

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de financieros adjuntos de la Compañía **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

2. Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de los encargados del gobierno de la empresa en relación con los estados financieros

La Administración de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la



intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

3. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.



- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato, abril 4 de 2019

Atentamente,



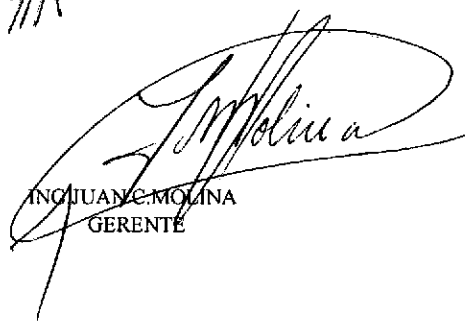
CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

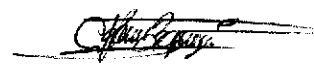
TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
ACTIVO		1.886.182,57	1.842.711,01
ACTIVO CORRIENTE		1.125.918,08	1.053.890,42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 4	4.228,74	35.406,20
CAJA		200,00	273,04
BANCOS LOCALES		3.688,61	34.793,03
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO		340,13	340,13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 5	348.105,75	413.598,29
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 6	11.611,36	12.249,35
REALIZABLE	NOTA 7	460.003,74	360.014,54
INVENTARIOS		460.003,74	360.014,54
INVENTARIO MATERIA PRIMA EN TRANSITO		61.579,38	207.494,95
IMPORTACIONES EN TRANSITO		8.653,33	-
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO		274.634,60	38.207,13
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		115.136,43	108.651,66
INVENTARIO SUMINISTROS		-	5.660,80
PROVISION POR DETERIORO	NOTA 8	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 9	3.559,83	3.999,92
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 10	298.408,66	228.622,12
ACTIVO NO CORRIENTE		760.264,49	788.820,59
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	NOTA 11	728.952,67	757.508,77
MAQUINARIA Y EQUIPO		618.673,68	637.491,22
VEHICULOS		8.140,20	10.985,45
EQUIPO DE OFICINA		2.778,48	2.964,98
MUEBLES Y ENSERES		6.040,95	6.481,95
EQUIPO DE COMPUTACION		126,86	163,99
OTROS ACTIVOS		93.192,50	99.421,18
OBRAS EN PROCESO	NOTA 12	31.311,82	31.311,82
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		-	-
ACTIVO DIFERIDO	NOTA 13	-	-
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR		-	-
PASIVO		1.802.084,67	1.774.329,21
PASIVO CORRIENTE		213.322,91	141.673,20
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	NOTA 14	5.005,33	8.258,36
BIENES Y SERVICIOS		5.005,33	8.258,36
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 15	187.000,00	119.516,97
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		37.000,00	12.740,96
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		150.000,00	106.776,01
PROVISIONES	NOTA 16	2.959,00	6.402,41
CON EMPLEADOS		2.959,00	6.402,41
OBLIGACIONES	NOTA 17	18.358,58	7.495,46
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		11.928,05	4.685,07
CON EL IESS		1.696,92	2.718,93
CON LOS EMPLEADOS		4.733,61	91,46
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
PASIVOS NO CORRIENTE		1.588.761,76	1.632.656,01
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	NOTA 18	1.442.644,43	1.497.617,95
SOCIOS		1.442.644,43	1.442.177,95
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
OTROS		-	42.000,00
INTERES POR PAGAR		-	13.440,00
PROVISIONES	NOTA 19	83.178,58	72.099,31
CON EMPLEADOS		83.178,58	72.099,31

PASIVO DIFERIDO	NOTA 20	62.938,75	62.938,75
IMPUESTOS DIFERIDOS		62.938,75	62.938,75
PATRIMONIO		84.097,90	68.381,80
CAPITAL SOCIAL	NOTA 21	150.000,00	150.000,00
RESERVAS	NOTA 22	24.077,15	23.304,89
RESERVA LEGAL		12.170,96	11.784,83
RESERVA FACULTATIVA		11.906,19	11.520,06
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 23	(96.098,07)	(105.389,57)
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		(188.525,35)	(197.816,85)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		92.427,28	92.427,28
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(831,45)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		6.950,27	466,48
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		1.886.182,57	1.842.711,01

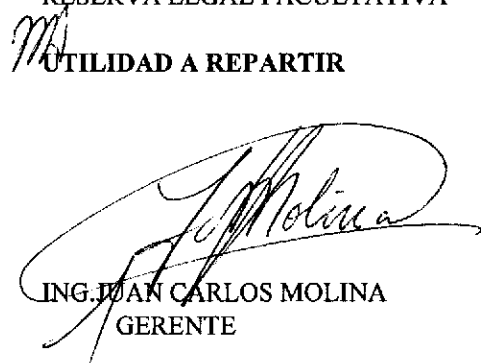
MA


 JUAN C. MOLINA
 GERENTE


 KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS	NOTA 24.1	(1.481.788,70)	(1.839.338,64)
INGRESOS OPERACIONALES		(1.469.632,76)	(1.809.951,83)
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		(1.450.066,95)	(1.807.037,26)
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR		(4.320,39)	(1.561,08)
MATERIA PRIMA		(15.245,42)	(1.353,49)
INGRESOS NO OPERACIONALES		-	(4,65)
INTERESES FINANCIEROS - Cooperativa		-	(4,65)
OTROS INGRESOS		(12.155,94)	(17.610,91)
RECUPERACIONES		-	(1.560,54)
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN		(7.556,29)	(12.885,67)
RECUPERACIONES POR PROVISIONES		(4.490,75)	(2.334,98)
RECUPERACIONES POR PROVISION INVENTARIOS		-	(829,72)
RECUPERACIONES POR PROV JUBILACION PATRONAL		(108,90)	-
INDEMNIZACION DE SEGURO			(11.771,25)
VEHICULO			(11.771,25)
(-)COSTO DE PRODUCCION	NOTA 24.2	1.172.707,53	1.554.348,68
INVENTARIO DE PRODUCCION		832.353,37	1.175.708,39
MANO DE OBRA DIRECTA		111.942,87	119.613,57
COSTOS DE FABRICACION		228.411,29	259.026,72
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(309.081,17)	(284.989,96)
GASTOS	NOTA 25	278.133,49	284.380,20
GASTOS DE COMERCIALIZACION		24.620,37	18.221,07
GASTOS DE ADMINISTRACION		235.690,57	249.387,54
GASTOS FINANCIEROS		17.822,55	16.771,59
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(30.947,68)	(609,76)
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES		23.997,41	143,29
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		4.642,15	91,46
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			
AMORTIZACIÓN IMPUESTO A LA RENTA		9.291,50	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		9.291,50	
RESERVA LEGAL		386,13	25,91
RESERVA LEGAL FACULTATIVA		386,13	25,91
UTILIDAD A REPARTIR	NOTA 26	(6.950,27)	(466,47)

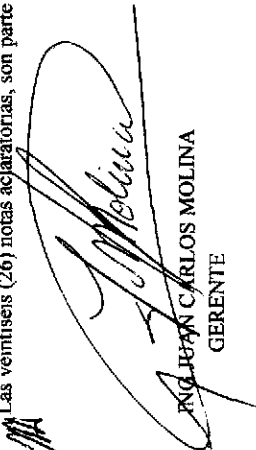

ING. JUAN CARLOS MOLINA
 GERENTE


KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN USD
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2017	150.000,00	11.784,83	11.520,06		(197.816,85)	92.427,28	466,48	68.381,80
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018							6.950,27	6.950,27
RESULTADOS INTEGRALES				(831,45)				(831,45)
AMORTIZACIÓN PÉRDIDA AÑOS ANTERIORES					9.291,50			9.291,50
RESERVAS		386,13	386,13					772,26
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES								
DIVIDENDOS								
SALDO AL 31/12/2018	150.000,00	12.170,96	11.906,19	(831,45)	(188.525,35)	92.427,28	(466,48)	84.097,90

Las veintiséis (26) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros


ING. JUAN CARLOS MOLINA
 GERENTE


DRA. KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

TEXTILES EL PERAL**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN USD DOLARES****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO****Recibido de clientes:**

Ventas	1.481.788,70	A
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	56.858,34	A
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-	A
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-	A

Total recibido de clientes:

1.538.647,04

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	- 1.172.707,53	B
Gastos de Administración y ventas	- 188.540,21	B
(+/-) Cambios en inventarios	- 91.335,87	B
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	- 77.361,79	B
(+/-) Cambios en otros activos	-	B
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	39.970,96	B
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	45.993,02	B

Total pagado a empleados y proveedores

(1.443.981,42)

Intereses pagados:

Gasto financiero	(17.822,55)	C
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	C

Total interes pagado

(17.822,55)

Intereses ganados:

Interes ganado	-	C
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-	C
Total interes ganado	-	

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	- 4.642,15	C
--	------------	---

Total 15% participación trabajadores

(4.642,15)

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	- 9.291,50	C
---	------------	---

Total impuesto a la renta

(9.291,50)

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

62.909,42

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 20.883,92

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	63.908,79
Provisión para cuentas incobrables	8.634,20
Provisión para jubilación patronal	-
Amortizaciones	9.291,50
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-
Participación trabajadores	(4.642,15)
Impuesto a la renta	(9.291,50)

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: -

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	56.858,34
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(91.335,87)
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(77.361,79)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	39.970,96
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en pago por préstamos por pagar	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-
Aumento (disminución) en gastos acum. Y otra ctas por pagar	45.993,02

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 62.909,42

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(35.352,66)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(35.352,66)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	7.965,23
Aportes en efectivo de los accionistas	(66.699,45)
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(58.734,22)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (31.177,46)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 35.406,20

Efectivo y sus equivalentes al final del año

4.228,74

ING. JUAN CARLOS MOLINA
 GERENTE

DRA. KARINA BARRIGA T.
 CONTADORA

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

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.

b. Representante Legal

El Ing. Juan Carlos Molina representa a la Compañía y es el encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

c. Composición accionaria

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2018 no ha variado con relación al ejercicio anterior y asciende a 150.000,00 USD dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

El control de la empresa es ejercido por la Junta General.

d. Situación económica del país.

La Comisión Económica para América Latina (CEPAL) estimó que el crecimiento de la economía ecuatoriana en 2018 fue del 1% (1,4% menos que el 2017); hasta la fecha no existe un pronunciamiento oficial del país sobre las perspectivas de crecimiento para el año 2019.

El proceso de remisión tributaria (condonación de intereses, multas y recargos de impuestos en mora) que permitió al estado recaudar 1.075 millones de dólares y el incremento del precio del petróleo en 2018 tuvieron un impacto positivo en las finanzas; este aumento no tendría una tendencia a mantenerse si los países de Oriente Medio amplían su producción petrolera. Mientras que la recaudación de ingresos por remisión tributaria ya no tiene vigencia en 2019.



La reducción de subsidios a combustibles desde diciembre de 2018, promovería un ahorro en 2019 de 1.200 millones de dólares según el Ministerio de Finanzas.

El Presidente de la República el 20 de febrero de 2019 informó al país la consecución de préstamos que respaldarán el Plan de Prosperidad de su Gobierno así:

Seis mil millones son el respaldo del Banco Mundial, del Banco Interamericano de Desarrollo, del Banco de Desarrollo de América Latina -CAF-, del Banco Europeo de Inversiones, del Fondo Latinoamericano de Reservas, de la Agencia Francesa de Desarrollo. Y 4.200 millones son del Fondo Monetario Internacional, con quien hemos llegado a lo que se denomina un "Acuerdo a Nivel de Staff".

Tributos y subsidios están entre los pedidos del FMI antes de acuerdos de financiamiento.

Señaló que ha conseguido con Naciones Unidas el apoyo para monitorear que los recursos del Estado se destinen, prioritariamente, a la inversión social.

La Administración de la empresa considera que las situaciones antes indicadas con un trabajo en equipo fueron superadas durante el ejercicio 2018; sin embargo, la administración está adoptando las medidas de optimización de costos y gastos para cumplir las operaciones programadas para el año 2019.

NOTA 2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.



NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.



3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. La moneda funcional y de presentación de la empresa es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la empresa. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto



realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificio	20 años	-
Mobiliario y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo	10 años	-
Equipo de Computación	10 años	-
Vehículo	5 años	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones



de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que se reclasificarán del resultado del período en Otros Resultados Integrales.

El Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicado en el Suplemento del Registro Oficial 312 de 24 de agosto de 2018, realizó algunas reformas al Reglamento de la LORTI, en lo referente al Desahucio y Pensiones Jubilares, fueron las siguientes:

"...9. En el artículo 28, realícense las siguientes reformas: a) Sustitúyase la letra f) del numeral 1 por la siguiente:

"f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."

"... 10. En el artículo agregado a continuación del artículo 28 realícense las siguientes reformas:

c) A continuación del numeral 10 agréguese el siguiente:

"11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno. "

La empresa, aplicó estas disposiciones a partir del ejercicio 2018, los efectos de estos registros, se revelan en la nota 19.

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.



3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos.- surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del

ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)

- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.



NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.01.001	CAJA GENERAL	-	73,04
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00	200,00
TOTAL		200,00	273,04

1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	334,44	1.778,33
1.1.02.1.002	PRODUBANCO	2.898,90	32.559,43
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00	412,00
1.1.02.1.004	PROMERICA	43,27	43,27
TOTAL		3.688,61	34.793,03

1.1.02.3. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.02.3.001	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OCIPSA	340,13	340,13
TOTAL		340,13	340,13

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		4.228,74	35.406,20
---	--	----------	-----------

NOTA 5. EXIGIBLE

1.1.04.1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.04.1.01.	CLIENTES	365.374,15	422.232,49
1.1.04.1.01.100	(-) PROVIS CTAS INCOBRABL	(17.268,40)	(8.634,20)
TOTAL		348.105,75	413.598,29

Corresponde a cuentas por cobrar que son susceptibles de recuperación a clientes siendo los siguientes:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR
1.1.04.1.01.002	ANDELAS CIA. LTDA.	172.683,96
1.1.04.1.01.003	JULIO ALBANCANDO	28.720,41
1.1.04.1.01.007	TECNORIZO S.A.	1.300,00
1.1.04.1.01.010	RIZZOKNIT CIA. LTDA.	143.128,54
1.1.04.1.01.016	G CAP TELAS Y REPRESENTAC	9.368,94
1.1.04.1.01.025	ELISA SANDOVAL	4.645,03
1.1.04.1.01.041	MARIA ELENA PEÑA PEREZ	2.677,11
1.1.04.1.01.042	TEXTIL SANTA ROSA	2.850,16
TOTAL		365.374,15

M

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son obligaciones pendientes de cobro, el detalle es el siguiente:

1.1.05 - 06. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	10.054,60	10.764,76
1.1.05.2.	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	202,89	234,59
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACION	53,87	-
1.1.06	OTROS	1.300,00	1.250,00
TOTAL		11.611,36	12.249,35

NOTA 7. REALIZABLE

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2018, integrado por existencias físicas de productos terminados, materia prima y la provisión por deterioro; el detalle se presenta de la siguiente manera:

1.1.08 - 09. INVENTARIOS			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.08.1.2.	MATERIA PRIMA EN TRÁNSITO	61.579,38	207.494,95
	ALGODÓN	40.038,07	73.570,95
	POLIESTER	21.541,31	133.924,00
1.1.08.2.	IMPORTACIONES MAQUINARIA Y REPUESTOS EN TRÁNSITO	8.653,33	0,00
1.1.09.1.	PRODUCTO TERMINADO	274.634,6	38.207,13
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA	115.136,43	108.651,66
	ALGODÓN	66.088,19	64.081,66
	POLIESTER	49.048,24	44.570,00
1.1.09.3.	INVENTARIO DE SUMINISTROS	0,00	5.660,80
TOTAL		460.003,74	360.014,54

NOTA 8. PROVISIÓN POR DETERIORO

1.1.09.04. PROVISION POR DETERIORO			
CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.09.4.001	PROVISION POR DETERIORO INVENTARIO	0,00	0,00
1.1.09.4.002	PROVISION POR DETERIORO INV. NIIF	0,00	0,00
1.1.09.4.101	PROVISION VALOR NETO REALIZACION	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00



NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a seguros contratados por la compañía, para protección de sus bienes contra incendios, robo, rotura de maquinaria, vehículos, equipo electrónico y seguro de vida.

1.1.10.1. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.10.1.001	SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO	34,98	34,82
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	1.443,45	1443,85
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	56,66	55,54
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1042,04	1042,36
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	405,65	405,55
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	577,05	1017,8
TOTAL		3.559,83	3.999,92

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

1.1.07.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.07.1.002	RETENCION EN LA FUENTE	168.854,09	154.412,21
1.1.07.1.005	CRÉDITO FISCAL ADQUIS/IMPORTAC	15.953,66	0,00
1.1.07.1.007	CRÉDITO FISCAL / IMPTO SALIDA DE DIVISAS	113.600,91	74.209,91
TOTAL		298.408,66	228.622,12

NOTA 11. ACTIVO DEPRECIABLE

El movimiento de los activos fijos depreciables es el siguiente:

ACTIVO FIJO

ACTIVO	SALDO 31/12/2017	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.221.142,43	35.352,69	-	1.256.495,12
VEHICULOS	74.271,45	-	-	74.271,45
MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	-	-	13.121,86
EQUIPO DE OFICINA	5.404,97	-	-	5.404,97
EQUIPO DE COMPUTO	1.971,53	-	-	1.971,53
OTROS ACTIVOS	190.009,18	-	-	190.009,18
SUMAN	1.505.921,42	35.352,69	-	1.541.274,11

DEPRECIACION ACUMULADA

DEPRE. ACUM.	SALDO 31/12/2017	DEBE	HABER	SALDO 31/12/2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	(814.142,53)	-	72.410,02	(886.552,55)
NIIF	230.491,32	18.239,79	0,01	248.731,11
VEHICULOS	(74.133,72)	-	5.012,76	(79.146,48)
NIIF	10.847,72	2.270,23	102,72	13.015,23
MUEBLES Y ENSERES	(9.553,46)	-	695,76	(10.249,22)
NIIF	2.913,55	254,76	-	3.168,31
EQUIPO DE OFICINA	(3.528,60)	-	270,24	(3.798,84)
NIIF	1.088,61	83,74	-	1.172,35
EQUIPO DE COMPUTO	(2.023,09)	-	52,56	(2.075,65)
NIIF	215,55	15,43	-	230,98
OTROS ACTIVOS	(130.918,69)	-	9.762,24	(140.680,93)
NIIF	40.330,69	3.533,56	-	43.864,25
SUMAN	(748.412,65)	24.397,51	88.306,30	(812.321,44)

VALOR NETO DE LOS ACTIVOS FIJOS	728.952,67
--	-------------------

NOTA 12. OBRAS EN PROCESO

1.2.01.3. OBRAS EN PROCESO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.2.01.3.001	C.C. JOSE PEREZ TECHO	17.718,00	17.718,00
1.2.01.3.002	C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82	13.593,82
TOTAL		31.311,82	31.311,82

NOTA 13. ACTIVO DIFERIDO

1.3.01. GASTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.3.01.001	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

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



2.1.04. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.04.02.001	SEGUROS COLONIAL VEHICULOS	-	1096,63
2.1.04.02.010	LATINA SEGUROS C.A.	-	0
2.1.04.02.099	VARIOS	1.740,94	2590,61
2.1.04.03	SERVICIOS POR IMPORTACION	3.264,39	4571,12
TOTAL		5.005,33	8.258,36

NOTA 15. 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:

2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.04.01	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS	37.000,00	12.740,96
2.1.04.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	-	12.740,96
2.1.04.01.007	CESAR A. SALAZAR	37.000,00	-
	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	150.000,00	106.776,01
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	70.000,00	106.776,01
2.1.04.01.010	MA. AUGUSTA MOLINA/PATRICIO COFRE	80.000,00	-
TOTAL		187.000,00	119.516,97

NOTA 16. 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 los pagos a los beneficiarios.

2.1.02. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
2.1.02.001	XIII SUELDO	826,36	977,81
2.1.02.002	XIV SUELDO	2.132,64	2.189,60
2.1.02.003	VACACIONES	-	3.235,00
TOTAL		2.959,00	6.402,41

NOTA 17. OBLIGACIONES

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



2.1.03. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	11.928,05	4.685,07
2.1.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.075,85	1.691,69
2.1.03.003	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.560,70	2.259,21
2.1.03.005	IVA POR PAGAR	-	734,17
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9.291,50	
	CON EL IEISS	1.696,92	2.718,93
2.1.01..3.01.001	9,45% APOORTE PERSONAL	937,11	1.038,98
2.1.01..3.01.002	FONDOS DE RESERVA	759,81	1.679,95
	CON LOS EMPLEADOS	4.733,61	91,46
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.642,15	91,46
2.1.01.1.005	OTROS	91,46	
	TOTAL	18.358,58	7.495,46

NOTA 18. DOCUMENTOS 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.

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
2.2.01.01	PRESTAMOS SOCIOS	1.442.177,95	1.442.177,95
2.2.01.01.001	MA VICTORIA DE SALAZAR	-	519.184,07
2.2.01.01.002	ROSA V. SALAZAR	668.422,15	408.614,01
2.2.01.01.003	CESAR A. SALAZAR	668.422,15	408.614,01
2.2.01.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA	76.922,30	76.922,30
2.2.01.01.005	ING. JOSE ROBERTO MERINO	28.843,56	28.843,56
2.2.01.03	OTROS	-	42.000,00
2.2.01.03.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA	-	42.000,00
2.2.01.04	INTERESES POR PAGAR	-	13.440,00
2.2.01.04.001	DR LUIS MIGUEL GANGOTENA INT. POR PAGAR	-	13.440,00
	TOTAL	1.442.644,43	1.497.617,95

NOTA 19. PROVISIONES LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Logaritmo Cía. Ltda., mediante informe IN-18715/2273-2014 de 18 de enero de 2019, a través del cual determina el "Valor Actual de la Reserva Matemática" necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-17 publicado en el Registro Oficial 167 de 16 diciembre de 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones para Desahucio.

Mediante Decreto de 23 de agosto de 2018 publicado en el suplemento del Registro Oficial N° 312 de 24 de agosto de 2018, el Presidente de la República emitió Reglamento para la "Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera", mediante el cual reformó el Reglamento de la LORTI; en lo referente a la aplicación del Desahucio y Jubilación Patronal, el texto se modificó de la siguiente manera:



Numeral 9 de las reformas:

"... En el artículo 28, realícense las siguientes reformas: a) Sustitúyase la letra f) del numeral 1 por la siguiente:"

(...)"f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no"(...).

En aplicación a esta disposición, la provisión para jubilación y desahucio se consideró como un gasto no deducible para el ejercicio 2018.

2.2.02. PROVISIONES CON EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
	CON EMPLEADOS		
2.2.02.001	JUBILACIÓN PATRONAL	61.846,01	47.940,97
2.2.02.003	DESAHUCIO	21.332,57	19.346,68
2.2.02.101	JUBILACIÓN PATRONAL NIIF	0	4.811,66
	TOTAL	83.178,58	72.099,31

NOTA 20. PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

2.3.01. IMPUESTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
2.3.01.001	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	62.938,75	62.938,75
	TOTAL	62.938,75	62.938,75

NOTA 21. CAPITAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2018 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

Mediante escritura pública No. 2467 de 5 de marzo de 2018, la señora Ma. Victoria Salazar transfiere sus participaciones por 54.000,00 USD a los socios Rosa V. Salazar y César A. Salazar 27.000,00 USD a cada uno, quedando el capital estructurado de la siguiente manera.



3.1.01. CAPITAL SOCIAL

CÓDIGO	SOCIO	AÑO 2018	AÑO 2017	PORCENTAJE %
3.1.01.001	MA. VICTORIA S. DE SALAZAR	-	54.000,00	-
3.1.01.002	ROSA V. SALAZAR S.	69.500,00	42.500,00	46,33%
3.1.01.003	CESAR A. SALAZAR S.	69.500,00	42.500,00	46,33%
3.1.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA C.	8.000,00	8.000,00	5,34%
3.1.01.005	JOSE ROBERTO MERINO S.	3.000,00	3.000,00	2,00%
SUMAN		150.000,00	150.000,00	100,00%

NOTA 22. 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.

3.5 RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
3.5.01	RESERVA LEGAL	12.170,96	11.784,83
3.5.02	RESERVA FACULTATIVA	11.906,19	11.520,06
TOTAL		24.077,15	23.304,89

NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

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

EFFECTO ADOPCION NIIF

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	(188.525,35)	(197.816,85)
	PERDIDA AMORTIZADA DE AÑOS ANTERIORES	(188.525,35)	(197.816,85)
	EFFECTO ADOPCION NIIF	92.427,28	92.427,28
3.5.03.001	EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2010	64.604,71	64.604,71
3.5.03.003	EFFECTO ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ 2011	27.822,57	27.822,57
TOTAL		(96.098,07)	(105.389,57)



NOTA 24. INGRESOS Y COSTOS

NOTA 24.1 INGRESOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS OPERACIONALES	1.469.632,76	1.809.951,83
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.450.066,95	1.807.037,26
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR	4.320,39	1.561,08
CHATARRA	-	1.353,49
MATERIA PRIMA	15.245,42	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	-	4,65
INTERESES FINANCIEROS – Cooperativa	-	4,65
OTROS INGRESOS	12.155,94	17.610,91
RECUPERACIONES		1.560,54
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN	7.556,29	12.885,67
RECUPERACIONES POR PROVISIONES	4.490,75	2.334,98
RECUPERACIONES POR PROVISION INVENTARIOS		829,72
RECUPERACIONES POR PROV JUBILACION PATRONAL	108,90	
INDEMNIZACION DE SEGURO	-	11.771,25
VEHICULO	-	11.771,25
TOTAL	1.481.788,70	1.839.338,64

NOTA 24.2 COSTOS

INVENTARIOS DE PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
INV INICIAL MAT PRIMA	108.651,66	65.791,34
COMPRAS/IMPORTACIONES	1.075.265,61	1.136.460,67
T/MATERIA PRIMA DISPONIBLE	1.183.917,27	1.202.252,01
INVENTARIO FINAL MP	-115.136,43	-108.651,66
MP UTILIZADA	1.068.780,84	1.093.600,35
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	38.207,13	120315,17
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-274.634,60	-38207,13
TOTAL	832.353,37	1.175.708,39

MANO DE OBRA DIRECTA

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
SUELDOS Y SALARIOS	73.528,61	76.737,21
BONIFICAC/SOBRES/OTROS	3.670,22	3.606,03
IESS	14.493,01	16.441,37
BENEFICIOS SOCIALES	20.251,03	22.828,96
TOTAL	111.942,87	119.613,57



GASTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
SEGUROS	7.603,23	7.342,20
SERVICIOS PUBLICOS	111.498,45	140.861,00
ARRENDAMIENTOS	19.228,56	9.572,34
MANTENIMIENTO Y REPARACION MAQUINAS	13.033,18	16.628,96
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	0	165,18
SUMINISTROS	18.927,62	25.661,56
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	58.120,25	58.795,48
TOTAL	228.411,29	259.026,72

TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.172.707,53	1.554.348,68
-----------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES**GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN**

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
SEGUROS	1.460,40	1.460,40
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	2.254,11	1.985,05
MANTENIMIENTO Y REPARACION	3.118,35	1.694,23
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	2.845,25	2.819,12
OTROS GASTOS	14.942,26	10.262,27
TOTAL	24.620,37	18.221,07

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
SUELDO SALARIOS Y REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN INGRESO GRAVADO AL IESS	76.389,89	71.049,92
SERVICIOS	142.253,70	161.504,08
MANTENIMIENTO	612,40	1.980,25
SUMINISTROS Y MATERIALES	970,70	610,46
IMPUESTOS	4.830,68	5.027,42
CONTRIBUC SOLIDARIA DESAST NAT	0	0
DEPRECIACION	2.943,29	2.950,66
OTROS	7.689,91	6.264,75
TOTAL	235.690,57	249.387,54

GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
INTERESES PAGADOS	1.049,44	2.593,33
POR PRESTAMOS BANCARIOS	0	0
A TERCEROS POR PRESTAMOS	16.328,28	13.644,84
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS FINANCIEROS	108,4	105,81
BANCARIOS	336,43	427,61
TOTAL	17.822,55	16.771,59

TOTAL GASTOS	278.133,49	284.380,20
---------------------	-------------------	-------------------

NOTA 26. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el 2018 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando la empresa decide reinvertir sus utilidades y el 25% cuando la empresa decide no reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2018 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

Conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta

Utilidad o pérdida contable	30,947.68
15% de utilidad para los trabajadores	-4,642.15
Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	-9,291.50
25% Impuesto a la Renta	-9,291.50

BASE PARA RESERVA	7,722.53
-------------------	----------

RESERVAS	-772.26
5% Reserva legal	-386.13
5% Reserva facultativa	-386.13

SALDO A DISPOSICIÓN DE LOS SOCIOS	6,950.27
-----------------------------------	----------

* **NOTA:** De acuerdo a lo dispuesto en la LORTI, como los ingresos de la empresa son superiores a un millón de dólares, para determinar el impuesto, se aplica el 25% sobre la utilidad gravable y como el impuesto a pagar en el ejercicio 2018 es menor al anticipo determinado en el ejercicio 2017, el impuesto causado se toma del casillero 871 del formulario 101 de la declaración de IR del año 2017.

Se encuentra pendiente de pago la tercera cuota del anticipo determinada en el 2017 por un valor de 15.908,11 USD, que se liquidará con la declaración de impuesto a la renta que se realizará en el año 2019.



TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ambato, 4 de abril de 2019

Ingeniero

Juan Carlos Molina

GERENTE DE TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.

Presente

REF: Informe confidencial para la Administración referente a la revisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Con relación al examen de los estados financieros de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesario. El propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración de la Empresa una razonable (no absoluta) seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

En razón de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectados. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deterioren.



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

El estudio y evaluación se realizó con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. tomado en su conjunto.

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por las facilidades y cooperación que nos proporcionó el personal de la empresa.

De haber necesidad de aclaraciones referentes a este informe, estaremos gustosos en atenderlas.

 Por su atención, expresamos nuestro reconocimiento.

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano N.
Registro Nacional SC-RNAE-296

TEXTILES ELPERAL CÍA. LTDA.
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de diciembre de 2018

Basado en la revisión de ciertas áreas seleccionadas y en la aplicación de cuestionarios de control interno, hemos emitido observaciones de las debilidades detectadas y algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante la visita.

Seguimiento de recomendaciones

En el examen realizado con corte de operaciones al 31 de diciembre de 2017, se emitieron dos recomendaciones observándose que una está parcialmente cumplida, por cuanto el manual de funciones está pendiente de aprobación; su importancia la transcribimos a continuación:

Recomendación

Se sugiere emitir un Manual en el que consten las funciones y responsabilidades de cada uno de los empleados; periódicamente se evaluará su aplicación.

Se debe emitir un plan estratégico en el que conste la Misión, Visión, Valores, Políticas y objetivos estratégicos que involucre tanto al personal técnico como el administrativo; posterior a su difusión, se evaluará los resultados alcanzados.

Situación actual

Los documentos para la aplicación de esta recomendación se encuentran están en proceso de revisión y aprobación, estiman que estarán concluidos en el presente ejercicio.

Inventarios

Constatación física

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

Situación actual



Continúan realizando esta actividad, por su importancia esta práctica debe seguir efectuándose en este ejercicio.

Recomendación

1. Al Gerente

Dispondrá y cumplirá las recomendaciones propuestas por auditoría, lo que permitirá mejorar el Control Interno de la empresa.



Ambato, 4 de abril de 2019

Atentamente,



CPA Dr. Marco Altamirano Naranjo
Auditor Externo
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 DE 2018

TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.		
INDICES FINANCIEROS		
Periodo Económico de enero a diciembre		
	2018	2017
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	5.28	5.39
PRUEBA ACIDA (veces)	3.12	3.70
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	912,595.17	852,236.08
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	1.98	1.58
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	70.20	131.96
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	2.86	2.87
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	127.61	127.10
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	2.48	1.68
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0.96	0.72
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	36.83	15.98
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	461.79	(57.52)
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	95.54	95.48
INTERNO	4.46	4.52

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 subió de 852,236.08 USD en el 2017 a 912,595.17 USD en el 2018; su liquidez de 5.39 en el 2017 bajó a 5.28 en el 2018; la rotación del inventario de 2.87 bajó a 2,86 en los periodos indicados.

El saldo de clientes de 422.232,49 USD en el 2017 bajó a 365.374,15 USD en el 2018 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 131,96 días en el 2017 baje a 70.20 en el 2018, lo cual repercute directamente en la recuperación de cartera.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 1.58 en el 2017 suba a 1.98 en el 2018.

Los ingresos por ventas y otros en el año 2017 fueron de 1.839.338,64 USD y en el año 2018 bajaron a 1.481.788,70 USD; sin embargo, la empresa tuvo una utilidad de 30.947,68 USD.

MA

Abril, 4 del 2019

Atentamente,



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

Ambato, Abril 4 de 2019

Señores

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Presente.-

Estimados señores:

*En relación al examen del Estado de Posición Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas financieras al 31 de diciembre de 2018, bajo NIIF de **COMPAÑÍA ELPERAL CÍA. LTDA.**, con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera y los resultados de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, les manifestamos según nuestro leal saber y entender que las siguientes representaciones o salvaguardas fueron hechas a ustedes durante su examen:*

- 1. Somos responsables de la correcta elaboración y presentación de los estados financieros: Estado de Posición Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas financieras al 31 de diciembre de 2018; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las disposiciones legales vigentes.*
- 2. Los estados financieros puestos a su disposición están conforme con la contabilidad de la compañía y no se han hecho anotaciones posteriores en la misma referente a los periodos mencionados en el primer párrafo.*
- 3. Hemos puesto a su disposición todos los registros financieros, la información y soportes relativos a los mismos, así como las Actas de Junta General de Socios.*
- 4. No sabemos de irregularidades relacionadas con la presidencia y otros empleados que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros.*
- 5. No existen comunicaciones de autoridades tributarias o controladoras relacionadas con falta de cumplimiento de deficiencias en reportes financieros.*
- 6. No tenemos planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o las clasificaciones en los activos y los pasivos.*
- 7. Ha sido correctamente registrado o desglosado en los estados financieros las cantidades respectivas por cobrar o pagar incluyendo préstamos, transferencias y garantías.*

No existen:

- a) *Violaciones o posibles violaciones de Leyes y Regulaciones, cuyos efectos deberían ser considerados en las revelaciones en los estados financieros o como una base de registro de una pérdida contingente; y,*
 - b) *Otros pasivos importantes ingresos o egresos contingentes, que requieran ser registrados o revelados.*
8. *Hemos cumplido con todos los aspectos de convenios contractuales que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento. No ha habido incumplimiento con requerimientos de las autoridades reguladoras que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros en caso de incumplimiento.*
9. *No hay juicios pendientes que, según opinión de nuestros abogados puedan tener un efecto negativo en los estados financieros revisados.*
10. *Estimamos que las depreciaciones y amortizaciones, así como las provisiones por beneficios sociales y cuentas pendientes de pago han sido correctamente registradas.*
11. *La compañía mantiene correctamente a su nombre todos los activos de su propiedad y no existen gravámenes o impedimentos sobre tales activos y ninguno de ellos han sido ignorados.*
12. *Hasta la fecha de este certificado no ha habido ningún evento que ha ocurrido posterior a la fecha del balance general que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros.*
13. *Hemos cumplido con todas las obligaciones tributarias, tales como retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado I.V.A. e Impuesto a la Renta y pagos del Impuesto al Valor Agregado, contribuciones o impuestos seccionales municipales o de otros organismos de control.*

Atentamente,
POR EL PERAL CÍA. LTDA.


Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL


Dra. Karina Barriga
CONTADORA