

## **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 2019, 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 2019, 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.

#### **4. 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. (Nota 28)
- 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, Mayo 6 de 2020

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**

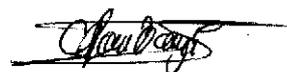
	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVO</b>		<b>1.651.032,79</b>	<b>1.886.182,57</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>935.330,80</b>	<b>1.125.918,08</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	NOTA 4	<b>15.554,42</b>	<b>4.228,74</b>
CAJA		473,65	200,00
BANCOS LOCALES		14.740,64	3.688,61
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO		340,13	340,13
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	NOTA 5	<b>569.498,43</b>	<b>348.105,75</b>
CLIENTES			
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	NOTA 6	<b>15.268,75</b>	<b>11.611,36</b>
<b>REALIZABLE</b>	NOTA 7	<b>167.187,55</b>	<b>460.003,74</b>
<b>INVENTARIOS</b>		<b>167.187,55</b>	<b>460.003,74</b>
INVENTARIO MATERIA PRIMA EN TRANSITO		37.513,29	61.579,38
IMPORTACIONES EN TRANSITO		-	8.653,33
INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO		33.485,75	274.634,60
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		96.188,51	115.136,43
INVENTARIO SUMINISTROS		-	-
<b>PROVISION POR DETERIORO</b>	NOTA 8	<b>(12,80)</b>	<b>-</b>
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	NOTA 9	<b>3.883,32</b>	<b>3.559,83</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	NOTA 10	<b>163.951,13</b>	<b>298.408,66</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>715.701,99</b>	<b>760.264,49</b>
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	NOTA 11	<b>684.390,17</b>	<b>728.952,67</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		583.210,53	618.673,68
VEHICULOS		5.934,16	8.140,20
EQUIPO DE OFICINA		5.599,95	2.778,48
MUEBLES Y ENSERES		2.591,98	6.040,95
EQUIPO DE COMPUTACION		89,73	126,86
OTROS ACTIVOS		86.963,82	93.192,50
<b>OBRAS EN PROCESO</b>	NOTA 12	<b>31.311,82</b>	<b>31.311,82</b>
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	NOTA 13	<b>-</b>	<b>-</b>
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR			
<b>PASIVO</b>		<b>1.706.697,04</b>	<b>1.802.084,67</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.573.520,81</b>	<b>213.322,91</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
<b>PROVEEDORES CORRIENTE</b>	NOTA 14	<b>5.894,97</b>	<b>5.005,33</b>
BIENES Y SERVICIOS		5.894,97	5.005,33
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	NOTA 15	<b>1.552.644,43</b>	<b>187.000,00</b>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
RELACIONADOS		1.462.644,43	37.000,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO			
RELACIONADOS		90.000,00	150.000,00
<b>PROVISIONES</b>	NOTA 16	<b>3.265,34</b>	<b>2.959,00</b>
CON EMPLEADOS		3.265,34	2.959,00



<b>OBLIGACIONES</b>	NOTA 17	<b>11.716,07</b>	<b>18.358,58</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		9.897,15	11.928,05
CON EL IESS		1.818,92	1.696,92
CON LOS EMPLEADOS		-	4.733,61
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>133.176,23</b>	<b>1.588.761,76</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>	NOTA 18	-	<b>1.442.644,43</b>
SOCIOS		-	1.442.644,43
CON ENTIDADES FINANCIERAS		-	-
OTROS		-	-
INTERES POR PAGAR		-	-
<b>PROVISIONES LARGO PLAZO</b>	NOTA 19	<b>89.603,89</b>	<b>83.178,58</b>
CON EMPLEADOS		89.603,89	83.178,58
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	NOTA 20	<b>43.572,34</b>	<b>62.938,75</b>
IMPUESTOS DIFERIDOS		43.572,34	62.938,75
<b>PATRIMONIO</b>		<b>(55.664,25)</b>	<b>84.097,90</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	NOTA 21	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
<b>RESERVAS</b>	NOTA 22	<b>24.077,15</b>	<b>24.077,15</b>
RESERVA LEGAL		12.170,96	12.170,96
RESERVA FACULTATIVA		11.906,19	11.906,19
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	NOTA 23	<b>(147.548,00)</b>	<b>(96.098,07)</b>
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		(239.975,28)	(188.525,35)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		92.427,28	92.427,28
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(831,45)	(831,45)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO 2018</b>			<b>6.950,27</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(81.361,95)</b>	
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.651.032,79</b>	<b>1.886.182,57</b>

Las (28) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros

  
 ING. JULIAN Z. MOLINA  
 GERENTE

  
 DRA. KARINA BARRIGA T.  
 CONTADORA

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

	NOTAS	2019	2018
<b>INGRESOS</b>	NOTA 24.1	<b>(1.439.949,24)</b>	<b>(1.481.788,70)</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>(1.428.211,72)</b>	<b>(1.469.632,76)</b>
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		(1.420.682,83)	(1.450.066,95)
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR		(4.063,35)	(4.320,39)
MATERIA PRIMA		(3.465,54)	(15.245,42)
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(1.334,59)</b>	-
INTERESES FINANCIEROS - Cooperativa		(1.334,59)	-
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>(10.402,93)</b>	<b>(12.155,94)</b>
RECUPERACIONES		-	-
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN		(5.023,18)	(7.556,29)
RECUPERACIONES POR PROVISIONES		(5.379,75)	(4.490,75)
RECUPERACIONES POR PROVISION		-	-
INVENTARIOS		-	-
RECUPERACIONES POR PROV JUBILACION PATRONAL		-	(108,90)
<b>(-)COSTO DE PRODUCCION</b>	NOTA 24.2	<b>1.281.119,82</b>	<b>1.172.707,53</b>
INVENTARIO DE PRODUCCION		962.894,54	832.353,37
MANO DE OBRA DIRECTA		102.889,14	111.942,87
COSTOS DE FABRICACION		215.336,14	228.411,29
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>(158.829,42)</b>	<b>(309.081,17)</b>
<b>GASTOS</b>	NOTA 25	<b>240.191,37</b>	<b>278.133,49</b>
GASTOS DE COMERCIALIZACION		22.339,26	24.620,37
GASTOS DE ADMINISTRACION		203.991,13	235.690,57
GASTOS FINANCIEROS		13.860,98	17.822,55
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>81.361,95</b>	<b>(30.947,68)</b>
<b>DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES</b>		-	<b>23.997,41</b>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	4.642,15
AMORTIZACIÓN IMPUESTO A LA RENTA		-	9.291,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-	9.291,50
RESERVA LEGAL		-	386,13
RESERVA LEGAL FACULTATIVA		-	386,13
<b>UTILIDAD EJERCICIO 2018</b>		-	<b>(6.950,27)</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	NOTA 26	<b>81.361,95</b>	-

Las (28) notas aclaratorias, son parte integrante de los estados financieros

  
**ING. JUAN CARLOS MOLINA**  
GERENTE

  
**DRA. KARINA BARRIGA T**  
CONTADORA

**ELPERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EN USD DOLARES**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO**

**Recibido de clientes:**

Ventas	1.439.949,24	A
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	- 224.846,36	A
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-	A
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-	A
<b>Total recibido de clientes:</b>	<b>1.215.102,88</b>	

**Pagado a empleados y proveedores:**

Costo de ventas	- 1.281.119,82	B
Gastos de Administración y ventas	- 150.289,10	B
(+/-) Cambios en inventarios	284.175,66	B
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	139.129,98	B
(+/-) Cambios en otros activos	-	B
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	889,64	B
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	1.339.941,85	B
<b>Total pagado a empleados y proveedores</b>	<b>332.728,21</b>	

**Intereses pagados:**

Gasto financiero	(13.860,98)	C
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-	C
<b>Total interes pagado</b>	<b>(13.860,98)</b>	

**Intereses ganados:**

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

**15% participación trabajadores:**

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-	C
<b>Total 15% participación trabajadores</b>	<b>-</b>	

**Impuesto a la renta:**

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-	C
<b>Total impuesto a la renta</b>	<b>-</b>	

**TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>1.533.970,11</b>
---------------------

**ELPERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	1.215.102,88
Pagado a proveedores y empleados	332.728,21
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	- 13.860,98
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>1.533.970,11</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	- 21.599,80
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 inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>- 21.599,80</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	- 1.442.644,43
Aportes en efectivo de los accionistas	- 58.400,20
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>- 1.501.044,63</b>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	11.325,68
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	4.228,74
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>15.554,42</b>

*JCM*  
  
**ING. JUAN C. MOLINA**  
**GERENTE**

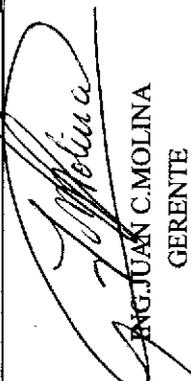
  
**DRA. KARINA BARRIGA T.**  
**CONTADORA**

ELPERAL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL SOCIAL	APOYOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA LA EMPRESA	RESERVAS			OTROS RESULTADOS SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD	PERDIDA O RIGI	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL			OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$												
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2019	150,000.00	-	12,170.96	11,906.19	-	(831.45)	-	(188,525.35)	92,427.28	6,950.27		84,097.90
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>												
Aumento (disminución) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								(51,449.93)			(81,361.95)	(132,811.88)
Otros cambios (detallar)										(6,950.27)		(6,950.27)
Participación trabajadores												
Impuesto a la renta												
Salario Digno												
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2019	150,000.00	-	12,170.96	11,906.19	-	(831.45)	-	(239,975.28)	92,427.28	-	(81,361.95)	(55,664.25)

*MM*

  
ING. JUAN C. MOLINA  
GERENTE

  
DRA. KARINA BARRIGA T.  
CONTADORA

**TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**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 2019 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.

**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 2019.

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).

*MA*

### **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
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.

### **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 periodo 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 2019 asciende a 25% cuando los ingresos superan el millón de dólares y el 22% cuando son menores a ese valor. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo 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 periodo 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. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO 1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.01.001	CAJA GENERAL	273,65	-
1.1.01.002	CAJA CHICA	200,00	200,00
	<b>TOTAL</b>	<b>473,65</b>	<b>273,04</b>

##### 1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.02.1.001	BANCO DEL PACIFICO	2.585,89	334,44
1.1.02.1.002	PRODUBANCO	11.699,48	2.898,90
1.1.02.1.003	BANCO SOLIDARIO	412,00	412,00
1.1.02.1.004	PROMERICA	43,27	43,27
	<b>TOTAL</b>	<b>14.740,64</b>	<b>3.688,61</b>

##### 1.1.02.3. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.02.3.001	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OCIPSA	340,13	340,13
	<b>TOTAL</b>	<b>340,13</b>	<b>340,13</b>

<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>15.554,42</b>	<b>4.228,74</b>
--	------------------	-----------------

#### NOTA 5. EXIGIBLE

##### 1.1.04.1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.04.1.01.	CLIENTES	590.220,51	365.374,15
1.1.04.1.01.100	(-) PROVIS CTAS INCOBRABL	(20.722,08)	(17.268,40)
	<b>TOTAL</b>	<b>569.498,43</b>	<b>348.105,75</b>

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

CÓDIGO	CLIENTE	AÑO 2019
1.1.04.1.01.002	ANDELAS CIA. LTDA.	172.683,96
1.1.04.1.01.003	JULIO ALBANCANDO	18.068,17
1.1.04.1.01.010	RIZZOKNIT CIA. LTDA.	141.673,78
1.1.04.1.01.016	G CAPTELAS Y REPRESENTACI	1.266,96
1.1.04.1.01.025	ELISA SANDOVAL	5.285,66
1.1.04.1.01.026	EDWIN RENELLI VALLEJO	11.703,64
1.1.04.1.01.035	INTELA INDUSTRIA TEXTIL	237.095,89
1.1.04.1.01.041	MARIA ELENA PEÑA PEREZ	2.442,45
	<b>TOTAL</b>	<b>590.220,51</b>

*MA*

*a*  
*c*

## 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 2019	AÑO 2018
1.1.05.1.	DEUDORES VARIOS	14.126,17	10.054,60
1.1.05.2.	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	29,50	202,89
1.1.05.3.	SERVICIOS IMPORTACION	121,08	53,87
1.1.06	OTROS	992,00	1.300,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.268,75</b>	<b>11.611,36</b>

## NOTA 7. REALIZABLE

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2019, 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 2019	AÑO 2018
1.1.08.1.2.	MATERIA PRIMA EN TRÁNSITO	37.513,29	61.579,38
	ALGODÓN	78,64	40.038,07
	POLIESTER	37.434,65	21.541,31
1.1.08.2.	IMPORTACIONES MAQUINARIA Y REPUESTOS EN TRÁNSITO	0,00	8.653,33
1.1.09.1.	PRODUCTO TERMINADO	33.485,75	274.634,6
1.1.09.2.	MATERIA PRIMA	96.188,51	115.136,43
	ALGODÓN	61.512,03	66.088,19
	POLIESTER	34.676,48	49.048,24
1.1.09.3.	INVENTARIO DE SUMINISTROS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>167.187,55</b>	<b>460.003,74</b>

## NOTA 8. PROVISIÓN POR DETERIORO

### 1.1.09.04. PROVISION POR DETERIORO

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
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	(12,80)	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>(12,80)</b>	<b>0,00</b>

## 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 2019	AÑO 2018
1.1.10.1.001	SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO	43,67	34,98
1.1.10.1.002	SEGURO DE INCENDIO	1.816,30	1.443,45
1.1.10.1.003	SEGURO DE ROBO/ASALTO	70,90	56,66
1.1.10.1.005	SEGURO DE ROTURA MAQUINARIA	1.311,21	1.042,04
1.1.10.1.010	SEGURO DE VIDA	0,00	405,65
1.1.10.1.011	SEGURO DE VEHICULOS	641,24	577,05
<b>TOTAL</b>		<b>3.883,32</b>	<b>3.559,83</b>

## 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 2019	AÑO 2018
1.1.07.1.002	RETENCION EN LA FUENTE	96.033,71	168.854,09
1.1.07.1.005	CRÉDITO FISCAL ADQUIS/IMPORTAC	0,00	15.953,66
1.1.07.1.007	CRÉDITO FISCAL / IMPTO SALIDA DE DIVISAS	67.917,42	113.600,91
<b>TOTAL</b>		<b>163.951,13</b>	<b>298.408,66</b>

## NOTA 11. ACTIVO DEPRECIABLE

El movimiento de los activos fijos depreciables es el siguiente:

### ACTIVO FIJO

ACTIVO	SALDO 31/12/2018	COMPRA	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2019
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.256.495,12	21.599,80	-	1.278.094,92
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
<b>SUMAN</b>	<b>1.541.274,11</b>	<b>21.599,80</b>	<b>-</b>	<b>1.562.873,91</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA**

<b>DEPRE. ACUM.</b>	<b>SALDO 31/12/2018</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO 31/12/2019</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	(886.552,55)	-	74.776,04	(961.328,59)
NIIF	248.731,11	17.713,09	-	266.444,20
VEHICULOS	(79.146,48)	-	4.676,33	(83.822,81)
NIIF	13.015,23	2.573,01	102,72	15.485,52
MUEBLES Y ENSERES	(10.249,22)	-	695,76	(10.944,98)
NIIF	3.168,31	254,76	-	3.423,07
EQUIPO DE OFICINA	(3.798,84)	-	270,24	(4.069,08)
NIIF	1.172,35	83,74	-	1.256,09
EQUIPO DE COMPUTO	(2.075,65)	-	52,56	(2.128,21)
NIIF	230,98	15,43	-	246,41
OTROS ACTIVOS	(140.570,53)	-	9.651,84	(150.222,37)
NIIF	43.753,85	3.533,56	110,40	47.177,01
<b>SUMAN</b>	<b>(812.321,44)</b>	<b>24.173,59</b>	<b>90.335,89</b>	<b>(878.483,74)</b>

<b>VALOR NETO DE LOS ACTIVOS FIJOS</b>	<b>684.390,17</b>
--	-------------------

**NOTA 12. OBRAS EN PROCESO**

**1.2.01.3. OBRAS EN PROCESO**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>31.311,82</b>	<b>31.311,82</b>

**NOTA 13. ACTIVO DIFERIDO**

**1.3.01. GASTOS DIFERIDOS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
1.3.01.001	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.

*2/10*

**2.1.04. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES  
CORRIENTE**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
2.1.04.02.001	SEGUROS COLONIAL VEHICULOS	-	-
2.1.04.02.010	LATINA SEGUROS C.A.	-	-
2.1.04.02.099	VARIOS	4.367,53	1.740,94
2.1.04.03	SERVICIOS POR IMPORTACION	1.527,44	3.264,39
<b>TOTAL</b>		<b>5.894,97</b>	<b>5.005,33</b>

El detalle de los acreedores Varios es el siguiente:

<b>VARIOS</b>		
<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>
2.1.04.02.011	ING FERNANDO MUÑOZ	-534,85
2.1.04.02.012	ACSIMB CIA LTDA	-1605,28
2.1.04.02.014	CONECCEL - CLARO	0,00
2.1.04.02.019	CAMARA DE INDUSTRIAS DE T	0,00
2.1.04.02.023	LUIS HERNAN GONZALON	-752,4
2.1.04.02.027	ING DIEGO SALGADO	-240
2.1.04.02.031	ZURICH SEG ECUADOR SA-VEH	-718,2
2.1.04.02.032	PATRICIO ALVAREZ	0,00
2.1.04.02.033	EKOACTUARIAL C LTDA	-226,77
2.1.04.02.097	COMBUSTIBLE	-127,01
2.1.04.02.098	REPOSIC DE GASTOS VARIOS	-163,02
<b>TOTAL</b>		<b>-4367,53</b>

El detalle de los valores por pagar por los Servicios de Importación son los siguientes:

<b>SERVICIOS POR IMPORTACION</b>		
<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>
2.1.04.03.01.001	MARCELO PUEBLA	-75,00
2.1.04.03.01.002	TRANSPORTE ARIAS ALDAS	-680,00
2.1.04.03.01.003	SANTIAGO SEVILLA	-300,00
2.1.04.03.01.007	ZURICH SEG ECUADOR SA	0,00
2.1.04.03.01.010	TRAIN ECUADOR	-472,44
<b>TOTAL</b>		<b>-1527,44</b>

**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:

*M*

**2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
<b>2.1.04.01</b>	<b>OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS</b>	<b>1.462.644,43</b>	<b>37.000,00</b>
2.1.04.01.002	CESAR A. SALAZAR	20.000,00	-
2.1.04.01.003	ROSA V SALAZAR S	668.422,15	-
2.1.04.01.004	ING JUAN CARLOS MOLINA	76.947,22	-
2.1.04.01.005	ING JOSE ROBERTO MERINO	28.852,89	
2.1.04.01.007	CESAR A. SALAZAR	668.422,17	37.000,00
	<b>OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>90.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
2.1.04.01.006	LUIS SALAZAR	30.000,00	70.000,00
2.1.04.01.010	MA. AUGUSTA MOLINA/PATRICIO COFRE	60.000,00	80.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.552.644,43</b>	<b>187.000,00</b>

**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**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
2.1.02.001	XIII SUELDO	963,74	826,36
2.1.02.002	XIV SUELDO	2.301,60	2.132,64
2.1.02.003	VACACIONES	0,00	-
	<b>TOTAL</b>	<b>3.265,34</b>	<b>2.959,00</b>

**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**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>9.897,15</b>	<b>11.928,05</b>
2.1.03.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	1.237,28	1.075,85
2.1.03.003	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1.630,40	1.560,70
2.1.03.005	IVA POR PAGAR	7.029,47	-
2.1.03.006	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	-
	<b>CON EL IESS</b>	<b>1.818,92</b>	<b>1.696,92</b>
2.1.01..3.01.001	9,45% APOORTE PERSONAL	1.092,88	937,11

117

2.1.01..3.01.002	FONDOS DE RESERVA	726,04	759,81
	<b>CON LOS EMPLEADOS</b>	-	<b>4.733,61</b>
2.1.01.1.002	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	4.642,15
2.1.01.1.005	OTROS	-	91,46
	<b>TOTAL</b>	<b>11.716,07</b>	<b>18.358,58</b>

## NOTA 18. DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

### PRESTAMOS SOCIOS

Los préstamos a largo plazo otorgados por los socios fueron transferidos a obligaciones por pagar a corto plazo. (Nota 15)

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
2.2.01.01.002	ROSA V. SALAZAR	-	668.422,15
2.2.01.01.003	CESAR A. SALAZAR	-	668.422,15
2.2.01.01.004	ING. JUAN CARLOS MOLINA	-	76.922,30
2.2.01.01.005	ING. JOSE ROBERTO MERINO	-	28.843,56
	<b>TOTAL</b>	-	<b>1.442.644,43</b>

## NOTA 19. PROVISIONES LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Ekoactuarial Cía. Ltda., mediante informe de 18 de diciembre 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 mandan los artículos 216 al 219 inclusive 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 2019, así como las provisiones para Desahucio.

### 2.2.02. PROVISIONES CON EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
	<b>CON EMPLEADOS</b>		
2.2.02.001	JUBILACIÓN PATRONAL	67.600,44	61.846,01
2.2.02.003	DESAHUCIO	22.489,04	21.332,57
	<b>TOTAL</b>	<b>90.089,48</b>	<b>83.178,58</b>

Los cargos según el estudio actuarial fueron los siguientes:

Detalle	Jubilación	Desahucio
<b>Saldo inicial 2018</b>	61.846,01	21.332,57
Cargos del periodo según cálculo actuarial	5.419,52	1.005,79
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>67.600,44</b>	<b>22.489,04</b>

*MM*

## NOTA 20. PASIVO DIFERIDO

Son valores establecidos por efecto de aplicación de las NIIF.

### 2.3.01. IMPUESTOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
2.3.01.001	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	43.572,34	62.938,75
	<b>TOTAL</b>	<b>43.572,34</b>	<b>62.938,75</b>

## NOTA 21. CAPITAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2019 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 2019	AÑO 2018	PORCENTAJE %
3.1.01.002	ROSA V. SALAZAR S.	69.500,00	69.500,00	46,33%
3.1.01.003	CESAR A. SALAZAR S.	69.500,00	69.500,00	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%
	<b>SUMAN</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100,00%</b>

## 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.

En este período se obtuvo un resultado negativo por lo que no se calcularon reservas.

### 3.5 RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.5.01	RESERVA LEGAL	12.170,96	12.170,96
3.5.02	RESERVA FACULTATIVA	11.906,19	11.906,19
<b>TOTAL</b>		<b>24.077,15</b>	<b>24.077,15</b>

### NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

#### NOTA 23.1 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.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>3.4.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>(239.975,28)</b>	<b>(188.525,35)</b>
	PERDIDA AMORTIZADA DE AÑOS ANTERIORES	(239.975,28)	(188.525,35)
	<b>EFFECTO ADOPCION NIIF</b>	<b>92.427,28</b>	<b>92.427,28</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>(147.548,00)</b>	<b>(96.098,07)</b>

#### NOTA 23.2 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.6.01.001	ORI-REVERSION JUBILACION	(724,11)	(724,11)
3.6.01.003	ORI-REVERSION DESAHUCIO	(107,34)	(107,34)
<b>TOTAL</b>		<b>(831,45)</b>	<b>(831,45)</b>

#### OTA 23.3 RESULTADO DEL EJERCICIO 2019

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.2.02.009	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	(81.361,95)	-
3.2.01.008	UTILIDAD 2018	-	9.950,27
<b>TOTAL</b>		<b>(81.361,95)</b>	<b>9.950,27</b>

*MP*

## NOTA 24. INGRESOS Y COSTOS

### NOTA 24.1 INGRESOS

#### NOTA 24.1 INGRESOS

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.428.211,72</b>	<b>1.469.632,76</b>
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.420.682,83	1.450.066,95
DESPERDICIO - DESECHOS - CINTA DE MANUAR	4.063,35	4.320,39
MATERIA PRIMA	3.465,54	15.245,42
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.334,59</b>	-
INTERES N/C DESMATERIALIZAD	1.334,59	-
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10.402,93</b>	<b>12.155,94</b>
OTROS INGRESOS - PESAJE ALGODÓN	5.023,18	7.556,29
RECUPERACIONES POR PROVISIONES	5.379,75	4.490,75
RECUPERACIONES POR PROV. JUB. PATRONAL		108,90
<b>TOTAL</b>	<b>1.439.949,24</b>	<b>1.481.788,70</b>

### NOTA 24.2 COSTOS

#### INVENTARIOS DE PRODUCCIÓN

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
INV INICIAL MAT PRIMA	115.136,43	108.651,66
COMPRAS/IMPORTACIONES	702.797,77	1.075.265,61
<b>T/MATERIA PRIMA DISPONIBLE</b>	<b>817.934,20</b>	<b>1.183.917,27</b>
INVENTARIO FINAL MP	-96.188,51	-115.136,43
<b>MP UTILIZADA</b>	<b>721.745,69</b>	<b>1.068.780,84</b>
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	274.634,60	38.207,13
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-33.485,75	-274.634,60
<b>TOTAL</b>	<b>962.894,54</b>	<b>832.353,37</b>

#### MANO DE OBRA DIRECTA

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
SUELDOS Y SALARIOS	68.638,68	73.528,61
BONIFICAC/SOBRES/OTROS	3.781,08	3.670,22
IESS	13.105,98	14.493,01
BENEFICIOS SOCIALES	17.363,40	20.251,03
<b>TOTAL</b>	<b>102.889,14</b>	<b>111.942,87</b>

MS

**GASTOS GENERALES DE FABRICACIÓN**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
SEGUROS	6.970,04	7.603,23
SERVICIOS PUBLICOS	85.561,81	111.498,45
ARRENDAMIENTOS	38.400,00	19.228,56
MANTENIMIENTO Y REPARACION MAQUINAS	13.764,60	13.033,18
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	810,71	0
SUMINISTROS	8.816,30	18.927,62
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	61.012,68	58.120,25
<b>TOTAL</b>	<b>215.336,14</b>	<b>228.411,29</b>

<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>1.281.119,82</b>	<b>1.172.707,53</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

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

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
SEGUROS	705,31	1.460,40
COMBUSTIBLE / LUBRICANTE / OTROS	2.288,82	2.254,11
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.830,91	3.118,35
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	2.206,04	2.845,25
OTROS GASTOS	10.841,7	14.942,26
PROVISIONES	3.466,48	-
<b>TOTAL</b>	<b>22.339,26</b>	<b>24.620,37</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
SUELDO SALARIOS Y REMUNERACIONES Q CONSTITUYEN INGRESO GRAVADO AL IESS	80.348,15	76.389,89
SERVICIOS	102.352,57	142.253,70
MANTENIMIENTO	2.392,62	612,40
SUMINISTROS Y MATERIALES	488,07	970,70
IMPUESTOS	4.942,92	4.830,68
SEGURIDAD OCUPACIONAL - AMBIENTE	640,84	0
PÉRDIDA VENTA N/CRÉDITO	1.243,71	0
DEPRECIACION	2.943,29	2.943,29
OTROS	8.638,96	7.689,91
<b>TOTAL</b>	<b>203.991,13</b>	<b>235.690,57</b>

## GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INTERESES PAGADOS A SOCIOS POR PRÉSTAMOS	2.525,84	1.049,44
POR PRÉSTAMOS BANCARIOS	0	0
A TERCEROS POR PRÉSTAMOS	10.762,50	16.328,28
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS FINANCIEROS	246,00	108,4
BANCARIOS	326,64	336,43
<b>TOTAL</b>	<b>13.860,98</b>	<b>17.822,55</b>
<hr/>		
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>240.191,37</b>	<b>278.133,49</b>

### NOTA 26. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el 2019 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando la empresa tiene ingresos menores a un millón de dólares y si sus ingresos superan el millón de dólares es el 25%.

En el 2019 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

CÓDIGO	DETALLE	AÑO 2019
<b>802</b>	<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(81,361.95)</b>
806	Gastos no deducibles locales (permanentes)	30,545,55
<b>836</b>	<b>PÉRDIDA</b>	<b>(50,816.40)</b>
	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO</b>	<b>(95,879.30)</b>
857	(-) Retenciones en la fuente	(14,143.03)
861	(-) Crédito tributario de años anteriores	(81,736.27)
	<b>(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS</b>	<b>(67,917.42)</b>
862	Generado en el ejercicio fiscal declarado	(28,526.42)
863	Generado en ejercicios fiscales anteriores	(39,391.00)
<b>866</b>	<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>(163796,72)</b>



## **NOTA 27. CONTINGENCIAS**

### **Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

### **Aportes a la Seguridad Social**

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

## **NOTA 28. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad a la fecha de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel mundial; consecuentemente este hecho también afectó a la empresa, por lo que sus actividades estuvieron paralizadas durante el primer semestre de 2020, se espera que las actividades de forma parcial se reinicien a partir del segundo semestre de este año, pero sus ingresos se estima bajarán notablemente.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están determinando alternativas y estrategias para continuar con la empresa en funcionamiento, de modo que les permita superar la crisis por la que se está atravesando.



**ALTAMIRANO & ASOCIADOS**  
*Contadores Públicos*

---

**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.**

**OBSERVACIONES DE CONTROL**

**INTERNO**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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

Ambato, 06 de mayo de 2020

**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 2019**

Con relación al examen de los estados financieros de TEXTILES ELPERAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, 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 2019**

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 2019, se emitieron dos recomendaciones observándose que están pendientes de aplicación, por cuanto el manual de funciones está pendiente de aprobación y el Plan Estratégico aún no se ha emitido. Por su importancia las transcribimos a continuación:|

**Recomendaciones**

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 estas recomendaciones 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.



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

### **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, 06 de mayo de 2020

Atentamente,



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

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

**ALTAMIRANO & ASOCIADOS**  
*Contadores Públicos*

---

**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.**

**INDICADORES**

**FINANCIEROS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## 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 de 912,595.17 USD en el 2018 bajó a (638.190,01) USD en el 2019; su liquidez de 5.28 en el 2018 bajó a 0,59 en el 2019; consecuentemente, su liquidez se encuentra bajo la relación de 1 a 1 que es lo recomendable y la rotación del inventario de 2.86 subió a 4,09 en los periodos indicados.

El saldo de clientes de 365.374,15 USD en el 2018 subió a 569.498,43 USD en el 2019 lo que dio lugar a que el promedio de cobranzas de 70.20 días en el 2018 suba a 145,54 días en el 2019, lo cual repercute directamente en la liquidez y recuperación de cartera.

Se observa también que la rotación del capital de trabajo de 1.98 en el 2018 suba a 2,24 en el 2019.

Los ingresos por ventas y otros en el año 2018 fueron de 1.481.788,70 USD y en el año 2019 bajaron a 1.439.949,24 USD; sus costos de 1.172.707,53 en el 2018 subieron a 1.281.119,82 y sus gastos de 278.133,49 USD en el 2018 bajaron a 240.191,37 USD en el 2019,

Como consecuencia de los hechos descritos y a pesar de la disminución en sus gastos, la empresa en este ejercicio tuvo una pérdida de 81.361,95 USD.

Mayo, 06 de 2020

Atentamente,



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

<b>TEXTILES EL PERAL CÍA.LTDA.</b>		
<b>INDICES FINANCIEROS</b>		
<b>Período Económico de enero a diciembre</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) INDICES DE LIQUIDEZ</b>		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	0,59	5.28
PRUEBA ACIDA (veces)	0,49	3.12
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	(638.190,01)	912,595.17
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2,24	1.98
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	145,54	70.20
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	4,09	2.86
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	89,35	127.61
<b>B) RAZONES DE ACTIVIDAD</b>		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	(2,00)	2.48
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	(0,87)	0.96
<b>C) RAZONES DE RENTABILIDAD</b>		
MARGEN DE RENTABILIDAD	(11,12)	36.83
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	N/A	461.79
<b>D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO</b>		
EXTERNAS	103,37	95.54
INTERNO	(3,37)	4.46