

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESQUEMA

1.- DICTAMEN

2.- ESTADOS FINANCIEROS

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."

Dictamen sobre los estados financieros

- 1 Hemos efectuado la auditoria del Balance General adjunto de TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, 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, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

- 2 La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

- 2 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

JND


Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

- 3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre requisitos legales y reguladores

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

جس


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

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 2015, se emite por separado.

TNEJ
M

Abril, 07 del año 2016



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

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

ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

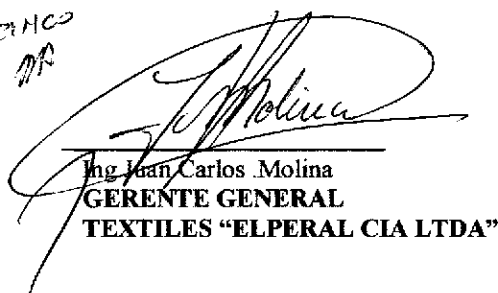
		2015	2014
ACTIVO		1982559,90	2137310,34
ACTIVO CORRIENTE		1105788,30	1218901,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 2	62415,76	4281,15
CAJA GENERAL		699,19	1980,68
BANCOS LOCALES		61381,09	2074,16
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO		335,48	226,31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 3	395497,33	599777,66
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	33813,08	11989,85
INVENTARIOS	NOTA 5	484500,11	485517,79
INVENTARIO MATERIA PRIMA EN TRANSITO		110055,32	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		18993,68	84170,37
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO		169736,97	291811,85
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		176173,79	102346,09
INVENTARIO SUMINISTROS		9540,35	3953
INVENTARIO REPUESTOS Y SUMINISTROS EN TRANSITO		0,00	3959,73
PROVISION POR DETERIORO		-829,72	-723,25
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	4272,17	6073,86
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 7	126119,57	111261,53
FIJOS		876771,60	918408,5
DEPRECIABLE	NOTA 8	845436,08	887096,68
MAQUINARIA Y EQUIPO		698293,16	721481,41
VEHICULOS		23797,19	36776,66
EQUIPO DE OFICINA		3337,97	3524,46
MUEBLES Y ENSERES		7363,96	7804,95
EQUIPO DE COMPUTACION		671,90	1142,69
OTROS ACTIVOS		111971,90	116366,51
OBRAS EN PROCESO	NOTA 9	31311,82	31311,82
ACTIVO DIFERIDO		23,70	
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR		23,70	
CUENTA DE ORDEN		0,00	
PASIVO		1793551,08	1997404,4
PASIVO CORRIENTE		250446,77	391406,35
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	NOTA 10	4589,38	14462,17
CORRIENTE			
BIENES Y SERVICIOS			
SERVICIOS DE IMPORTACION		1358,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	220802,45	361776,01

CUATRO
MP

TEXTILES El Peral CIA. LTDA.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		104026,44	245000
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		116776,01	116776,01
PROVISIONES	NOTA 12	2943,04	3133,4
CON EMPLEADOS		2943,04	3133,4
OBLIGACIONES	NOTA 13	22111,90	12034,77
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		5897,10	3211,46
CON EL IESS		1968,94	1836,41
CON LOS EMPLEADOS		1744,41	0
CON ENTIDADES FINANCIERAS		12501,45	6986,9
PASIVOS NO CORRIENTE		1543104,31	1605998,05
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	NOTA 14	1487344,99	1438624,99
SOCIOS		1438624,99	
CON ENTIDADES FINANCIERAS		0,00	32330,02
OTROS		42000,00	42000
INTERES POR PAGAR		6720,00	3360
PROVISIONES	NOTA 15	54690,85	89683,04
CON EMPLEADOS		54690,85	46617,53
PASIVO DIFERIDO	NOTA 16	1068,47	43065,51
IMPUESTOS DIFERIDOS		1068,47	43065,51
 PATRIMONIO		 189008,82	 139905,94
CAPITAL SOCIAL	NOTA 17	150000,00	150000
RESERVAS	NOTA 18	23253,07	22858,29
RESERVA LEGAL		11758,92	11561,53
RESERVA FACULTATIVA		11494,15	11296,76
RESULTADOS		12202,79	-78406,6
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		-80224,49	-78406,6
EFFECTOS ADOPCION NIIF	NOTA 19	92427,28	92427,28
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
PERDIDA DEL EJERCICIO 2014		0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO NIIF			
UTILIDAD DEL EJERCICIO NIIF ORI			
 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 A DISPOSICION DE LOS SOCIOS	NOTA 20	3552,96	-46973,03
 TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		1982559,90	2137310,34

CINCO
DR


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


Dra. Karina Barriga T.
CONTADORA
TEXTILES "EL PERAL CIA LTDA"

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE

		2.015	2.014
INGRESOS	NOTA 20	1.706.289,46	1.643.664,08
VENTAS NETAS		1.701.398,62	1.634.189,95
VENTAS		1.701.398,62	1.616.795,23
DESCUENTO GENERALES		-	-
DEVOLUCIONES		-	-
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR		-	1.084,05
INTERES IMPLICITO EN VENTAS		-	16.310,67
INGRESOS NO OPERACIONALES		4.890,84	9.474,13
INTERESES FINANCIEROS GANADOS		0,73	2,94
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		23,70	-
RECUPERACION DE CARTERA		1,16	-
OTROS INGRESOS		2.063,13	9.471,19
RECUPERACIONES POR PROVISIONES		2.802,12	-
(-)COSTO DE PRODUCCION	NOTA 20	(1.414.805,56)	(1.419.020,35)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		291.483,90	224.643,73
GASTOS	NOTA 20	(279.854,52)	(271.616,76)
GASTOS DE COMERCIALIZACION		(28.923,95)	(27.285,63)
GASTOS DE ADMINISTRACION		(220.971,77)	(207.828,96)
GASTOS FINANCIEROS		(29.958,80)	(36.502,17)
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		11.629,38	(46.973,03)
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		11.629,38	(46.973,03)
DEDUCCIONES		(8.076,42)	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1.744,41	-
AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES		3.158,10	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2.779,13	-
RESERVA LEGAL		197,39	-
RESERVA LEGAL FACULTATIVA		197,39	-
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 A DISPOSICIÓN DE LOS SOCIOS	NOTA 21	3.552,96	(46.973,03)


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


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

EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTERESES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVO INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIE	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	150.000,00		11.561,53	11.296,76						-125.377,67	92.427,28			139.907,90
CAMBIOS 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										45.153,18				45.153,18
Resultado integral Total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)			197,39	197,39								3.552,96		3.552,96
Otros cambios														394,78
Participación Trabajadores														
Impuesto a la renta														
Salario Digno														
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2015	150.000,00	0,00	11.758,92	11.494,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.224,49	92.427,28	3.552,96	0,00	189.008,82

[Firma]
Ing. Juan Carlos Molina
Gerente General
Textiles "El Peral Cia Ltda"

[Firma]
Dra. Karina Barriga T.
Contadora
Textiles "El Peral Cia Ltda"

ELPERAL CIA. LTDA
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	11.629,38
Ajustes a la utilidad neta:	73.204,54
Depreciación	69.628,48
Amortización de cuentas incobrables	(1,16)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	108,97
Por provisiones	8.073,32
Por beneficios empleados	(57,83)
Por impuestos diferidos	(23,70)
Impuesto a la renta	(2.779,13)
Otros	(1.744,41)
Disminución (aumento) en activos:	171.142,84
Cuentas por cobrar comerciales	204.281,49
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	16.774,88
Gastos pagados por anticipado	1.801,69
Otros activos	(51.715,22)
Aumento (disminución) en pasivos:	(2.085,24)
Cuentas por pagar comerciales	(9.872,79)
Otras cuentas por pagar	-
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	7.787,55
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	253.891,52

DCNO
11/15


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


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

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

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1.905.680,11
Otros cobros de operación	4.868,48
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1.076.188,12)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(167.622,11)
Pago de tributos	(20.400,92)
Pago por servicios	(287.245,42)
Pago de intereses	(26.018,49)
Otros pagos de operación	(79.182,01)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	253.891,52
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Prestamos otorgados	
Compra de activos fijos	(27.967,88)
Anticipos a terceros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(27.967,88)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(167.789,03)
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(167.789,03)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	58.134,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	4.281,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	62.415,76

HUERE
MD


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


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

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015

Nota 1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TEXTILES ELPERAL 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:

312


A) Sistema Contable

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable TMAX 2000, los costos se integran mediante un asiento mensual, considerando los tres elementos (Materia Prima, Mano de Obra, Costos Indirectos de Fabricación); su administración se encuentra a cargo de la Contadora General.

El Sistema integra automáticamente la información procesada previa la elaboración de traspasos contables que son realizados por la Contadora General.

B) Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

C) Bases de Acumulación

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

D) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

ONCE

E) 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

DOCE 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; los efectos por deterioro se revelan en la nota 5.

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 por deterioro de valor o revaluaciones, se reflejan en la depreciación acumulada que se revela en la nota 8.

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:

TRECE
///

Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Maquinaria y Equipo				
Grupoa	10%	1000	5%	20
Grupob	10%	1000	20%	5
Grupoc	10%	1000	10%	10
Grupod	10%	1000	33%	3
Vehículos				
Grupoa	10%	1000	10%	10
Grupob	10%	1000	20%	5
Grupoc	10%	1000	5%	20
Muebles y Enseres				
Grupoa	10%	100	5%	20
Grupob	10%	100	10%	10
Grupoc	10%	100	20%	5
Equipo de Computo y Software				
Grupoa	10%	200	10%	10
Grupob	10%	200	33%	3
Grupoc	10%	200	20%	5
Grupod	10%	200	5%	20
Otros Activos				
Grupoa	10%	1000	5%	20
Grupob	10%	1000	10%	10
GrupoC	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.

CATORCE


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	499,19
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00
TOTAL		699,19

1.1.02. Bancos

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	3.470,96
1.1.02.1.002	PRODUBANCO-BCO DE LA PRODUCCIÓN	57.454,86
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00
1.1.02.1.004	PROMERICA	43,27
TOTAL		61.381,09

1.1.02.3. Cooperativa de ahorro y crédito

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.02.3.001	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OCIPSA	335,48
TOTAL		335,48

TOTALEFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	62.415,76
---	------------------

Nota 3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.04.1.01	CLIENTES NACIONALES	395.497,33

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los más importantes los siguientes: ANDELAS CÍA. LTDA. \$ 160.661,79; JULIO ALBANCANDO \$ 40.724,20; TECNORIZO S.A \$ 5.972,68; RIZZOKNIT CÍA. LTDA. \$ 150.216,52; LUIS EDUARDO PEREZ 2.346,77; G CAP TELAS

21/11/14

REPRESENTACIONES \$ 23.663,98; ELISA SANDOVAL \$ 6.032,41; EDWIN RENELLY VALLEJO \$ 5.993,53.

Provisión cuentas incobrables

Saldo al inicio del año	0,00
Cargo ingreso provisión 2.015	1,16
Saldo fin de año	1,16

Nota 4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	21.491,76
1.1.05.2.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	615,99
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACION *	9.486,47
1.1.06	OTROS **	21.212,54
	SUMAN	52.806,76

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

** OTROS: Este saldo corresponde a anticipos entregados a proveedores para mantenimiento de la maquinaria e importación de repuestos.

Nota 5 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2015, integrado por existencias físicas de materia prima en tránsito, productos terminados, materia prima y la provisión por deterioro; el detalle se presenta de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
1.1.08.1.2.	MATERIA PRIMA EN TRANSITO		110.055,32
	ALGODÓN	37.906,84	
	POLIESTER	72.148,48	
1.1.09.1.	PRODUCTO TERMINADO		169.736,97
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA		176.173,79
	ALGODÓN	73.603,97	
	POLIESTER	102.569,82	
1.1.09.3.	INVENTARIO DE SUMINISTROS		9.540,35
	TOTAL		465.506,43

JECSU


PROVISION POR DETERIORO

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.09.4.001	PROVISION POR DETERIORO INVENTARIO	-198,40
1.1.09.4.002	PROVISION POR DETERIORO INV. NIIF	-107,72
1.1.09.4.101	PROVISION VALOR NETO REALIZACION	-523,60
SUMAN		-829,72

Nota 6 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.

CÓDIGO	CUENTAS	VALOR
1.1.10.1.001	SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO	38,00
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	1.345,11
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	83,35
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1.061,48
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	405,49
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	1.338,74
SUMAN		4.272,17

Nota 7 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	RETENCIÓN EN LA FUENTE	126.119,57
SUMAN		126.119,57

Nota 8 ACTIVO FIJO

Depreciable

El movimiento de los activos fijos depreciables es el siguiente:

DECISION


CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/15	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO FIN AÑO
1.2.1.2.01.	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.177.237,54	0,00	0,00	1.177.237,54
1.2.1.2.03.	VEHICULOS	95.708,95	0,00	0,00	95.708,95
1.2.1.2.04.	MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	0,00	0,00	13.121,86
1.2.1.2.05.	EQUIPAMIENTO DE OFICINA	5.404,97	0,00	0,00	5.404,97
1.2.1.2.05.	EQUIPO DE CÓMPUTO	1.971,53	0,00	0,00	1.971,53
1.2.1.2.02.	OTROS ACTIVOS	189.214,54	794,64	0,00	190.009,18
Total Activo Fijo		1.482.659,39	794,64	0,00	1.483.454,03

Depreciación Acumulada

DEPRE. ACUM.	SALDO 01/01/15	DEBE	HABER	SALDO FIN AÑO
MAQUINARIA Y EQUIPO / COSTO HISTÓRICO	-492.174,49	19.274,86	167.850,58	-640.750,21
MAQUINARIA Y EQUIPONIIF	0,00	161.805,83	0,00	161.805,83
VEHICULOS / COSTO HISTÓRICO	-70.073,31	1.273,00	15.612,46	-84.412,77
VEHICULOS NIIF	0,00	12.501,01	0,00	12.501,01
MUEBLES Y ENSERES / COSTO HISTÓRICO	-5.954,91	254,99	2.275,53	-7.975,45
MUEBLES Y ENSERESNIIF	0,00	2.217,55	0,00	2.217,55
EQUIPAMIENTO DE OFICINA / COSTO HISTÓRICO	-2.128,23	83,75	840,90	-2.885,38
EQUIPAMIENTO DE OFICINA NIIF	0,00	818,38	0,00	818,38
EQUIPO DE CÓMPUTO / COSTO HISTÓRICO	-1.170,06	15,43	307,98	-1.462,61
EQUIPO DE CÓMPUTONIIF	0,00	162,98	0,00	162,98
OTROS ACTIVOS / COSTO HISTÓRICO	-80.580,86	3.452,34	31.883,42	-109.011,94
OTROS ACTIVOSNIIF	0,00	30.974,66	0,00	30.974,66
TOTAL DEP.ACUM.	-652.081,86	232.834,78	218.770,87	-638.017,95

VALOR NETO DE LOS ACTIVOS FIJOS	845.436,08
--	-------------------

DIECIOCHO
11/11

Nota 9 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

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

NOTA 10 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	1.363,07
2.1.04.02.010	LATINA SEGUROS C.A.	1.295,00
2.1.04.02.099	VARIOS	573,31
2.1.04.03	SERVICIOS POR IMPORTACION	1.358,00
TOTAL		4.589,38

NOTA 11 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, que son pagaderos previa la presentación de facturas; además se realiza la retención del impuesto. El detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	Interés anual	PARCIAL HISTORICO	TOTAL
2.1.04.01	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS			104.026,44
2.1.04.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	8%	33.026,44	
2.1.04.01.007	CESAR A. SALAZAR	8%	71.000,00	
	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS			116.776,01
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	9%	116.776,01	
TOTAL				220.802,45

Decreto
11/12

NOTA 12 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	878,04
2.1.02.002	XIV SUELDO	2.065,00
TOTAL		2.943,04

NOTA 13 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.

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		5.897,10
2.1.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.269,51	
2.1.03.003	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.697,59	
2.1.03.005	IVA POR PAGAR	150,87	
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.779,13	
	CON EL IESS		1.968,94
2.1.01.3.01.001	9,35% APOORTE PERSONAL	978,32	
2.1.01.3.01.002	FONDOS DE RESERVA	990,62	
	CON LOS EMPLEADOS		1.744,41
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.744,41	
	OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS		12.501,45
2.1.05.02.003	UNIFINSA SOCIEDAD FINANCIERA	12.501,45	
	TOTAL		22.111,90

La obligación por pagar a UNIFINSA corresponde a un préstamo con vencimiento el 31/12/2015, cuyo saldo a esta fecha es de 12.501,45 USD, otorgado para FINANCIAR LA IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA a 730 días plazo, con una tasa efectiva del 10,31% anual.

VEINTE
11/11

NOTA 14 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, excepto en el caso de la obligación por pagar al DR. LUIS MIGUEL GANGOTENA que corresponde a un préstamo otorgado a la empresa, con un interés del 8% anual.

CODIGO	CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
2.2.01.01	PRESTAMOS SOCIOS		1.438.624,99
2.2.01.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	517.905,00	
2.2.01.01.002	ROSA V. SALAZAR	407.607,46	
2.2.01.01.003	CESAR A. SALAZAR	407.607,46	
2.2.01.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA	76.732,57	
2.2.01.01.005	ING. JOSE ROBERTO MERINO	28.772,50	
2.2.01.03	OTROS		48.720,00
2.2.01.03.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA	42.000,00	
2.2.01.04.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA INT. POR PAGAR	6.720,00	
TOTAL			1.487.344,99

NOTA 15 PROVISIONES CON EMPLEADOS

La estimación de la provisión para la Jubilación Patronal y el Desahucio fue establecida a base del informe actuarial IN-7842/2273-2014 del 14 de enero 2016 presentado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., con Registro Profesional PEA 2006-003.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
	CON EMPLEADOS	
2.2.02.001	JUBILACIÓN PATRONAL	35.752,84
2.2.02.003	DESAHUCIO	14.604,91
2.2.02.101	JUBILACIÓN PATRONAL NIIF	4.333,10
TOTAL		54.690,85

NOTA 16 PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

VEINTIUNO


CODIGO	CUENTAS	VALOR
	IMPUESTOS DIFERIDOS	
2.3.01.001	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	1.068,47

TOTAL	1.068,47
--------------	-----------------

NOTA 17 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2015 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

CÓDIGO	SOCIO	PARTICIPACION AL 31/12/2015	%
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 18 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.

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2015
3.5.01	RESERVA LEGAL	11.758,92
3.5.02	RESERVA FACULTATIVA	11.494,15
TOTAL		23.253,07

VEINTIDÓS

NOTA 19 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	CUENTA	SALDO AL 31/12/2010
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

NOTA 20 RESULTADO DEL EJERCICIO

Los ingresos, costos y gastos del período están sustentados en registros y documentos; el resultado obtenido se presenta en el siguiente cuadro:

CUENTAS	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS		1.706.289,46
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.701.398,62	
OTROS INGRESOS	4.890,84	
COSTOS		(1.414.805,56)
INVENTARIO DE PRODUCCION	1.083.180,68	
MANO DE OBRA DIRECTA	119.316,32	
COSTOS DE FABRICACION	212.308,56	
GASTOS		(279.854,52)
COMERCIALIZACION	28.923,95	
ADMINISTRACION	220.971,77	
FINANCIEROS	29.958,80	
RESULTADO DEL EJERCICIO		11.629,38
DEDUCCIONES		(8.076,42)
15% PARA LOS TRABAJADORES	1744,41	
AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3.158,10	
23% IMPUESTO A LA RENTA	2.779,13	
5% RESERVA LEGAL	197,39	
5% RESERVA FACULTATIVA	197,39	
SALDO A DISPOSICION DE LOS SOCIOS		3.552,96

VEINTITRES
MMS

NOTA 21 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria de la empresa para el ejercicio 2015 es:

UTILIDAD CONTABLE	11.629,38
GASTOS NO DEDUCIBLES	5.905,52
INTERESES Y MULTAS	0,00
PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	0,00
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	-3.158,10
15% TRABAJADORES	-1.744,41
UTILIDAD GRAVABLE	12.632,39

UTILIDAD CONTABLE	11.629,38
15% Utilidad de los trabajadores	-1.744,41
Amortización de pérdidas años anteriores	-3.158,10
Impuesto a la renta	-2.779,13
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS	3.947,74
5% Reserva legal	197,39
5% Reserva Facultativa	197,39
UTILIDAD A DISTRIBUIR	3.552,96

VEINTICUATRO

MA

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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

Ambato, 12 de abril del 2016

Ingeniero

Juan Carlos Molina

GERENTE DE TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2015, 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.

uno


Atentamente,



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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

INDICADORES

FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ÍNDICES FINANCIEROS

CONCLUSIÓN

De la aplicación de los índices, podemos concluir que **TEXTILES ELPERAL 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 827.495,49 USD en el 2014 a 855.341,53 USD en el 2015; su liquidez de 3,11 en el 2014 subió a 4,42 en el 2015; la rotación del inventario de 2,95 subió a 2,97 en los periodos indicados.

El saldo de clientes de 599.777,66 USD en el 2014 bajó a 395.497,33 USD en el 2015 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 133,96 días en el 2014 bajó a 84,85 en el 2015, lo cual repercute directamente en la recuperación de cartera.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 1.97 en el 2014 suba a 1.99 en el 2015.

Las ventas en el año 2014 fueron de 1.634.189,95 USD y en el año 2015 aumentaron a 1.701.398,62 USD, hecho que es favorable para la empresa, por cuanto le permitió obtener una utilidad antes de impuestos de 11.629,38 USD y luego de pagar esta obligación, el 15% a trabajadores, amortizar pérdidas y calcular reservas, se determina una utilidad a repartir de 3.552,96 USD.

UNO 

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

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

903/11/16

Abril, 07 del 2016

Atentamente,



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

TEXTILES ELPERAL CÍA.LTDA.

INDICES FINANCIEROS

Período Económico de enero a diciembre

	2015	2014
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	4,42	3,11
PRUEBA ACIDA (veces)	2,56	1,80
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	855.341,53	827.495,49
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	1,99	1,97
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	84,85	133,96
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	2,97	2,95
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	122,77	123,67
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	2,01	1,78
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,86	0,76
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	17,13	13,75
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	1,88	33,57
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	100,75	93,45
INTERNO	9,53	6,55

7/2/17

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