

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

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

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

INDICE

DICTAMEN

1

ESTADOS FINANCIEROS

2 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 - 16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios
TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

- 1 Hemos efectuado la auditoria del balance general adjunto de **TEXTILES "EL PERAL Cía. Ltda"**, al 31 de diciembre del 2002, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de **TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.** Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoria.
- 2 Nuestra Auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Expresamos así mismo que la Empresa ha cumplido sus obligaciones tributarias de conformidad con las disposiciones legales de esta materia en nuestro País.

UNO

Marzo, 25 del año 2003


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

- 7 ABR. 2003

**Superintendencia de Compañías
Registro de Sociedades**

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

En dólares

		2002	2001
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	NOTA 2	\$ 32,912.64	\$ 12,548.93
Cuentas por cobrar	NOTA 3	198,192.85	40,145.36
Deudores varios	NOTA 3	3,336.00	0.00
Anticipos varios	NOTA 3	61,035.20	62,225.70
Inventarios	NOTA 4	108,466.27	125,180.49
Importaciones en tránsito		0.00	296,010.25
Gastos anticipados	NOTA 5	1,093.14	2,376.79
Otros activos corrientes	NOTA 6	26,519.66	91,439.69
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		485,146.26	629,927.21
ACTIVO FIJO	NOTA 7		
DEPRECIABLES			
Maquinarias y equipos	1	533,116.56	541,866.56
Deprecia. Maquinarias y equipos	2	-12,170.56	0.00
Vehículos	1	19,748.60	14,421.04
Deprecia. Acum. Vehículos	2	-329.14	0.00
Suministros y accesorios	1	62,061.90	52,094.23
Deprecia. Acum. Suministros y accesorios	2	-1,938.40	0.00
Muebles y enseres	1	11,017.82	10,714.50
Deprecia. Acum. Muebles y enseres	2	-366.43	0.00
Equipo mecánico oficina	1	6,245.66	5,997.37
Deprecia. Acum. Equipo mecánico oficina	2	-420.20	0.00
Cámara de transformación	1	28,976.31	28,976.31
Deprecia. Acum. Cámara de transformación	2	-965.84	0.00
NO DEPRECIABLES			
Red de luz-antigua-1		49,795.00	49,795.00
Utensilios		412.31	
SERCOMATEX S.A. ROTADORA		46,198.33	
SERCOMATEX S.A. OPEN END		202,000.00	
Equipo de laboratorio		9,000.10	
Construcciones en curso		26,716.79	0,335.79
TOTAL ACTIVOS FIJOS		982,357.49	736,110.70
TOTAL ACTIVO.		1,467,503.75	1,366,037.91
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores por delación laboral	NOTA 8	-2,041.28	-1,367.71
Acreedores fiscales	NOTA 9	-916.38	-1,050.77
Varios acreedores a corto plazo	NOTA 10	-14,070.80	-401,527.25
Provisiones sociales por pagar	NOTA 11	-1,668.05	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-18,696.51	-403,945.73
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos a largo plazo	NOTA 12	-1,350,000.00	-900,000.00
TOTAL PASIVOS		-1,350,000.00	-900,000.00
PATRIMONIO NETO			
Capital social	NOTA 13	-100,000.00	-100,000.00
Resultados acumulados		42,007.19	
Perdida del ejercicio	NOTA 14	13,284.94	37,907.82
TOTAL PATRIMONIO		-95,000.00	-62,092.18
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		-1,467,503.75	-1,366,037.91

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

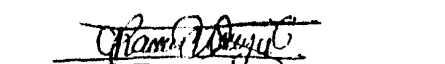
C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADOR GENERAL
 TEXTILES "EL PERAL CIA. LTDA"

* las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE

	En dólares	
	2,002	2,001
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 653,614.76	\$ 77,882.24
Ventas	661,730.94	77,882.24
Descuentos Generales	0.00	0.00
Devoluciones	-8,116.18	0.00
- COSTO PRODUCCION	569,601.72	94,544.14
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	84,013.04	-16,661.90
GASTOS	-101,200.82	-40,999.21
Gastos de Venta	-11,853.99	0.00
Gastos Administrativos	-73,445.62	-40,999.21
Gastos Financieros	-15,901.21	0.00
UTILIDAD EN OPERACIÓN	-17,187.78	-57,661.11
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	3,902.84	19,744.29
Otros Ingresos	3,902.84	19,744.29
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJ. Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	-13,284.94	-37,916.82


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


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

* las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TRES


TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Recibido de clientes	406,532.88
Pagado a Proveedores	-721,053.06
Intereses ganados	-
Otros	2,853.58

-221,966.60

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
INVERSION**

Venta muebles y enseres	-
Compra muebles y enseres	8,750.00
Compra vehículo	-19,748.68
Venta de vehículo	14,421.04
Muebles y Enseres	-303.32
Equipo mecánico Oficina	-218.39
Utensilios	-412.31
Sercomatex S a. Bobinadora	-46,198.33
Sercomatex S a. Open End	-202,998.60
Equipo de Laboratorio	-9,980.10
Construcciones en Curso	-1,381.00

-258,069.69

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

Préstamos a largo plazobancarios	450,000.00
Capital social	50,000.00
Otros pasivos corrientes	-
Reserva legal	-
Reserva facultativa	-
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Aportes Futuras capitalizaciones	-
Utilidad del ejercicio/01	-

500,000.00

Diferencial Cambiario

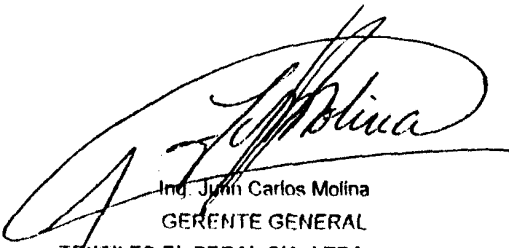
SUMAN

Saldo Inicio de año
Saldo a final de año

18,963.71

12,548.93

32,512.64


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


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

COPIA

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD DEL EJERCICIO

-13,281.94

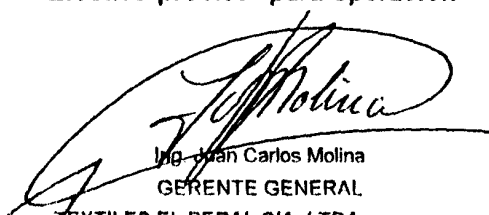
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	158,247.49
(-)Provisión incobrables	-
Cuentas por cobrar accionistas	-300.00
Otras cuentas por cobrar	3,336.00
Inventarios	-16,714.22
Importaciones en tránsito	-296,010.25
Impuestos anticipados	1,616.35
Otros activos corrientes	-14,920.03
Depreciación de muebles y enseres	-366.43
Depreciación de equipo de oficina	-420.20
Dep. Acum. Vehículos	-329.14
Depreciación de Maquinaria y equipo	-17,770.56
Depreciación de accesorios	-1,938.40
Dep. Acum. Cámara de Transformación	-965.84
Suministros y accesorios	9,967.67
Proveedores	-2,341.62
Cuentas por pagar	134.39
Obligaciones bancarias	387,456.45
Provisiones sociales por pagar	
Obligaciones IESS e impuestos	
Otros pasivos no corrientes	
Acreedores varios	
Anticipo clientes	

Efectivo provisto para operación

208,681.66

(221,966.60)


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

CINCO

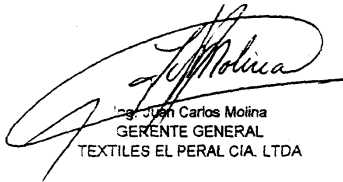


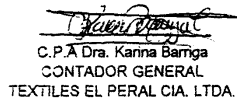
C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADOR GENERAL
TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 01/01/2001	100,000.00	-	-	-	-	17,307.93	117,307.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	18,417.25	18,417.25
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-
INVEST. A LA VENTA	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	-	-
APORTE FUTURO CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-
AGUERO DE CAPITAL	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/02	150,000.00	-	-	-	-	(51,325.10)	98,674.90
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-51,325.10	98,674.90
DIFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


 Juan Carlos Molina
 GERENTE GENERAL
 TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA


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

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2002

Nota 1

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Pública Primera Helen Rubio Lecaro el 19 de Septiembre del 2000, Resolución de la Superintendencia de Compañías No 455 del 31 de Octubre del 2000, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 14 en el libro del repertorio No 153 del 15 de Enero del 2001.

Su actividad se orienta a la comercialización de materia prima para el área textil, tanto en importaciones como en exportaciones, también la elaboración y fabricación de productos textiles, importación de maquinaria textil; también distribución de marcas o firmas de compañías afines a este tipo de actividades, por último implementar y operar plantas de procesamiento y producción de materia textil bajo el Régimen de maquila dentro del territorio nacional. Para el cumplimiento de su objeto ubica sus oficinas administrativas y planta de producción en el Parque Industrial en la ciudad de Ambato.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se resumen a continuación:

A) Sistema contable

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

SIN
M

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

Las oficinas de Ambato funcionan como puntos de venta para cubrir los gastos administrativos, utilizan fondos que se liquidan con la presentación de documentos justificativos adjuntos a las reposiciones realizadas

B) Unidad Monetaria

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

C) Bases de Acumulación

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

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

D) Efectivo y equivalentes de efectivo

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

E) Valuación de Inventarios

Mercaderías

Se controlan por el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) su costo se determina a base de las liquidaciones de los permisos de importación de los insumos.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

OCHO



La acumulación de costos del inventario de productos terminados se lo realiza a través del sistemas de ordenes de producción, elaborado en el programa Excel.

F) Valuación de propiedad planta y equipo

Se contabilizan a los costos de adquisición o construcción según sea el caso, a los que se incrementan los gastos de financiamiento, de acuerdo a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

G) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos está a base de lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Instalaciones	10 % anual	10 años
Mobiliario y Enseres	10 % anual	10 años
Equipo de Oficina	10 % anual	10 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años
Vehículo	20 % anual	5 años

H) Cuentas en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera son registrados en dólares de los Estados Unidos de América, aplicando a la moneda extranjera el tipo de cambio a la fecha de la transacción (tasa actual).

I) Provisión para Cuentas Incobrables

La Empresa no realiza cálculo alguno para la provisión de cuentas incobrables.

NOVE
M

Nota 2 CAJA Y BANCOS

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

CAJA		
CODIGO	CUENTA	TOTAL
1,1,1,01,01	CAJA CHICA	200.00
	TOTAL	200.00

BANCOS		
CODIGO	CUENTA	TOTAL
1,1,1,02,002	BANCO DEL PACIFICO	822.43
1,1,1,02,003	PRODUBANCO	31,490.21
	TOTAL	32,312.64

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar son susceptibles de recuperación y su clasificación es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	VALOR
1,1,3,01	CLIENTES	198,192.85
1,1,3,02	DEUDORES VARIOS	3,336.00
1,1,3,03	PRESTAMOS A EMPLEADOS	200.00
1,1,3,04	ANTICIPOS VARIOS	61,925.70
	SUMAN	263,654.55

La cuenta Clientes registra todas aquellas cuentas pendientes de cobro, entre los rubros representativos tenemos al Señor Vicente Altamirano con un monto de \$ 65.201,92.

MCZ



Deudores Varios, registra cuenta por cobrar a personas naturales como es el caso de la Señora M. Victoria S. de Salazar.

Anticipos varios que mantiene un saldo de \$ 61.925,70 por concepto de un anticipo por la construcción de inmuebles de uso para la empresa.

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.002, integrado por existencias físicas de materia prima, productos terminados, suministros, herramientas y maquinarias constatadas en las bodegas de Ambato, distribuidas de la siguiente manera:

INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO HISTORICO
1,1,4,02	PRODUCTOS TERMINADOS	17282.06
1,1,5,01	MATERIA PRIMA	71763.00
1,1,5,03	MATERIA Y SUMINISTROS	385.41
1,1,5,04	HERRAMIENTAS	773.26
1,1,5,05	REPUESTOS	18,262.54
	TOTAL	108,466.27

Todos los insumos se encuentran en buen estado para su uso, transformación y comercialización.

Nota 5 PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a contratación de seguros realizados por la compañía, siendo pagados en forma anticipada el detalle es el siguiente:

OK

ACTIVOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
1,1,6,02	SEGUROS DE EQUIPO ELECTRICO	454.84
1,1,6,03	SEGUROS DE INCENDIOS	3338.30
1,1,6,05	SEGUROS ROBO Y/O ASALTO	200.00
	SUMAN	3,993.14

Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	VALOR
1,1,7,01	RETENCIÓN EN EL IVA	9,824.21
1,1,7,02	RETENCION EN LA FUENTE	4,568.62
1,1,7,03	CREDITOS FISCAL DEL IVA	62,126.83
	SUMAN	76,519.66

Nota 7 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Jocé
///

Enero a Diciembre

Activo	Saldo 1 enero 2000	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	533,116.56			533,116.56
Vehiculos	14,421.04	19,748.68	14,421.04	19,748.68
Suministros y Accesorios	62,033.10	28.80		62,061.90
Muebles y Enseres	11,017.82			11,017.82
Equipo Mecánico Oficina	3,215.66			3,215.66
Cámara de Transformación	28,976.31			28,976.31
Total Activo Fijo	652,780.49	19777.48	14421.04	658,136.93

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Enero a Diciembre

Depr. Acum.	Saldo 1 Enero 2000	Disminuciones	Depreciación Enero - Diciem	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	15,549.24		2,221.32	17,770.56
Vehículos	1,682.45	1682.45	329.14	329.14
Suministros y Accesorios	1,679.81		258.59	1,938.40
Muebles y Enseres	320.52		45.91	366.43
Equipo Mecánico Oficina	367.44		52.76	420.20
Cámara de Transformación	845.11		120.73	965.84
TOTAL DEP.ACUM.	20,444.57	1682.45	3,028.45	21,790.57

TRECE
2/11

No Depreciable

En estas cuentas se acumula el costo de redes de los servicios básicos para la empresa más los gastos referentes a otros activos necesarios para las actividades de la Compañía.

Enero a Diciembre

Activo	Saldo 1 enero 2000	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Red de Luz-Antigua-1	49,705.00			49,705.00
Utensillos	412.31			412.31
Sercomatex S.a Bpbinadora	46,198.33			46,198.33
Sercomatex S.a OPEN END	202,998.60			202,998.60
Equipo de Laboratorio	9,980.10			9,980.10
Total Activo Fijo No deprec.	309,294.34	0	0	309,294.34

Construcciones en Curso

Registra valores correspondientes a edificaciones que todavía están en construcción y no están disponibles para las actividades de la empresa.

CODIGO	ACTIVO	VALOR
1,2,5,01	C.C. JOSE PEREZ-TECHO	17718
1,2,5,02	C.C.EQUIPAR OFICIAS	5404.97
1,2,5,04	C.C.VARIAS CONSTRUCCIONES	13593.82
	TOTAL	36716.79

Nota 8 ACREEDORES EN RELACION LABORAL

Le corresponde valores de provisiones que se acumulan mensualmente por décimo tercero, cuarto y quinto sueldos, vacaciones y fondos de reserva, Aportes al IESS para cubrir

C. FORCE

///

estos pagos en las fechas que deben efectuarse a los beneficiarios. conforman el siguiente rubro:

ACREEDORES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2,1,1,03,01	APORTE PERSONAL IESS	2,041.28
	SUMAN	2,041.28

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.04.001	XIII SUELDO	538.65
2.1.1.04.002	XIV SUELDO	42.91
2.1.1.04.004	FONDOS DE RESERVA	1,086.49
	SUMAN	1,668.05

Nota 9 ACREEDORES FISCALES

Conforman estos rubros las obligaciones tributarias por pagar, se presenta el siguiente detalle:

ACREEDORES FISCALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2,1,2,03	RETENCIONES FUENTE	798.58
2,1,2,05	RETENCION IVA	117.80
	SUMAN	916.38

QALINCE
///

Nota 10 VARIOS ACREEDORES

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con algunas instituciones de carácter privado y con personas naturales a nivel nacional, con el siguiente detalle:

VARIOS ACREEDORES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2,1,3,11,05	TECNISEGUROS	2,795.20
2,1,3,11,07	ROSA V. SALAZAR	1,224.00
2,1,3,11,08	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	374.10
2,1,3,11,09	AUTOMOTORES DE LA SIERRA	9,677.50
	SUMAN	14,070.80

Nota 11 PRESTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO
Se conforma de:

PRESTAMOS DE SOCIOS LARGO PLAZO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2,2,3,01	VICTORIA DE SALAZAR	486,000.00
2,2,3,02	ROSA V. SALAZAR	382,500.00
2,2,3,03	CESAR A. SALAZAR	382,500.00
2,2,3,04	JUAN CARLOS MOLINA	72,000.00
2,2,3,05	J.ROBERTO MERINO	27,000.00
	SUMAN	1,350,000.00

Corresponde a préstamos concedidos por los accionistas de la empresa al 0,5% de interés mensual.

Nota 12 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2002 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

MECISES
M

CAPITAL SOCIAL

SOCIO	PARTICIPACION AL 01-12-31	PORCENT. %
VICTORIA DE SALAZAR	54,000.00	36.00
CESAR A. SALAZAR	42,500.00	28.33
JUAN CARLOS MOLINA	8,000.00	5.33
JOSE ROBERTO MERINO	3,000.00	2.00
ROSA VICTORIA SALAZAR	42,500.00	28.33
SUMAN	150,000.00	100.00

Nota 13 IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2002 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

En el 2002 se no se realizó pagos de anticipos del impuesto a la renta, ya existió pérdida en el ejercicio y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser consideradas como un Crédito Tributario.

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

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA GLOBAL

	PERDIDA CONTABLE	-13,284.94
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,238.59
	INTERESES Y MULTAS	0.00
	PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	1,238.59
	PREMIOS Y GRATIFICACIONES EMPLEADOS	0.00
(-)	15% TRABAJADORES	0.00
	UTILIDAD GRAVABLE	-12,046.35

YRCSH 7C

///

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y REINVERSION DE
UTILIDADES**

UTILIDAD GRAVABLE		-12,046.35
15% Sobre las utilidades a reinvertir	0.00	0.00
25% Impuesto para las sociedades	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		0.00
Anticipo del impuesto		0.00
Retenciones en la fuente		-4,568.62
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-4,568.62
DISTRIBUCION DE UTILIDADES		
UTILIDAD CONTABLE		-13,284.94
15% Utilidad de los trabajadores		0.00
Impuesto a la renta		0.00
BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS		-13,284.94
5% Reserva legal		0.00
Utilidades a reinvertir		0.00
UTILIDAD A DISTRIBUIR		-13,284.94

DIECIOCHO

MA

- 7 ABR. 2003

**Superintendencia de Compañías
Registro de Sociedades**

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

No.:SC. ICA. UCIV. 03.586

FECHA:02-12-03

COMPAÑÍA: **EL PERAL CIA. LTDA.**

EXPED. No.: **37459**

RUC: **1890153654001**

ACTIVIDAD ACTUAL: **SI CUMPLE CON SU OBJETO SOCIAL**

REPRESENTANTE LEGAL: **JUAN MOLINA**

DOMICILIO: **AMBATO**

DIRECCION: **PARQUE INDUSTRIAL**

TELEFONO:2854478

SOLICITADO POR: **INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: **C.P.A. DR. MARCO
ALTAMIRANO NARANJO**

DIRECCION: **Contraloría G. del Estado Ambato**

TELEFONO:

PRONUNCIAMIENTO:

El informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones estipuladas en la resolución de la materia, dictada por la institución; el dictamen se ciñe a las normas ecuatorianas de auditoria, la opinión presentada por el auditor es limpia, lo cual es aceptable.

PREPARADO POR:.....FECHA: 02-12-03

**ING. EDISSON MORALES TOBAR
ESPECIALISTA DE CONTROL**

REVISADO POR:.....FECHA: 02-12-03

**DR. PAUL OCAÑA SORIA
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

SECCION I
CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN

- 1.1 DIRIGIDO A: **A LA JUNTA DE SOCIOS DE EL PERAL CIA. LTDA.**
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN: **AMBATO MARZO , 25 EL AÑO 2003**
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: **2002**
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SI (X) NO ()
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION SI (X) NO ()
 - ESTADO DE RESULTADOS SI (X) NO ()
 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SI (X) NO ()
 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (X) NO ()
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SI (X) NO ()
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS SI (X) NO ()
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXENTOS DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO SI (X) NO ()
- 1.9 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA SI (X) NO ()
 - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION SI (X) NO ()
 - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ()
- 1.10.1 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
 TIPO DE OPINION: **LIMPIA** SI (X) NO ()
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD SI (X) NO ()
- 1.12 N° DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SI (X) NO ()
- 1.13 N° DE LICENCIA PROFESIONAL No. SI (X) NO ()

2. SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS:

2.1	ESTADO DE SITUACION	SI (X) NO ()
2.2	ESTADO DE RESULTADOS	SI (X) NO ()
2.3	ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO	
2.4	ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA	SI (X) NO ()
	O FLUJO DEL EECTIVO	SI (X) NO ()

3. EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ()

LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN EL ART. 20,
 TITULO III, NUMERAL 1, DE LA RESOLUCION NUMERO 02.Q.IC1.008
 DE MARZO , 25 EL AÑO 2003 , RESPECTO A:

- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES SI (X) NO ()

- PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS,
 DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS SI () NO (X)

- INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN
 EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS
 COMUNES: SI () NO (X)

INDICANDO: N/P

PORCENTAJE	SI () NO ()
VALOR DE LIBROS	SI () NO ()
VALOR NOMINAL	SI () NO ()
VALOR PATRIMONIAL	SI () NO ()
DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	SI () NO ()

- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSAC-
 CIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL,
 COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O AC-
 CIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TER-
 MINOS EQUIPARABLES A OTROS DE IGUAL ESPECIE, REALIZA-
 DAS CON TERCEROS: SI () NO (X)

- ACTIVOS FIJOS: SI (X) NO ()
 MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO SI (X) NO ()
 PORCENTAJES DE DEPRECIACION SI (X) NO ()

- COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO SI (X) NO ()
 DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN SI () NO (X)
 TASAS EFECTIVAS DE INTERES SI (X) NO ()
 MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS
 PROXIMOS CINCO AÑOS SI () NO (X)
 SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE SI () NO (X)

- MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE
 DEL VALOR DE INVERSIONES, IMPUESTOS, BENEFICIOS SO-
 CIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS SI ()
 NO (X)

- DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES SE ENCUENTREN REGISTRADOS
NO (X) SI ()

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. SI () NO (X)

- COMENTARIOS SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI () NO (X)

- 4. **SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.** **SI (X) NO ()**

ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

El Informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 de ABRIL , 23 EL AÑO 2002 , el dictamen se ciñe a las Normas Ecuatorianas e Auditoria.

Se comprobó que existe correspondencia entre los saldos que se detallan en los balances que constan en el informe de AUDITORIA Externa con los que la compañía ha presentado en esta Institución.

SECCION II CONTRATACION

DATOS GENERALES:

ORGANISMOS QUE REALIZO LA CONTRATACION DEL AUDITOR : EL PERAL CIA. LTDA.

FECHA DE CONTRATO: 26-09-2002

DENTRO DEL PLAZO LEGAL

SI	☒	NO	☐
----	-------------------------------------	----	--------------------------

CONDICIONES ESPECIALES CONTENIDAS EN EL CONTRATO:

En el contrato se manifiesta que el auditor externo se compromete a realizar el examen de auditoria externa de acuerdo a los reglamentos establecidos por la Superintendencia de Compañías y de conformidad con el contrato propuesto y suscrito por el señor. Dr. Marco Altamirano Auditor Calificado y el Señor Fernando Miño S., como Representante de la Compañía, el la cual en la cláusula tercera del contrato se indica los Objetivos y Alcance del Trabajo de la Auditoria, en la cual se indica 1.- se compromete con EL PERAL CIA. LTDA. a efectuar la auditoria externa a los estados financieros de dicha empresa por el periodo que termina el 31 de Diciembre del 2002, según el alcance, modalidades y mas detalles que constan en la propuesta del contratista del 15 de marzo de 2002

AUDITORIA INICIAL

SI	☐	NO	☒
SI	☒	NO	☐

AUDITORIA RECURRENTE

COMENTARIOS

La compañía a presentado este el primer año el informe preparado por la compañía auditora C.P.A. DR. MARCO ALTAMIRANO NARANJO Auditores Calificados independientes por esta Superintendencia, por lo que se puede determinar que la Auditoria Externa presentada no es una Auditoria recurrente.

SECCION III PLANEACION

LA AUDITORIA ESTA DISEÑADA PARA:

CONOCER EL SISTEMA CONTABLE

SI (x) NO ()

CONOCER PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

SI (x) NO ()

EL PLAN GENERAL ESTA DISEÑADO PARA:

DETERMINAR EL GRADO DE CONFIANZA QUE SE VA A
DEPOSITAR EN LOS SISTEMAS DE CONTABILIDAD
Y CONTROL INTERNO.

SI (x) NO ()

ESTABLECER LA NATURALEZA AL ALCANCE DE LA
EVIDENCIAS

SI (x) NO ()

IDENTIFICAR AREAS CRITICAS

SI (x) NO ()

CONOCER POLITICAS DE CONTABILIDAD

SI (x) NO ()

PROGRAMAS DE AUDITORIA:

POR ESCRITO

SI () NO ()

DESCRIBE PROCEDIMIENTOS

SI () NO ()

CONTIENE LOS OBJETIVOS PARA CADA CUENTA

SI () NO ()

COMENTARIOS:

SECCION VII

ANALISIS DE LA OPINION

1. **DICTAMEN LIMPIO** (Análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

La opinión emitida por el auditor externo es limpia y se fundamenta en todos los aspectos de importancia la situación financiera de EL PERAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

2. **OPINION FAVORABLE CON SALVEDADEES** (Análisis y comentarios de la Razonabilidad de la opinión)

CONCLUSIONES

El informe de Auditoria externa presentado por el ejercicio económico 2002, cumple con las disposiciones de la resolución de la materia dictada por esta institución.

El auditor externo en su dictamen emite una opinión limpia sobre la razonabilidad de los estados financieros del ejercicio economico del año 2002, cuyo análisis se determino que la auditoria se ha realizado de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Auditoria, por lo tanto la opinión es aceptable.