

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

37459

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

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

INDICE

DICTAMEN	1
ESTADOS FINANCIEROS	2 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 18

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 2004, 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 2004, 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 2005

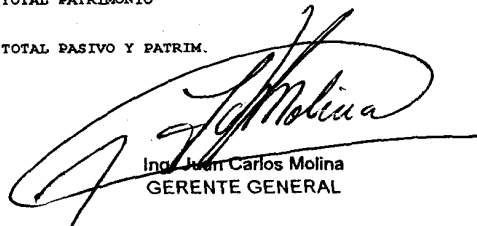
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

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

En dólares

		2004	2003
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	NOTA 2	30693.59	11,748.96
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	245031.59	161,985.74
DEUDORES VARIOS	NOTA 3	3032.58	6,097.60
ANTICIPOS VARIOS	NOTA 3	8295.1	0.00
INVENTARIOS	NOTA 4	179066.24	254,940.38
IMPORTACIONES EN TRANSITO		47055.2	0.00
PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	5005.86	5,561.88
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	17031.17	78,386.73
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		575,208.69	518,721.29
ACTIVO FIJO	NOTA 7		
DEPRECIABLES			
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1	810227.96	542,122.85
DEPRECIA. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2	72988.17	-44,601.48
VEHICULOS	1	20736.68	19,748.68
DEPRECIA. ACUM. VEHICULOS	2	-8412.34	-4,278.82
SUMINISTROS Y ACCESORIOS	1	67126	67,126.00
DEPRECIA. ACUM. SUMINISTROS Y ACCESORIOS	2	-12108.13	-5,876.43
MUEBLES Y ENSERES	1	12458.95	12,323.88
DEPRECIA. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	2	-1591.47	-973.59
EQUIPO MECANICO OFICINA	1	3500.48	3,215.66
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO MECANICO OFICINA	2	-1702.6	-1,053.32
CAMARA DE TRANSFORMACIÓN	1	30420.53	30,048.55
DEPRECIA. ACUM. CAMARA DE TRANSFORMACIÓN	2	-3947.46	-2,428.01
EQUIPO DE LABORATORIO	1	9980.1	-
DEPRECIA. ACUM. EQUIPO DE LABORATORIO	2	-457.38	-
EQUIPACION DE OFICINA	1	40642.25	-
DEPRECIA. ACUM. EQUIPACION DE OFICINA	2	-1862.74	-
CONSTRUCCIONES VARIAS	1	21283.45	-
DEPRECIA. ACUM. CONSTRUCCIONES VARIAS	2	-975.48	-
EQUIPAMIENTO DE OFICINA	1	5404.97	-
DEPRECIA. ACUM. EQUIPAMIENTO OFICINA	2	-247.72	-
BODEGA-MECANICA	1	294.65	-
DEPRECIA. ACUM. BODEGA MECANICA	2	-7.27	-
NO DEPRECIABLES			
RED DE LUZ-ANTIGUA-1		49705	49,705.00
UTENSILIOS		543.48	543.48
SERCOMATEX S.A. ROBINADORA		-	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
TOTAL ACTIVOS FIJOS		968,023.74	992,459.30
CONSTRUCCIONES EN CURSO		31,311.82	31,311.82
TOTAL ACTIVO.		1,574,544.25	1,542,492.41
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES POR RELACION LABORAL	NOTA 8	-537.53	-474.41
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 8	-3544.55	-3,798.17
ACREEDORES FISCALES	NOTA 9	-4,826.80	-4,826.80
VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO	NOTA 10	-141171.6	-139,513.33
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-146,773.83	-148,612.71
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	NOTA 11	-1,400,000.00	-1,350,000.00
TOTAL PASIVOS		-1,546,773.83	-1,498,612.71
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 12	-150,000.00	-150,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS		106,078.30	51,192.76
PERDIDA DEL EJERCICIO	NOTA 13	16,151.28	54,885.54
TOTAL PATRIMONIO		-27,770.42	-43,921.70
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		-1,574,544.25	-1,542,534.41

101
MA


Ing. Juan Carlos Molina
GERENTE GENERAL

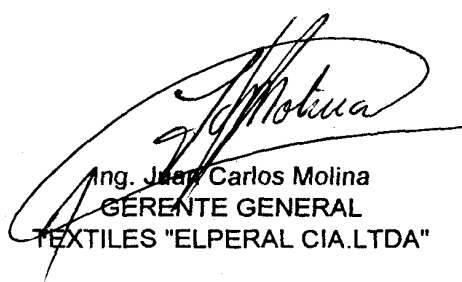

C.P.A. Dra. Karina Barriga
CONTADOR GENERAL

* las trece 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

	2004	2003
INGRESOS GRAVABLES		
VENTAS NETAS	\$ 976,053.73	\$ 936,012.10
Ventas	978,645.08	936,569.02
Descuentos Generales	0.00	0.00
Devoluciones	-2,591.35	-556.92
INGRESOS NO OPERACIONALES	3,455.99	0.00
Recuperaciones	3,381.72	-
Interés Ganado	21.31	-
Otros Ingresos	52.96	-
Venta de desechos		
- COSTO PRODUCCION	842,661.18	786,180.02
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	136,848.54	149,832.08
GASTOS	-152,999.82	-211,572.51
Gastos de Venta	-7,869.17	-31,749.51
Gastos Administrativos	-142,704.64	-178,526.08
Gastos Financieros y Bancarios	-2,426.01	-1,296.92
PERDIDA EN OPERACIÓN	-16,151.28	-61,740.43
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0.00	7,154.89
Otros Ingresos	0.00	7,154.89
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-16,151.28	-54,585.54


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


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

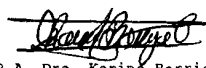
Las catorce notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA
ESTADO DE COSTO DE LA PRODUCCION
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	205,466.47		
COMPRAS MATERIA PRIMA	-		
IMPORTACION MATERIA PRIMA	<u>495,354.73</u>		
TOTAL DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE		700,821.20	
(-) INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA		<u>122,368.79</u>	
= MATERIA PRIMA UTILIZADA			578,452.41
MANO DE OBRA			52,728.18
SUELDOS Y SALARIOS		33,495.11	
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES		<u>19,233.07</u>	
COSTOS GENERALES DE FABRICACION			218,704.13
MANO DE OBRA INDIRECTA		13,292.58	
SUELDOS Y SALARIOS	9,187.62		
BENEFICIOS Y OBLIGACIONES SOCIALES	<u>4,104.96</u>		
HONORARIOS PROFESIONALES		1,500.00	
GASTOS GENERALES DE FABRICACION		<u>203,911.55</u>	
ENERGIA	134,639.34		
DEPREC. ACTIVOS FIJOS	37,631.12		
MANTENIM. REPARAC. MAQ. EQUIPO PLANTA	12,334.35		
SEGUROS	5,342.28		
SUMINISTROS	8,305.87		
OTROS	<u>5,658.59</u>		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			30,052.70
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			<u>37,276.24</u>
= COSTO DE PRODUCCION			<u><u>842,661.18</u></u>

CUATRO
MD


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


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

En dólares[illegible]

TEXTILES ELPERAL CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

METODO DIRECTO**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE****OPERACION**

Recibido de clientes	913,975.95
Pagado a Proveedores	-910,379.47
Intereses pagados	-13,750.92
Venta de desechos	21.31
Otros	-268.69

-10,401.82**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE****INVERSION**

Maquinaria y equipo	-268,105.11
Vehículos	-988.00
Muebles y enseres	-135.07
Equipo mecánico Oficina	-284.82
Cámara de Transformación	-371.98
Equipo de laboratorio	-9,980.10
Equipación de oficina	-40,642.25
Construcciones varias	-21,283.45
Equipamiento de oficina	-5,404.97
Bodega-mecánica	-294.65
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
Equipación de oficinas	5,404.97

-20,653.55.**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE****FINANCIAMIENTO**

Prestamos a Largo plazo	50,000.00
Capital social	
Otros pasivos corrientes	
Reserva legal	-
Reserva facultativa	-
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Aportes Futuras capitalizaciones	-
Utilidad del ejercicio/01	-

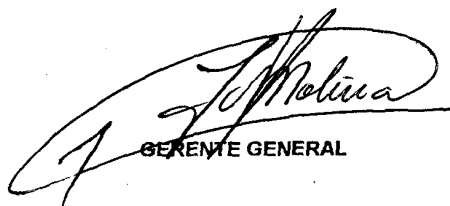
50,000.00

Diferencial Cambiario

SUMAN

Saldo inicio de año
 Saldo a final de año

18,944.63**11,748.96****30,693.59**SEIS
MD


 GERENTE GENERAL


 CONTADORA

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

PERDIDA DEL EJERCICIO -16,151.28

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar	83,045.85
Deudores varios	-3,065.02
Anticipos Varios	8,295.10
Anticipos retenciones	-42.00
Inventarios	-75,874.14
Importaciones en tránsito	47,055.20
Gastos Anticipados	-556.02
Otros activos corrientes	-21,358.20
Dep. Ac. Maquinarias y Equipos	-28,386.69
Dep. Ac. Vehículos	-4,133.52
Suministros y Accesorios	0.00
Dep. Ac. Suministros y accesorios	-6,231.70
Dep. Acum. Muebles y Enseres.	-617.80
Dep. Acum. Equipo Mecánico de Oficina	-649.28
Dep. Acum. Cámara de Transformación	-1,519.45
Dep. Acum. Equipo de laboratorio	-457.38
Dep. Acum. Equipación oficinas	-1,862.74
Dep. Acum. Construcciones varias	-975.48
Dep. Acum. Equipamiento oficinas	-247.72
Dep. Acum. Bodega Mecánica	-7.27
Acreedores por Relación Laboral	-63.12
Provisiones sociales por pagar	253.62
Acreedores Fiscales	3,306.65
Varios acreedores a Corto Plazo	-1,658.27
Resultados acumulados	0.00

-5,749.46

Suman:

(10,401.82)

SIETE


TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2004

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, la elaboración y fabricación de productos textiles, importación de maquinaria textil; 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.

0410

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 Generales 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.

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.

NUEVE



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 sistemas 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.

DIEZ



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	5 % anual	20 años
Mobiliario y Enseres	5 % anual	20 años
Equipo de Oficina	5 % anual	20 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años
Vehículo	20 % anual	5 años

H) Provisión para Cuentas Incobrables

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

Nota 2 CAJA Y BANCOS

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

ONCE


CAJA - BANCOS
1.1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01	CAJA CHICA	200,00
1.1.1.01.02	CAJA GENERAL	0,00
	TOTAL	200,00

1.1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.02.002	BANCO DEL PACIFICO	1.737,32
1.1.1.02.003	PRODUBANCO	28.756,27
	TOTAL	30.493,59

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	244.713,05
1,1,3,02	DEUDORES VARIOS	3.032,58
1,1,3,03	PRESTAMOS A EMPLEADOS	318,54
1,1,3,04	ANTICIPOS VARIOS	8.295,10
	SUMAN	256.359,27

La cuenta Clientes, registra todas aquellas cuentas pendientes de cobro, entre los rubros representativos tenemos ANDELAS con un monto de \$93.934,40

Deudores Varios, registra cuenta por cobrar a personas naturales

Préstamos a Empleados, corresponde a préstamos concedidos y compras realizadas por los empleados, que se recuperan mensualmente mediante descuento en roles.

DOCE
MS

Nota 4 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.004, 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	37.276,24
1.1.5.01	MATERIA PRIMA	122.368,79
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	179.066,24

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, que son 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	462,65
1.1.6.03	SEGUROS DE INCENDIOS	3401,46
1.1.6.04	SEGURO DE VEHICULOS	549,50
1.1.6.05	SEGUROS ROBO Y/O ASALTO	201,20
	SUMAN	5.005,86

TRECE


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	42.198,30
1.1.7.02	RETENCION EN LA FUENTE	19.415,28
1.1.7.03	CREDITOS FISCAL DEL IVA	-4.585,05
	SUMAN	57.028,53

Nota 7 IMPORTACIONES

Corresponden a importaciones en tránsito de materia prima y repuestos, siendo su detalle el siguiente:

1.1.8. IMPORTACIONES

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.8.01.09	SCHALAFHORT*	1001,35
1.1.8.01.34	Algodón CO-18**	84,47
1.1.8.01.35	Algodón CO-19**	45969,38
	TOTAL	47.055,20

* Repuestos

** Materia Prima

CATORCE



Nota 8 **ACTIVOS FIJOS**

FIJOS DEPRECIABLES

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS

Enero a Diciembre

Activo	Saldo 31/12/2004	Compra/Traspasos	Dismin.	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	542.837,77	267.390,19	-	810.227,96
Vehículos	19.748,68	988,00	-	20.736,68
Suministros y Accesorios	67.126,00	-	-	67.126,00
Muebles y Enseres	12.323,88	135,07	-	12.458,95
Equipo Mecánico	3.215,66	284,82	-	3.500,48
Oficina				
Cámara de Transformación	30.048,55	371,98	-	30.420,53
Equipo de Laboratorio	-	9.980,10	-	9.980,10
Construcciones de Oficinas	-	40.642,25	-	40.642,25
Construcciones Varias	-	21.283,45	-	21.283,45
Equipamiento de Oficina	-	5.404,97	-	5.404,97
Bodega-Mecánica	-	294,65	-	294,65
Total Activo Fijo	675.300,54	346.775,48	-	1.022.076,02

QUINCE
MP

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

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA: Enero a Diciembre

Depr. Acum.	Depreciación 2003	Depreciación 2004	Saldo fin año
Maquinarias y Equipos	(44.601,48)	(28.386,69)	(72.988,17)
Vehículos	(4.278,82)	(4.133,52)	(8.412,34)
Suministros y Accesorios	(5.876,43)	(6.231,70)	(12.108,13)
Muebles y Enseres	(973,59)	(617,88)	(1.591,47)
Equipo Mecánico Oficina	(1.053,32)	(649,28)	(1.702,60)
Cámara de Transformación	(2.428,01)	(1.519,45)	(3.947,46)
Equipo de Laboratorio	-	(457,38)	(457,38)
Construcciones de Oficinas	-	(1.862,74)	(1.862,74)
Construcciones Varias	-	(975,48)	(975,48)
Equipamiento de Oficina	-	(247,72)	(247,72)
Bodega-Mecánica	-	(7,27)	(7,27)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUM.	(59.211,65)	(45.089,11)	(104.300,76)

Fijos 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.

DIQSEK


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

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLE:

Enero a Diciembre

Activo	Saldo a 31/12/2004	Compra	Disminuciones	Saldo fin año
Red de Luz-Antigua-1	49.705,00			49.705,00
Utensilios	543,48			543,48
Total Activo Fijo No depreciable	50.248,48	-	-	50.248,48

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
	TOTAL	31.311,82

Nota 9 ACREEDORES EN RELACION LABORAL

Son provisiones que se acumulan mensualmente por décimo tercero, cuarto, fondos de reserva, Aportes al IESS para cubrir estos pagos en las fechas que deben efectuarse a los beneficiarios.

DIECISIETE



El rubro se conforma así:

2.1.1 ACREEDORES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.03.001	APORTE PERSONAL IESS	537,53
	SUMAN	537,53

2.1.1.04 PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.04.001	XIII SUELDO	487,11
2.1.1.04.002	XIV SUELDO	768,40
2.1.1.04.004	FONDOS DE RESERVA	2.289,04
	SUMAN	3.544,55

Nota 10 ACREEDORES FISCALES

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

2.1.2 ACREEDORES FISCALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.2.03	Retención en la Fuente	714,11
2.1.2.05	Retención IVA	806,04
	SUMAN	1.520,15

DIECIOCHO


Nota 11 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:

2.1.3.11 VARIOS ACREEDORES A CORTO PLAZO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.11.004	VARIOS	364,94
2.1.3.11.005	TECNISEGUROS	3.719,19
2.1.3.11.006	CESAR A. SALAZAR*	50.000,00
2.1.3.11.007	ROSA V. SALAZAR**	86.631,95
2.1.3.11.010	SEGUROS COLONIAL	455,52
	SUMAN	141.171,60

* El interés es del 13% anual fijo

** El interés es del 13% anual variable (cálculo sobre montos)

Nota 12 PRESTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO

Se conforma de:

2.2.3 PRESTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.2.3.01	VICTORIA DE SALAZAR	504.000,00
2.2.3.02	ROSA V. SALAZAR	396.665,00
2.2.3.03	CESAR A. SALAZAR	396.665,00
2.2.3.04	JUAN CARLOS MOLINA	74.670,00
2.2.3.05	J.ROBERTO MERINO	28.000,00
	SUMAN	1.400.000,00

Nota 13 CAPITAL SOCIAL

DIECINUEVE


El capital social de Textiles El Peral Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2004 asciende a \$ 150.000,00 dividido en 150.000 participaciones de \$ 1,00 dólar cada una.

3,1,1, CAPITAL SOCIAL

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

Nota 14 IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2004 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% para los resultados de los meses de enero a diciembre.

En el 2004 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:

VEINTE


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

CONCILIACION TRIBUTARIA

**CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA
GLOBAL**

	PERDIDA CONTABLE		-16,151.28
+	GASTOS NO DEDUCIBLES		1,443.42
	INTERESES Y MULTAS	0.00	
	PERDIDAS EN LA VENTA DE ACTIVO FIJO	0.00	
	PREMIOS Y GRATIFICACIONES EMPLEADOS	0.00	
(-)	15% TRABAJADORES		0.00
	UTILIDAD GRAVABLE		-14,707.86

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

	PERDIDA		-14,707.86
	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		6,970.17
	IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		6,970.17

VEINTIUNO



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

37459

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

TEXTILES EL PERAL
CIA. LTDA.



OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

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

INDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO	1 - 2
INDICADORES FINANCIEROS	3 - 5

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

Ambato, 25 de marzo del 2005

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 2004, 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.

Recomendación

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

UNO


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

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

Inventarios

Constatación física

La recomendación del período anterior se ha cumplido por lo que 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.

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 2004

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

INDICES FINANCIEROS

CONCLUSION

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: El capital de trabajo ha incrementado en un 16 %; sin embargo, su rotación ha bajado de 2.53 en el 2003 a 2.28 en el 2004, la rotación de cuentas por cobrar de 63 días en el 2003 ha subido a 92 días en el 2004.

Los demás índices demuestran un comportamiento casi similar al año anterior, lo cual demuestra que la crisis del sector textil no ha sido superada, por cuanto se encuentra con una amenaza permanente de productos chinos, peruanos, colombianos y otros países que ingresan libremente al Ecuador, en algunos casos sin cumplir con las formalidades de carácter tributario, lo que hace que los precios de la Empresa no sean competitivos.

TAES
ms



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296

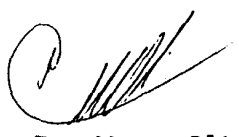
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA.

INDICES FINANCIEROS

Periodo Económico de enero a diciembre del 2004

	2004	2003
A) INDICES DE LIQUIDEZ		
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	3,92	3,49
PRUEBA ACIDA (veces)	2,70	1,77
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	428.434,88	370.108,58
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	2,28	2,53
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	92	63
ROTACION DE INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS (veces)	22,61	26,16
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	16	14
B) RAZONES DE ACTIVIDAD		
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	1,01	0,94
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	0,62	0,61
C) RAZONES DE RENTABILIDAD		
MARGEN DE RENTABILIDAD	14,02	16,01
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-58,16	-124,28
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		
EXTERNAS	98,24	97,16
INTERNO	1,76	2,85



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

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

No.: SC. ICA. UCIV. 05-290

FECHA: 25-08-2005

COMPAÑÍA: 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 COMPAÑÍAS 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.II.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 Compañía al 31 de diciembre del 2004 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: 25-08-2005

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

SECCION I **CONTENIDO DEL INFORME**

1. DICTAMEN

- | | | |
|--------|--|---------------|
| 1.1 | DIRIGIDO A: A LA JUNTA DE SOCIOS TEXTILES EL PERAL CIA. LTDA. | |
| 1.2 | FECHA DEL DICTAMEN: MARZO 25 DE 2005 | |
| 1.3 | PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: AL 31 -12-2004 | |
| 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: <u>LIMPIA</u> | SI (X) NO () |
| 1.11 | FIRMA DE RESPONSABILIDAD | SI (X) NO () |
| 1.12 | Nº DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS | SI (X) NO () |
| 1.13 | Nº 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.ICL.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		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 (X) NO ()
TASAS EFECTIVAS DE INTERES		SI (X) NO ()
MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS CINCO AÑOS	N/P	SI () NO ()
SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE		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 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 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 divulgan 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

SI		NO	
----	--	----	--

CONDICIONES ESPECIALES CONTENIDAS EN EL CONTRATO:

AUDITORIA INICIAL

SI		NO	x
SI	x	NO	

AUDITORIA RECURRENTE

COMENTARIOS

La compañía ha presentado este año el informe preparado por el Dr Marco Altamirano Auditores Calificados Independientes por esta Superintendencia, por lo que se puede determinar que la Auditoria Externa presentada es una Auditoria Recurrente.

En el expediente de la compañía, no se encuentra archivado el contrato de Prestación de Servicios Profesionales con el Dr Marco Altamirano.

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 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Contabilidad y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

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

CONCLUSIONES

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoria externa sobre los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre de 2004, se colige lo siguiente:

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 divulgan 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.

Externas.-