.230,01		1.151.046,44
Vehículos	95.708,95	0,00	0,00	95.708,95
Muebles y Enseres	13.121,86	0,00	0,00	13.121,86
Equipo De Oficina	5.404,97	0,00	0,00	5.404,97
Equipo De Computación	1.971,53	0,00	0,00	1.971,53
Otros Activos	186.731,00	1.501,40	0,00	188.232,40
Total Activo Fijo	1.444.754,74	10.731,41	0,00	1.455.486,15

Depreciación Acumulada

DEPRE. ACUM.	SALDO 01/01/2014	DEPRE. PERÍODO	DISMINUCIONES	SALDO 31/12/2014
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-381.908,46	-47.656,57		-429.565,03
Dep. Acum. Vehículos	-45.952,81	-12.979,48		-58.932,29
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-4.875,90	-441,01		-5.316,91
Dep. Acum. Equipo Oficina	-1.694,02	-186,49		-1.880,51
Dep. Acum. Equipo Computación	-358,05			-828,84
Dep. Acum. Otros Activos	-65.818,01	-6.047,88		-71.865,89

TOTAL DEP.ACUM.	-507.802,61	-67.311,43	0,00	-568.389,47
------------------------	--------------------	-------------------	-------------	--------------------

Obras en proceso

CUENTA	VALOR
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
C.C. JOSE PEREZ TECHO	17.718,00
C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82
SUMAS	31.311,82

VALOR NETO DEL ACTIVO FIJO	918.408,50
-----------------------------------	-------------------

DIECISIETE

NOTA 8 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.

CUENTAS	VALOR
SEGUROS COLONIAL VEHICULOS	1.393,33
SEGUROS COLONIAL - INCLUSION/RO	5.887,70
VARIOS	4.361,29
SERVICIOS DE IMPORTACION	2.819,85
TOTAL	14.462,17

NOTA 9 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% y 9% respectivamente, que son pagaderos previa la presentación de facturas; además se realiza la retención del impuesto. El detalle es el siguiente:

CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS		245.000,00
MA VICTORIA DE SALAZAR	100.000,00	
ROSA V. SALAZAR	55.000,00	
CESAR A. SALAZAR	90.000,00	
OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS		116.776,01
LUIS SALAZAR	116.776,01	
TOTAL		361.776,01

DIECIOCHO



NOTA 10 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.

Cuentas	Valor
XIII SUELDO	813,67
XIV SUELDO	2.319,73
TOTAL	3.133,40

NOTA 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, IESS, ENTIDADES FINANCIARAS Y OTROS.

Son obligaciones por pagar a la Administración Tributaria, IESS, Entidades Financieras y Otros de acuerdo con el siguiente detalle.

Cuentas	Parcial	Total
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		3.211,46
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.385,74	
RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.825,72	
CON EL IESS		1.836,41
9,35% APOORTE PERSONAL	909,56	
FONDOS DE RESERVA	926,85	
CON ENTIDADES FINANCIERAS		6.986,90
PRODUBANCO	6.986,90	
TOTAL		12.034,77

DIECINUEVE



NOTA 12 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

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

CUENTAS	VALOR
SOCIOS	
VICTORIA DE SALAZAR	517.905,00
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 13

Son obligaciones por pagar a instituciones financieras y otros, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
CON ENTIDADES FINANCIERAS	
UNIFINSA SOCIEDAD FINANCIERA	32.330,02
OTROS	
DR. LUIS MIGUEL GANGOTENA	42.000,00
INTERES POR PAGAR	3.360,00
TOTAL	77.690,02

La obligación por pagar a UNIFINSA corresponde al saldo de un préstamo por 32.330,02 USD, otorgado para la adquisición de materia prima, a 2 años plazo, con una tasa de interés efectiva del 9,72%, y una tasa de interés anual de 10,31%.

La obligación por pagar al DR. LUIS MIGUEL GANGOTENA corresponde a préstamo para adquisición de materia prima, con un interés del 8 % anual

VEINTE



NOTA 14 PROVISIONES CON EMPLEADOS

La estimación de la provisión para la Jubilación Patronal y el Desahucio fue establecida a base del informe actuarial IN-4969/2273-2014 del 29 de enero 2015 presentado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., con Registro Profesional PEA 2006-003.

Cuentas	Valor
CON EMPLEADOS	
JUBILACIÓN PATRONAL	34.156,63
DESAHUCIO	12.460,90
TOTAL	46.617,53

NOTA 15 PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

Cuentas	Valor
IMPUESTOS DIFERIDOS	
IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	43.065,51
TOTAL	43.065,51

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

Socio	Participación al 31/12/2010	Porcentaje %
MA. VICTORIA S. DE SALAZAR	54.000,00	36,00%
ROSA V. SALAZAR S.	42.500,00	28,33%
CESAR A. SALAZAR S.	42.500,00	28,33%
ING. JUAN CARLOS MOLINA C.	8.000,00	5,34%
JOSE ROBERTO MERINO S.	3.000,00	2,00%
TOTAL	150.000,00	100,00%

VEINTIUNO



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 socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CUENTA	SALDO AL 31/12/2014
RESERVA LEGAL	11.561,53
RESERVA FACULTATIVA	11.296,76
TOTAL	22.858,29

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.

CUENTA	SALDO AL 31/12/2014
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2010	64.604,71
EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2011	27.822,57
TOTAL	92.427,28

Nota 19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria de la empresa para el ejercicio 2014 es:

	PERDIDA CONTABLE	-46.973,03
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	6.010,84
	PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	0,00
	AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	0,00
(-)	15% TRABAJADORES	0,00
	UTILIDAD GRAVABLE	-40.962,19

VEINTIS

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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

Ambato, 22 de abril del 2015

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 2014, 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:

Inventarios

Constatación física

La política de realizar constataciones físicas de los inventarios es saludable para la empresa, por lo que esta debe mantenerse.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las NIIF fueron aplicadas por la empresa a partir de este año, los efectos de su aplicación se revelan en el dictamen a los estados financieros de 2012 y su aplicación se ha mantenido en este período.

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 2014

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 \$ 730693,42 en el 2013 a \$ 827.495,49 en el 2014; su liquidez 2 ,60 en el 2013 subió a 3,11 en el 2014; la rotación del inventario de 2,79 subió a 2,95 en los periodos indicados.

El saldo de clientes \$ 598.832,71 en el 2013 subió a \$ 599.777,66 en el 2014 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 137,92 días en el 2013 baje a 133,96 en el 2014, lo cual repercute directamente en la recuperación de cartera.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 2.17 en el 2013 baje a 1.97 en el 2014; sin embargo en el 2014 se obtiene una pérdida de \$ 46.973,03.

Las ventas en el año 2013 fueron de \$ \$ 1.584.796,75 y en el año 2014 aumentó a \$ 1.634.189,95 USD, hecho que es favorable para la empresa.



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.

Abril, 22 del 2015

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		
	2014	2013
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	3,11	2,60
PRUEBA ACIDA (veces)	1,87	1,56
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	827.495,49	730.693,42
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	1,97	2,17
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	133,96	137,92
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	2,95	2,79
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	123,67	131,01
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,78	1,62
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,76	0,73
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	13,75	-1,28
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	33,57	-10,82
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	93,45	91,36
INTERNO	6,55	8,64



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