

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

**ALTAMIRANO & ASOCIADOS**  
*Contadores Pùblicos*

---

334139

**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

INDICE

<b>DICTAMEN</b>	<b>1</b>
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>2 - 8</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>9 - 20</b>
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	<b>21 - 22</b>

**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 2003, 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 Auditoría 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 2003, 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.

Marzo, 31 del año 2004

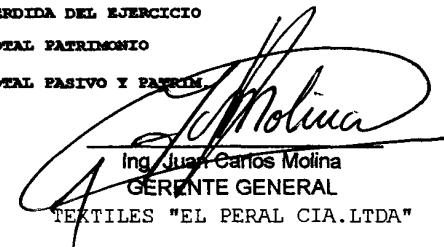
UNO

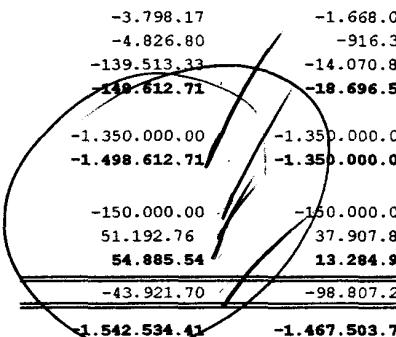
  
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Reg. Nac. 17450  
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296



**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

	En dólares	
	2.003	2002
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA - BANCOS	NOTA 2	11.748.96
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	161.985.74
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	6.097.60
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 3	0.00
INVENTARIOS	NOTA 4	254.940.38
IMPORTACIONES EN TRANSITO		0.00
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	5.561.88
ANTICIPO RETENCIONES		42.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	78.386.73
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>518.763.29</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
<b>DEPRECIABLES</b>		
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1	542.122.85
DEPRECIA. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2	-44.601.48
VEHICULOS	1	19.748.68
DEPRECIA. ACUM. VEHICULOS	2	-4.278.82
SUMINISTROS Y ACCESORIOS	1	67.126.00
DEPRECIA. ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS	2	-5.876.43
MUEBLES Y ENSERES	1	12.323.88
DEPRECIA. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	2	-973.59
EQUIPO MECANICO OFICINA	1	3.215.66
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA	2	-1.053.32
CAMARA DE TRANSFORMACION	1	30.048.55
DEPRECIA. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMACION	2	-2.428.01
<b>NO DEPRECIABLES</b>		
RED DE LUZ-ANTIGUA-1		49.705.00
UTENSILIOS		543.48
SERCOMATEX S.A. BOBINADORA		46.198.33
SERCOMATEX S.A. OPEN END		203.327.75
EQUIPO DE LABORATORIO		9.980.10
CONSTRUCCIONES VARIAS		61.925.70
EQUIPACION DE OFICINA		5.404.97
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>992.459.30</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO		31.311.82
<b>TOTAL ACTIVO.</b>	<b>1.542.534.41</b>	<b>1.467.503.75</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
ACREEDORES POR RELACION LABORAL	NOTA 8	-474.41
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 8	-3.798.17
ACREEDORES FISCALES	NOTA 9	-4.826.80
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	NOTA 10	-139.513.33
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>-149.612.71</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	NOTA 11	-1.350.000.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-1.498.612.71</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
CAPITAL SOCIAL	NOTA 12	-150.000.00
RESULTADOS ACUMULADOS		51.192.76
PERDIDA DEL EJERCICIO	NOTA 13	54.885.54
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-43.921.70</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.542.534.41</b>	<b>-1.467.503.75</b>

105  
  
 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 doce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. Parque Industrial Ambato - Calle 8 - A III  
 Etapa 33 - E teléfonos: (593-3) 285 52 85 - 285 44 78 e-mail: [elperal@tu.pro.ec](mailto:elperal@tu.pro.ec)  
 INTECAS PARK Lalamá 01-03 y Lizardo Ruiz teléfono: (593-3) 282 20 08



**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.  
ESTADOS DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

En dólares

**2.003                    2.002**

**INGRESOS GRAVADOS**

**VENTAS NETAS**

Ventas	\$ 936.012.10	\$ 653.614.76
Descuentos Generales	936.569.02	661.730.94
Devoluciones	0.00	0.00
	<u>-556.92</u>	<u>-8.116.18</u>

- COSTO PRODUCCION

786.180.02                    569.601.72

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

**149.832.08                    84.013.04**

**GASTOS**

**Gastos de Venta**

Comisión	20.542.84	-211.872.51	-101.200.82
		-32.049.51	-11.853.99

**Otros**

Publicidad	3.529.89	11.506.67
Fletes	74.61	
Seguro vehículo	1.054.69	
Matrícula	773.54	
Viaje y movilización	710.78	
Mantenimiento y reparación	225.25	
Depreciación Vehículo	3.949.68	
Combustible y Lubricante	1.188.23	

**Gastos Administrativos**

**Personal**

Sueldos y Salarios	50.452.55	69.312.95
Beneficios y Obligaciones Sociales	18.860.40	
Honorarios Profesionales	860.00	

**Servicios Básicos**

Teléfono	3.252.20	8.267.17
Alimentación y Agua	3.267.30	
Otros Servicios Básicos	1.191.38	
Material Oficina, Limpieza, Fletes	556.29	

**Seguros**

DE Vida	2.041.05	2.116.19
EEQQ. Elect. Robo. Incendio	75.14	
Mantenim. Y Conser. Vehículo Local Adm.	910.73	
Deprec. MMEE Y EEQQ Oficina	1.237.28	

**Obligaciones con Instituciones**

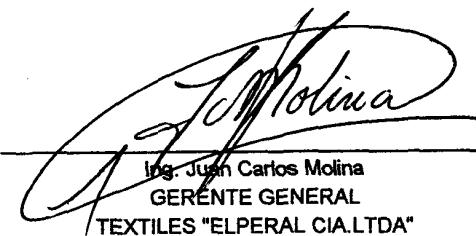
Suscripción y Afiliados	480.00	4.746.61
Mantenimiento y Urbanización	98.53	
Contribución Intendencia de Cias.	1.467.50	
Patentes y Otros Activos Municipales	2.279.06	

TNEJ



Multas e Impuestos	421.52		
Donaciones	120.40		
Imprevistos	20.43		
Bonificaciones	137.82		
<b>Intereses sobre Préstamos</b>	<b>90.440.41</b>		
M. Victoria de Salazar	29.560.00		
Rosa V. Salazar Samaniego	31.987.71		
Cesar A. Salazar Samaniego	22.947.30		
Juan C. Molina	4.325.40		
José R. Merino Samaniego	1.620.00		
Otros Egresos	356.09		
I.C.E	356.09		
<b>Gastos Financieros</b>	<b>-1.296.92</b>	<b>-15.901.21</b>	
<b>Bancarios</b>	<b>539.10</b>		
Liquidación Fondos no Efectivizados	539.10		
<b>Bancarios</b>	<b>757.82</b>		
Costo Chequera	81.00		
Impuestos sobre cheque	10.12		
Certificación cheque	74.60		
Comisión cheque Protestado	124.90		
Mantenimiento Cuenta	20.00		
Costo Ecuonet	447.20		
<b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>	<b>-62.040.43</b>	<b>-17.187.78</b>	
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>7.154.89</b>	<b>3.902.84</b>	
Otros Ingresos	7.154.89	3.902.84	
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-54.885.54</b>	<b>-13.284.94</b>	

*CUST*



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



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

WINCO

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA  
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	71.763,00
COMPRAS MATERIA PRIMA	65.051,72
IMPORTACION MATERIA PRIMA	628.892,55
<b>TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE</b>	<b>765.707,27</b>
(-) INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	205.466,47
= MATERIA PRIMA UTILIZADA	560.240,80
 MANO DE OBRA	 38.632,57
SUELDO Y SALARIOS	26.413,98
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	12.218,59
 COSTOS GENERALES DE FABRICACION	 200.077,29
MANO DE OBRA INDIRECTA	9.556,37
SUELDO Y SALARIOS	7.547,30
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	2.009,07
 GASTOS GENERALES DE FABRICACION	 190.520,92
ENERGIA	132.883,27
DEPREC. ACTIVOS FIJOS	32.234,12
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	9.539,33
SEGUROS	4.818,76
SUMINISTROS	7.351,12
OTROS	3.694,32
 (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	 17.282,06
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	30.052,70
= COSTO DE PRODUCCION	786.180,02

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

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

Intecas  
park-rooms

TEXTILES  
El Peral  
CIA. LTDA.



TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. Parque Industrial Ambato - Calle 8 - A  
Etapa 33 - E  
fonos: (593-3) 285 52 85 - 285 44 78 e-mail: elperal@tu.proyecto  
INTECAS PARK  
Lalama 01-03 y Lizardo Ruiz  
fono: (593-3) 282 20 08



**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2002	150.000.00	-	-	-	(51.192.76)	-	98.807.24
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	(54.885.54)	(54.885.54)
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-
IMUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION TRABAJADORES	-	-	-	-	-	-	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/03	150.000.00	-	-	-	(51.192.76)	(54.885.54)	43.921.70
<b>SALDO SEGÚN ESTADO FINAL</b>	<b>150.000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-51.192.76</b>	<b>-54.885.54</b>	<b>43.921.70</b>
<b>DIFERENCIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**TEXTILES EL PERAL CIA.LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

**METODO DIRECTO**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE**

**OPERACION**

Recibido de clientes	1	973.513.77
Pagado a Proveedores	2	-835.568.31
Intereses pagados	3	-91.737.33
Otros	5	6.798.80
		<b>53.006.93</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE**

**INVERSION**

Maquinaria y equipo	-9.006.29
Muebles y enseres	-1.306.06
Cámara de Transformación	-1.072.24
Utensilios	-131.17
Sercomatex S.a. Open End	-329.15
Construcciones varias	<b>-61.925.70</b>
Equipación de oficinas	
Construcciones en Curso	<b>-73.770.61</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE**

**FINANCIAMIENTO**

Préstamos bancarios	
Capital social	
Otros pasivos corrientes	
Reserva legal	
Reserva facultativa	-
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Aportes Futuras capitalizaciones	-
Utilidad del ejercicio/01	<b>-</b>

Diferencial Cambiario	6
-----------------------	---

<b>SUMAN</b>	<b>-20.763.68</b>
Saldo inicio de año	32.512.64
Saldo a final de año	<b>11.748.96</b>

  
SIEPE  
GERENTE GENERAL

  
CONTADORA



**TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.  
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-54.885,54
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
Cuentas por Cobrar	-36.407,11
Deudores varios	2.761,60
Anticipos Varios	-61.925,70
Anticipos retenciones	-42,00
Inventarios	146.474,11
Gastos Anticipados	1.568,74
Otros activos corrientes	1.854,81
Dep Ac. Maquinarias y Equipos	-26.830,92
Dep Ac. Vehiculos	-3.949,68
Suministros y Accesorios	5.064,10
Dep. Ac. Suministros y accesorios	-3.938,03
Dep. Acum. Muebles y Enseres.	-607,16
Dep. Acum. Equipo Mecánico de Oficina	-633,12
Dep. Acum. Cámara de Transformación	-1.462,17
Acreedores por Relación Laboral	3.234,92
Provisiones sociales por pagar	-3.798,17
Acreedores Fiscales	-3.765,82
Varios acreedores a Corto Plazo	-125.442,53
Resultados acumulados	-132,34
	<b>-107.976,47</b>
	<b>53.090,93</b>

OCHO



## TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2003

#### 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

NUEVE

11

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.

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.

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

**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.

DOCE  


Nota 2 CAJA Y BANCOS

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

CAJA - BANCOS

1.1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01	CAJA CHICA	200,00
		<b>TOTAL</b> 200,00

1.1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.02.002	BANCO DEL PACIFICO	2.717,72
1.1.1.02.003	PRODUBANCO	8.831,24
		<b>TOTAL</b> 11.548,96

Nota 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

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

1.1.3. CUENTAS POR COBRAR

1.1.3.01	CLIENTES	160.715,74
1.1.3.02	DEUDORES VARIOS	6.097,60
1.1.3.03	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1.270,00
SUMAN		<b>168.083,34</b>

La cuenta Clientes, registra todas aquellas cuentas pendientes de cobro, entre los rubros representativos tenemos ANDELAS con un monto de \$58.802,74.

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

Préstamos a Empleados, corresponden a compras de los empleados que se disminuyen de su remuneración mensual.

TRECE  


**Nota 4**

**INVENTARIOS**

Corresponde al inventario final al 31 de diciembre de 2.003, integrado por existencias físicas de materia prima, productos terminados, suministros, herramientas y maquinarias constatadas en las bodegas de Ambato, distribuidas de la siguiente manera:

**1.1.4. INVENTARIOS**

CODIGO	CUENTAS	COSTO HISTORICO
1.1.4.02	PRODUCTOS TERMINADOS	30.052,70
1.1.5.01	MATERIA PRIMA	205.466,47
1.1.5.03	MATERIA Y SUMINISTROS	385,41
1.1.5.04	HERRAMIENTAS	773,26
1.1.5.05	REPUESTOS	18.262,54
	<b>TOTAL</b>	<b>254.940,38</b>

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:

**1.1.6 ACTIVOS DIFERIDOS**

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.6.01	SEGURO DE VIDA	391,05
1.1.6.02	SEGUROS DE EQUIPO ELECTRICO	485,61
1.1.6.03	SEGUROS DE INCENDIOS	3804,30
1.1.6.04	SEGURO DE VEHICULOS	666,87
1.1.6.05	SEGUROS ROBO Y/O ASALTO	214,05
	<b>SUMAN</b>	<b>5.561,88</b>

CATORCE

111

**Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

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

**1.1.7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.7.01	RETENCIÓN EN EL IVA	27.949,45
1.1.7.02	RETENCION EN LA FUENTE	12.445,11
1.1.7.03	CREDITOS FISCAL DEL IVA	37.992,17
	SUMAN	78.386,73

**Nota 7 ACTIVOS FIJOS**

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

Enero a Diciembre

Activo	Saldo 1 enero 2003	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	533.116,56	9.006,29		542.122,85
Vehículos	19.748,68			19.748,68
Suministros y Accesorios	62.061,90	5.064,10		67.126,00
Muebles y Enseres	11.017,82	1.306,06		12.323,88
Equipo Mecánico Oficina	3.215,66			3.215,66
Cámara de Transformación	28.976,31	1.072,24		30.048,55
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>658.136,93</b>	<b>16448,69</b>	<b>-</b>	<b>674.585,62</b>

**DEPRECIACIONES:**

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

Enero a Diciembre

Depr. Acum.	Saldo 1 Enero 2003	Disminuciones	Depreciación Enero – Dic.	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	17.770,56		26.830,92	44.601,48
Vehículos	329,14		3.949,68	4.278,82
Suministros y Accesorios	1.938,40		3.938,03	5.876,43
Muebles y Enseres	366,43		607,16	973,59
Equipo Mecánico Oficina	420,20		633,12	1.053,32
Cámara de Transformación	965,84		1.462,17	2.428,01
<b>TOTAL DEP.ACUM.</b>	<b>21.790,57</b>	<b>0</b>	<b>37.421,08</b>	<b>59.211,65</b>

2011002  
MM

**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 2003	Cambio de Cuenta	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Red de Luz-Antigua-1	49.705,00				49.705,00
Utensilios	412,31		131,17		543,48
Sercomatex S.a Bobinadora	46.198,33				46.198,33
Sercomatex S.a OPEN END	202.998,60		329,15		203.327,75
Equipo de Laboratorio	9.980,10				9.980,10
Construcciones	61.925,70				61.925,70
Equipación de Oficina		5.404,97			5.404,97
<b>Total Activo Fijo No Depreciable</b>	<b>371.220,04</b>	<b>5.404,97</b>	<b>460,32</b>	<b>0</b>	<b>377.085,33</b>

NOTA: Construcciones en Curso

**Construcciones en Curso**

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

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.5.01	C.C. JOSE PEREZ-TECHO	17.718,00
1.2.5.04	C.C. VARIAS CONSTRUCCIONES	13.593,82
	<b>TOTAL</b>	<b>31.311,82</b>

SEIS

MM

**Nota 10 VARIOS ACREDITORES**

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

**2.1.3.11 VARIOS ACREDITORES**

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.11.004	VARIOS	4.000,00
2.1.3.11.005	TECNISEGUROS	3.529,13
2.1.3.11.007	ROSA V. SALAZAR	131.441,00
2.1.3.11.010	SEGUROS COLONIAL	543,20
	SUMAN	139.513,33

**Nota 11 PRÉSTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO**

Se conforma de:

**2.2.3 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	ROBERTO MERINO	27.000,00
	SUMAN	1.350.000,00

Corresponde a préstamos concedidos por los accionistas de la empresa al 6% de interés anual.

**Nota 12 CAPITAL SOCIAL**

El capital social de Textiles El Peral Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2003 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

DIECIOCHO

MM

3.1.1. CAPITAL SOCIAL

SOCIO	PARTICIPACION AL 01-12-31	PORCENTAJE %
VICTORIA SAMANIEGO DE SALAZAR	54.000,00	36,00%
ROSA VICTORIA SALAZAR SAMANIEGO	42.500,00	28,33%
CESAR AUGUSTO SALAZAR SAMANIEGO	42.500,00	28,33%
JUAN CARLOS MOLINA	8.000,00	5,33%
JOSE ROBERTO MERINO	3.000,00	2,00%
<b>TOTAL</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 13**

**IMPUESTO A LA RENTA**

En el año 2003 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

En el 2003 se no se realizó pagos de anticipos del impuesto a la renta, ya que existió pérdida del ejercicio y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser consideradas como un Crédito Tributario.

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

<b>PERDIDA CONTABLE</b>	<b>-54,885.54</b>
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	53,766.87
INTERESES Y MULTAS	0.00
PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	0.00
PREMIOS Y GRATIFICACIONES EMPLEADOS	0.00
(-) INGRESOS EXCENTOS	<u>4,471.00</u>
<b>PERDIDA GRAVABLE</b>	<b>-5,589.67</b>

DIECINUEVE

MM

<b>PERDIDA GRAVABLE</b>	<b>-5,589.67</b>
15% Sobre las utilidades a reinvertir	0.00
25% Impuesto para las sociedades	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>0.00</b>
Anticipo del impuesto	0.00
Retenciones en la fuente	-7,876.49
<b>IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-7,876.49</b>
<b>DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>	
<b>PERDIDA CONTABLE</b>	<b>-54,885.54</b>
15% Utilidad de los trabajadores	0.00
Impuesto a la renta	0.00
<b>BASE DE CALCULO DE LAS RESERVAS</b>	<b>-54,885.54</b>
5% Reserva legal	0.00
Utilidades a reinvertir	0.00
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-54,885.54</b>

VEINTE

*MM*

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

## **ANEXOS**

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

ACTIVO	2003	2002	DIFERENCIAS	OPERACION	INVERSION	FINANCIAMIENTO	ELIMINACION	TOTAL
Caja-Bancos	11.748.96	32.512.84	-20.763.88					-20.763.88
Cuentas por Cobrar	181.985.74	198.382.85	-16.407.11	-36.407.11				-
(+)Provisión Incobrables	-	-	-	0.00				-
Deudores varios	6.097.60	3.336.00	2.761.60	2.761.60				-
Anticipos Varios	-	61.925.70	-61.925.70	-61.925.70				-
Anticipo Retenciones	42.00	-	42.00	42.00				-
Inventarios	254.940.38	108.466.27	146.474.11	146.474.11				-
Importaciones en Tránsito	-	-	-	0.00				-
Gastos Anticipados	5.561.88	3.993.14	1.568.74	1.568.74				-
Otros activos corrientes	78.388.73	76.531.92	1.854.81	1.854.81				-
Maquinaria y equipos	542.122.85	533.116.56	9.006.29		9.006.29			-
Dep Ac. Maquinarias y Equipos	-44.601.48	-17.770.56	-26.830.92	-26.830.92				-
Vehículos	19.748.88	19.748.88	-	-				-
Dep Ac. Vehículos	-4.278.82	-329.14	-3.949.68	-3.949.68				-
Suministros y Accesorios	67.126.00	62.061.90	5.064.10	5.064.10				-
Dep. Ac. Suministros y accesorios	-5.876.43	-1.938.40	-3.938.03	-3.938.03				-
Muebles y Enseres	12.323.88	11.017.82	1.306.06		1.306.06			-
Dep. Acum. Muebles y Enseres.	-973.59	-366.43	-607.16	-607.16				-
Equipo mecánico Oficina	3.215.66	3.215.66	-	-				-
Dep. Acum. Equipo Mecánico de Ofic	-1.053.32	-420.20	-633.12	-633.12				-
Cámara de Transformación	30.048.55	28.978.31	1.072.24		1.072.24			-
Dep. Acum. Cámara de Transformació	-2.428.01	-965.84	-1.462.17	-1.462.17				-
Red Ius Antioquia	49.705.00	49.705.00	-	-				-
Utensilios	543.48	412.31	131.17		131.17			-
Sercamatex S.a. Bobinadora	46.198.33	46.198.33	-	-				-
Sercamatex S.a. Open End	203.327.75	202.998.60	329.15		329.15			-
Equipo de Laboratorio	9.980.10	9.980.10	-	-				-
Construcciones varias	61.925.70	-	61.925.70		61.925.70			-
Equipación de oficinas	5.404.97	-	5.404.97		5.404.97			-
Construcciones en Curso	31.311.82	36.716.79	-5.404.97		-5.404.97			-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.542.534.41</b>	<b>1.467.516.01</b>	<b>75.018.40</b>	<b>22.011.47</b>	<b>73.770.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>								
Acreedores por Relación Labo	-474.41	-3.709.33	3.234.92	3.234.92				-
Provisiones sociales por pag	-3.798.17		-3.798.17	-3.798.17				-
Acreedores Fiscales	-4.828.80	-1.060.98	-3.765.82	-3.765.82				-
Varios acreedores a Corto Plazo	-139.513.33	-14.070.80	-125.442.53	-125.442.53				-
Prestamos a Largo plazo	-1.350.000.00	-1.350.000.00						-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>-1.498.612.71</b>	<b>-1.368.841.11</b>	<b>-129.771.60</b>	<b>-129.771.60</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>								
Capital social	-150.000.00	-150.000.00	-	-				-
Reserva legal	-	-	-	-				-
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-				-
Resultados acumulados	51.192.76	51.325.10	-132.34	-132.34				-
Pérdida del ejercicio 2001	54.885.54		54.885.54	54.885.54				-
Pérdida del ejercicio	-43.821.70	-98.674.90	54.753.20	54.753.20				-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-1.542.534.41</b>	<b>-1.467.516.01</b>	<b>-75.018.40</b>	<b>-75.018.40</b>				
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>-1.542.534.41</b>	<b>-1.467.516.01</b>	<b>-75.018.40</b>	<b>-75.018.40</b>				
<b>DATOS FLUJO DE CAJA</b>					<b>-53.006.83</b>	<b>73.770.61</b>		<b>20.763.68</b>

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

Ambato, 31 de marzo del 2004

**Ingeniero**  
**Juan Carlos Molina**  
**GERENTE DE TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.**  
**Presente**

**De nuestra consideración:**

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2003, realizamos la evaluación del control interno, que incluyó nuestra participación en la constatación física de los inventarios de la empresa ubicada en el Parque Industrial de la Ciudad de Ambato.

Los resultados obtenidos ponemos a su consideración con el fin de que nuestras recomendaciones sean implantadas.

**Identificación del Tipo de Transacción**

Es importante la identificación del tipo para cada transacción ya que durante el examen se establecieron diferencias.

El valor correspondiente a la transacción se encuentra en el sistema pero al no ser identificada o identificar incorrectamente se presenta este inconveniente.

*JCM*

**Recomendación**

Identificar el tipo para cada una de las transacciones realizadas identificándolas ya sea:

TIPO	CONCEPTO TRANSACCION
IN	INGRESOS
EG	EGRESOS
AJ	AJUSTES
TR	TRASPASOS
AB	ABONOS

**Inventarios**

**Constatación física**

La recomendación del periodo anterior se ha cumplido por lo existe control en inventarios, la constatación física mensual es una práctica que fortalece la producción.

**Recomendación**

Sugerimos continuar con la política de realizar constataciones físicas mensuales con participación del personal de la empresa misma que tiene que ser verificada.

90]

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Licencia Profesional # 17450  
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 DEL 2003**

## INDICES FINANCIEROS

### CONCLUSION

De la aplicación de los índices financieros, podemos concluir que TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. De acuerdo al índice de liquidez por cada dólar de obligaciones a corto plazo cuenta con 3.49 (2003) 25.95 (2002) para respaldar sus obligaciones con una disminución del 87% en comparación con el período anterior, se considera bueno con relación de 1:1. El capital de trabajo a disminuido en \$96.341,17 con una rotación de 2.53 y 1.40 veces respectivamente con un período promedio de cobranza de 63 días (2003) y 111 días (2002); Una rotación de inventarios Productos Terminados 26.16 y 32.96 respectivamente con una disminución de 6.8 veces en promedio de Suministros de Inventarios con una rotación de 14 y 11 días respectivamente para el período 2003-2002. Los activos fijos rotan en 0.27 veces. El margen de rentabilidad de 0.94 - 0.67 veces respectivamente. Debido a la Pérdida del Ejercicio de \$54.885.54 mayor a la del año anterior.

Para el presente período se debe dar mayor atención al Rendimiento del Patrimonio ya que existe un déficit de capital por más del 50%. El Patrimonio constituye el 29% ya que las Pérdidas Acumuladas como las del período absorben el 71% del mismo.

Marzo 31 del 2004



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

## TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

### INDICES FINANCIEROS

Período Económico de enero a diciembre del 2003

	2003	2002
<b>A) INDICES DE LIQUIDEZ</b>		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	3.49	25.95
PRUEBA ACIDA (veces)	1.78	20.15
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	370.150.58	466.449.75
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2.53	1.40
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	63	111
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	26.16	32.96
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	14	11
<b>B) RAZONES DE ACTIVIDAD</b>		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	0.94	0.67
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0.61	0.45
<b>C) RAZONES DE RENTABILIDAD</b>		
MARGEN DE RENTABILIDAD	12.85	16.01
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-124.96	-13.45
<b>D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO</b>		
EXTERNAS	91.99	97.15
INTERNO	6.73	2.85

		AÑO 2002		AÑO 2003	
<b>INDICE DE LIQUIDEZ</b>					
ACTIVO CORRIENTE	=	485.146,26		518.763,29	= 3.49
PASIVO CORRIENTE		18.696,51		148.612,71	
<b>PRUEBA ACIDA</b>					
ACT CORRIENTE - INVENTARIOS	=	376.679,99		263.822,91	= 1.78
PASIVO CORRIENTE		18.696,51		148.612,71	
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>					
ACT.CORRIENTE - PAS.CORRIENTE	=	485.146,26	18696,51	466.449,76	
				518.763,29	148.612,71 = 370.160,58
<b>ROTACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>					
VENTAS NETAS	=	653.614,76		936.012,10	= 2.63
CAPITAL DE TRABAJO		466.449,75		370.150,58	
<b>PERIODO PROMEDIO DE COBRANZAS</b>					
CTAS POR COB NETAS X 365	=	198.392,85	365	161.985,74	= 63
VENTAS NETAS		653.614,76		936.012,10	
<b>ROTACION DE INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>					
COSTO DE VENTAS	=	569.601,72		786.180,02	= 26,16
INVENTARIO PROMEDIO		17.282,06		30.052,70	
<b>PROMEDIO DE SUMINISTROS DE INV (DIAS)</b>					
DIAS DEL AÑO	=	365,00		365,00	= 14
ROTACION DE INVENTARIOS		32,96		26,16	
<b>ROTACION DE ACTIVOS FIJOS</b>					
VENTAS NETAS	=	653.614,76		936.012,10	= 0,84
ACTIVOS FIJOS		982.357,49		992.459,30	
<b>ROTACION DE ACTIVOS TOTALES</b>					
VENTAS NETAS	=	653.614,76		936.012,10	= 0,81
ACTIVO TOTAL		1.467.503,75		1.542.534,41	
<b>MARGEN DE RENTABILIDAD</b>					
UTILIDAD BRUTA	=	84.013,04		149.832,08	= 16,01
VENTAS NETAS		653.614,76		936.012,10	
				-43.921,70	
<b>RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>					
PERDIDA NETA	=	-13.284,94		-54.885,54	= -124,96
PATRIMONIO		98.807,24		43.921,70	
<b>RAZON DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>					
PASIVO TOTAL	=	1.350.000,00		1.498.612,71	= 97,15
ACTIVO TOTAL		1.467.503,75		1.542.534,41	
<b>RAZON DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>					
PATRIMONIO TOTAL	=	98.807,24		43.921,70	= 2,86
ACTIVO TOTAL		1.467.503,75		1.542.534,41	

M. V.

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

No.: SC. ICA. UCIV. 05-003

**FECHA: 05-01-2005**

**COMPAÑIA: TEXTILES 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:**

**SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO**

**NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: CPA Dr. Marco Altamirano**

**Naranjo**

**DIRECCION: PATRQUE LOS QUINDES (FICOA)**

**TELEFONO:**

**PRONUNCIAMIENTO:**

*El informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo del 2004. El auditor indica su opinión de los estados financieros que dice:*

*En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre del 2003, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad y los principios de contabilidad generalmente aceptados.*

**PREPARADO POR:....., FECHA: 05-01-2005**

**ING. EDISSON MORALES TOBAR**

**Especialista de Control**

**REVISADO POR:....., FECHA: 05-01-2005**

**DR. PAUL OCANA SORIA**

**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO**

**SECCION I  
CONTENIDO DEL INFORME**

**1. DICTAMEN**

- 1.1 DIRIGIDO A: A LA JUNTA DE SOCIOS TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. SI (X) NO ( )
- 1.2 FECHA DEL DICTAMEN: MARZO 31 DEL 2004
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: AL 31-12-2003
- 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 CARACTER 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	SI (X) NO ( )
2.4	ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA 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.ICI.008  
 DE 23 DE ABRIL DEL 2002, 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 VALOR DE LIBROS VALOR NOMINAL VALOR PATRIMONIAL DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	SI ( ) NO ( ) 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: MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO PORCENTAJES DE DEPRECIACION	SI (X) NO ( ) SI (X) NO ( ) SI (X) NO ( )
- COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACION TASAS EFECTIVAS DE INTERES MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS CINCO AÑOS SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE	SI (X) NO ( ) SI (X) NO ( ) SI (X) NO ( ) N/P      SI ( ) NO ( ) SI (X) NO ( )
- 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 EN- CUENTREN REGISTRADOS	SI ( )    NO (X)

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATERIZ.  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 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo del 2004.

Las notas explicativas de los estados financieros auditados divultan lo mencionado en el Art. 20 titulo III numeral 1, de la Resolución No. 02.Q.ICI.008 de 23 de abril de 2002, excepto por el análisis del contrato y la planificación del trabajo.

Se verifico que existe coincidencia entre las cifras de los balances auditados y la declaración presentada por la compañía.

## **SECCION II CONTRATACION**

### **DATOS GENERALES:**

ORGANISMOS QUE REALIZO LA CONTRATACION DEL AUDITOR : GERENTE

FECHA DE CONTRATO: 25 DE SEPTIEMBRE DE 2003

DENTRO DEL PLAZO LEGAL

CONDICIONES ESPECIALES CONTENIDAS EN EL CONTRATO:

SI	X	NO	
----	---	----	--

El contrato de Auditoria Externa se encuentra presentado por la compañía a esta Intendencia, pero no se pudo determinar las condiciones especiales contenidas en el contrato, ya que las partes indican que la compañía Auditora se enmarca en lo que determina las resoluciones dictadas por la Superintendencia de Compañías para la materia.

AUDITORIA INICIAL

SI		NO	X
SI	X	NO	

AUDITORIA RECURRENTE

### **COMENTARIOS**

La compañía ha presentado el contrato con EL Dr. Marco Altamirano por lo se puede determinar que la Auditoria Externa presentada es una Auditoria recurrente.

## **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 TEXTILES EL PERAL CIA LTDA. al 31 de diciembre del 2003, 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 en el Ecuador, aplicados uniformemente en este periodo en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.

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

## **CONCLUSIONES**

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre de 2003, se colige lo siguiente:

El Informe de Auditoría Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo del 2004.

Las notas explicativas de los estados financieros auditados divultan lo mencionado en el Art. 20 título III numeral 1, de la Resolución No. 02.Q.ICI.008 de 23 de abril de 2002, excepto por el análisis del contrato y la planificación del trabajo.

Se verifico que existe coincidencia entre las cifras de los balances auditados y la declaración presentada por la compañía.

### **Externas.-**