

EL PERAL CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 20

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Detalle de cuentas	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
ACTIVO		2.237.506,42	2.162.982,25
ACTIVO CORRIENTE		1.222.603,81	1.187.522,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	51.064,68	2.874,09
Caja general		2.723,23	2.001,93
Bancos locales		47.929,45	-
Bancos locales ahorros		412,00	872,16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11	523.204,49	598.832,71
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados		523.204,49	598.832,71
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	15.529,45	14.747,82
Otras cuentas por cobrar no relacionados		15.529,45	14.747,82
INVENTARIOS	12	503.511,52	476.110,63
Inventario materia prima		185.684,71	192.447,83
Inventario materiales y suministros		-	9.223,76
Inventario productos terminados producidos		239.804,85	265.391,44
Inventarios en tránsito		89.457,99	10.667,75
Provisión por deterioro		(11.436,03)	(1.620,15)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	6.255,84	6.214,71
Gastos por anticipado		6.255,84	6.214,71
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	123.037,83	88.742,98
Credito tributario a favor de la empresa iva		34.823,89	685,90
Credito tributario a favor de la empresa renta		88.213,94	88.057,08
ACTIVO NO CORRIENTE		1.014.902,61	975.459,31
DEPRECIABLES	15	1.011.089,12	975.459,31
Maquinaria y equipo		799.182,98	759.907,97
Vehículos y montacargas		40.733,18	49.756,14
Equipo de oficina		3.897,45	3.710,95
Muebles y enseres		8.686,97	8.245,96
Equipos de computación		349,63	1.613,48
Otros activos		126.927,09	120.912,99
Obras en proceso		31.311,82	31.311,82
ACTIVO DIFERIDO	16	3.813,49	-
Gastos diferidos		3.813,49	-
PASIVO		(1.991.251,01) *	(1.976.103,28)
PASIVO CORRIENTE		(512.379,74)	(456.829,52)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(8.916,60)	(18.906,72)
Cuentas y documentos por pagar proveedores corriente no relacionado (nacional)		(8.916,60)	(18.906,72)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(471.776,01)	(421.776,01)
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados		(315.000,00)	(223.000,00)
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados		(156.776,01)	(198.776,01)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	-	(7.986,23)
Documentos por pagar a bancos		-	(7.986,23)
PROVISIONES	18	(2.522,17)	(2.777,76)
Con empleados		(2.522,17)	(2.777,76)
OBLIGACIONES	19	(29.164,96)	(5.382,80)
Con la administración tributaria		(17.339,23)	(3.581,95)
Con el iess		(1.534,76)	(1.800,85)
Con empleados		(10.290,97)	-
PASIVOS LARGO PLAZO		(1.478.871,27) *	(1.519.273,76)
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	17	(1.400.000,00)	(1.438.624,99)
Documentos y cuentas por pagar largo plazo		(1.400.000,00)	(1.438.624,99)
PROVISIONES	18	(30.428,33)	(37.740,09)
Con empleados		(30.428,33)	(37.740,09)
PASIVO DIFERIDO	16	(48.442,94) *	(42.908,68)
Impuestos diferidos		(48.442,94)	(42.908,68)
PATRIMONIO		(246.255,41) *	(186.878,97)
CAPITAL SOCIAL		(150.000,00)	(150.000,00)
CAPITAL SUSCRITO	20	(150.000,00)	(150.000,00)
Capital suscrito y asignado		(150.000,00)	(150.000,00)
RESERVAS		(18.506,66)	(22.858,29)
RESERVA LEGAL	21	(9.385,72)	(11.561,53)
Reserva legal		(9.385,72)	(11.561,53)
OTRAS RESERVAS	21	(9.120,94)	(11.296,76)
Otras reservas		(9.120,94)	(11.296,76)
RESULTADOS		(77.748,75) *	(14.020,68)
RESULTADOS ACUMULADOS	22	(34.232,49)	(34.232,49)
Resultados años anteriores		58.194,79	58.194,79
Efectos adopción niif		-	(92.427,28)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	(43.516,26) *	20.211,81
Utilidad del ejercicio		-	-
Perdida del ejercicio		-	20.211,81
Total Pasivo + Patrimonio		(2.237.506,42) *	(2.162.982,25)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 20

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2012-2013

Detalle de cuentas	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INGRESOS		(1.925.552,91)	(1.601.497,59)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	24	(1.907.313,37)	(1.584.796,75)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(1.907.313,37)	(1.584.796,75)
Ventas netas tarifa 12		(1.907.313,37)	(1.584.796,75)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	25	(192,47)	(59,44)
INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de valores)		(192,47)	(59,44)
Intereses financieros		(192,47)	(59,44)
OTROS INGRESOS	26	(18.047,07)	(16.641,40)
IMPUESTOS DIFERIDOS		(3.150,91)	(3.989,39)
Ingreso por impuesto diferido		(3.150,91)	(3.989,39)
INGRESOS VARIOS		(14.896,16)	(12.652,01)
Otros ingresos extraordinarios		(14.896,16)	(12.652,01)
COSTOS Y GASTOS		1.856.946,46	1.621.709,40
COSTOS DE PRODUCCIÓN	27	1.598.842,87	1.364.367,33
MATERIA PRIMA		1.289.380,60	1.072.431,30
Inventario inicial de materia prima		77.925,32	185.684,71
Compras e importaciones		1.384.428,28	1.104.781,01
(-) Inventario final de materia prima		(185.684,71)	(192.447,83)
Inventario inicial productos terminados		252.516,56	239.804,85
(-) Inventario final de productos terminados		(239.804,85)	(265.391,44)
MANO DE OBRA DIRECTA		114.332,96	110.667,96
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv		76.860,65	77.479,92
Aporte a seguridad social		15.700,17	15.746,05
Beneficios sociales		21.772,14	17.441,99
SERVICIOS		103.467,89	97.114,69
Seguros		6.323,46	6.376,11
Servicios públicos		97.144,43	90.738,58
ARRENDAMIENTOS		9.642,84	9.642,84
Arrendamiento operativo		9.642,84	9.642,84
MANTENIMIENTO		20.752,07	14.372,82
Mantenimiento		20.752,07	14.372,82
SUMINISTROS		9.113,17	9.588,99
Suministros y materiales		9.113,17	9.588,99
DEPRECIACIONES		52.153,34	50.548,73
No acelerada		52.153,34	50.548,73
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	28	31.670,08	32.197,01
SERVICIOS		2.278,98	1.736,07
Seguros		2.278,98	1.736,07
MOVILIZACIÓN		5.971,52	6.854,50
Movilización local		5.971,52	6.854,50
MANTENIMIENTO		2.065,54	2.009,61
Mantenimiento		2.065,54	2.009,61
GESTIÓN		-	932,35
Atenciones sociales		-	932,35
DEPRECIACIONES		9.346,04	11.162,75
No acelerada		9.346,04	11.162,75
OTROS GASTOS		12.008,00	9.501,73
Otros gastos		12.008,00	9.501,73
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	194.160,40	192.557,55
REMUNERACIONES		42.747,47	51.647,23
Sueldos salarios y remuneraciones		29.513,27	36.264,55
Aporte a seguridad social		5.867,80	7.141,80
Beneficios sociales		7.366,40	8.240,88
SERVICIOS		131.579,46	120.930,76
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales		124.165,36	109.735,22
Servicio de sociedades		2.414,00	5.981,61
Seguros		1.808,23	1.808,36
Servicios públicos		3.191,87	3.405,57
MANTENIMIENTO		2.310,05	264,41
Mantenimiento		258,91	264,41
Gastos de software		2.051,14	-

(Continúa)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 20

(Continúa)

	Detalle de cuentas	Nota n°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.13	SUMINISTROS		1,730.40	807.87
5.4.13.01	Suministros y materiales		1,708.10	730.99
5.4.13.03	Suministros de limpieza del local		22.30	76.88
5.4.15	IMPUESTOS		4,837.33	8,053.06
5.4.15.01	Impuestos locales		4,837.33	5,784.44
5.4.15.05	Impuesto diferido		-	2,268.62
5.4.17	DEPRECIACIONES		648.86	2,925.29
5.4.17.01	No acelerada		648.86	2,925.29
5.4.23	OTROS GASTOS		10,306.82	7,928.93
5.4.23.01	Otros gastos		10,306.82	7,928.93
5.5	GASTOS FINANCIEROS	30	32,273.12	32,587.51
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		32,273.12	32,587.51
5.5.01.01	Intereses Pagados		31,513.36	31,286.50
5.5.01.02	Comisiones y Gastos Bancarios		759.76	1,301.01
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(68,606.45)	21,932.58
	15% TRABAJADORES		10,290.97	-
	IMPUESTO A LA RENTA		14,799.22	-
	COMPENSACION DE IMPUESTO DIFERIDO		-	-
	INGRESO		-	(3,989.39)
	GASTO		-	2,268.62
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(43,516.26)	20,211.81

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013.

EL PERAL CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Operaciones	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	1.916.387,95	1.468.919,41
Otros cobros de operación	25.519,91	77.380,10
Cobro intereses	192,47	-
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1.382.427,81)	(1.024.444,88)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(151.794,85)	(161.352,72)
Pago de tributos	(32.319,60)	(20.902,28)
Pago de intereses	(31.513,36)	(31.286,50)
Otros pagos de operación	(293.346,99)	(284.943,35)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	50.697,72	23.369,78
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Prestamos otorgados	(34.000,00)	-
Compra de activos fijos	(10.162,05)	(29.006,96)
Anticipos a terceros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(44.162,05)	(29.006,96)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamos	-	(92.000,00)
Ingresos por préstamos	-	49.986,23
Dividendos pagados	(95,49)	(39.164,63)
Otros	-	38.624,99
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(95,49)	(42.553,41)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	6.440,18	(48.190,59)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	44.624,50	51.064,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	51.064,68	2.874,09

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 20

EL PERAL CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Operaciones	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
Utilidad antes de impuesto a la renta	68.606,45	(21.932,58)
Ajustes a la utilidad neta:	50.792,55	37.298,05
Depreciación	62.148,24	64.636,77
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	2.570,24	-
Por provisiones	5.380,59	7.311,76
Por beneficios empleados	(11,76)	(10.035,38)
Por impuestos diferidos	(3.150,91)	-
Impuesto a la renta	(14.799,22)	(14.799,22)
Otros	(1.344,63)	(9.815,88)
Disminución (aumento) en activos:	(86.656,94)	(3.293,84)
Cuentas por cobrar comerciales	9.074,58	(75.628,22)
Otras cuenta por cobrar	(6.697,29)	781,63
Compra Inventarios	(80.257,73)	37.216,77
Gastos pagados por anticipado	-	41,13
Otros activos	(8.776,50)	34.294,85
Aumento (disminución) en pasivos:	17.955,66	11.298,15
Cuentas por pagar comerciales	2.569,82	9.990,12
Otras cuentas por pagar	(10.290,97)	266,09
Otras pasivos	25.676,81	1.041,94
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	50.697,72	23.369,78

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EL PERAL CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/0	150.000,00	9.385,72	9.120,94	43.516,26	(58.194,79)	92.427,28		246.255,41
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos				(39.164,63)				(39.164,63)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		2.175,81	2.175,82	(4.351,63)				-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(20.211,81)	(20.211,81)
Otros cambios (detallar)								-
Participación trabajadores								-
Impuesto a la renta								-
Salario Digno								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12	150.000,00	11.561,53	11.296,76	-	(58.194,79)	92.427,28	(20.211,85)	186.878,97

5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:	ELPERAL CÍA. LTDA.
RUC de la entidad:	1890153654001
Domicilio de la entidad:	Calle 8 33-E y Calle A (Parque Industrial Ambato), Ambato – Tungurahua.
Teléfono:	(03) 2434148

Objeto Social:

Comercialización de materias primas para el área textil, importación, exportación de materias primas para el área textil, elaboración o fabricación de productos textiles, importación y exportación de productos textiles terminados, la importación y exportación de maquinaria textil, la representación y distribución de marcas o firmas de compañías afines a este tipo de objeto social, implementar y operar plantas de procesamiento y producción de materia textil bajo el régimen de maquila dentro del territorio nacional.

Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha de Constitución:	15/01/2001
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$150.000,00
Valor Acción:	\$1,00

CIUU: G4641.11 - Venta al por mayor de hilos (hilados) y tejidos.

Reseña Corporativa:

El Peral Cía. Ltda., fue creado el 19 de septiembre de 2000, con domicilio en el Parque Industrial de Ambato.

En la actualidad la empresa tiene una capacidad de producción instalada de 600 toneladas anuales para la elaboración de hilo poli-algodón y 100% algodón, la maquinaria con la que cuenta es sofisticada.

Para la producción contamos con materia prima de alta calidad importada de Estados Unidos y Taiwán lo cual ha contribuido a que se reduzcan costos y se logre una mayor calidad de nuestros productos, estamos incursionando en el mercado local y nacional específicamente en el área de la producción de tela para la confección..

Administradores Actuales:

Presidente:	Samaniego de Salazar María Victoria
Fecha De Nombramiento:	09/04/2012
Registro Mercantil:	0405
Fecha de Inscripción:	17/04/2012

Gerente General	Molina Camacho Juan Carlos
Fecha De Nombramiento:	15/03/2011
Registro Mercantil:	0286
Fecha de Inscripción:	07/04/2011

Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF PYMES

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

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

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja general y chica, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes en plazos de 2 a 8 meses según su historial de compras y pagos realizados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

La administración ha determinado que las cuentas de la compañía no sufrieron ningún tipo deterioro por lo que no se ha realizado ninguna provisión, pero si se ha determinado la aplicación de intereses implícitos en aquellas cuentas cuyo vencimiento supere los 2 meses sin cobranza, estos ingresos se reconocen como ingreso operativo en el estado de resultados de la compañía.

Tasa Interés Efectiva

INTERÉS ANUAL	8,17%
INTERÉS MENSUAL	0,681%

8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos y desperdicios disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Políticas de Propiedad, planta y equipo

Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Maquinaria y Equipo				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	10%	10
Grupo d	10%	1000	33%	3
Vehículos				
Grupo a	10%	1000	10%	10
Grupo b	10%	1000	20%	5
Grupo c	10%	1000	5%	20

(Continúa)

Activo Fijo	Valor Residual	Adquisiciones	% Depreciación	Vida Útil NIIF
Muebles y Enseres				
Grupo a	10%	100	5%	20
Grupo b	10%	100	10%	10
Grupo c	10%	100	20%	5
Equipo de Cómputo y Software				
Grupo a	10%	200	10%	10
Grupo b	10%	200	33%	3
Grupo c	10%	200	20%	5
Grupo d	10%	200	5%	20
Otros Activos				
Grupo a	10%	1000	5%	20
Grupo b	10%	1000	10%	10
Grupo C	10%	1000	20%	5

8.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- propiedades de inversión
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

8.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.10 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

8.11 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

8.12 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.14 Gastos de Comercialización y Administración.

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercial de la Compañía.

8.15 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.16 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CAJA GENERAL		
Caja General	2.523,23	1.801,93
Caja Chica	200,00	200,00
BANCOS LOCALES		
Banco Pacífico	5.651,23	-
Banco Produbanco	42.278,22	-
BANCOS LOCALES AHORROS		
Solidario	412,00	412,00
Ocipsa	-	460,16
Total de la cuenta	51.064,68	2.874,09

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Clientes por Ventas	523.204,49	598.832,71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Anticipos a Varios	3.965,74	5.197,65
Anticipos a Proveedores-alimentación	65,80	63,70
Anticipos a Proveedores-varios	1.350,00	-
Anticipos a Proveedores del exterior	661,44	-
Arancel Algodón	9.486,47	9.486,47
Total de la cuenta	538.733,94	613.580,53

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

Las cuentas incluidas en cuentas y otras cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor por lo que no se procedió a ningún ajuste por este concepto.

Los ingresos por intereses implícitos generados en el periodo se encuentran detallados en la cuenta n° 24.

12. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados de la siguiente manera:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INVENTARIO MATERIA PRIMA		
Algodón	84.175,56	132.264,81
Poliéster	101.509,15	60.183,02
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		
Suministros	-	9.223,76
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS		
Bodega Central	239.804,85	265.391,44

(Continúa)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 13 de 20

(Continúa)

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INVENTARIOS EN TRANSITO		
Importaciones - Algodón	79.952,50	355,17
Importaciones - Poliéster	9.505,49	10.312,58
PROVISIÓN POR DETERIORO		
Provisión por Deterioro del Inventario	(523,60)	(523,60)
Provisión por VNR	(10.912,43)	(1.096,55)
Total de la cuenta	503.511,52	476.110,63

Al 31 de diciembre de 2013

INVENTARIOS MATERIA PRIMA

ITEM	CANTIDAD (unidades)	COSTO TOTAL	COSTO UNITARIO	Costo compra 2013	Costo compra 2014	DIFERENCIA COSTO UNITARIO Y COSTO COMPRA 2014	AJUSTE
ALGODÓN CO - 98	17.810,40	44.036,21	2,47250	2,47250	2,48830	(0,01580)	-
ALGODÓN CO - 99	19.958,00	49.678,32	2,48914	2,48910	2,48830	0,00084	16,83
ALGODÓN NACIONAL	15.058,70	38.550,28	2,56000	2,56000	2,48830	0,07170	1.079,72
POLIESTER CS - 66	5.468,40	10.665,57	1,95040	1,95040	1,95910	(0,00870)	-
POLIESTER CS - 67	25.344,00	49.517,46	1,95381	1,95380	1,95910	(0,00529)	-
TOTAL	83.639,50	192.447,84	11,43	11,43	11,38		1.096,55

En el análisis de Valor Neto Realizable se determinó un deterioro del precio de mercado en relación al costo de "Algodón Americano" y "Algodón Nacional" por lo que se ajustó el inventario por provisión por VNR por los montos antes descritos.

INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS

No se ha registrado en el periodo deterioro del precio por lo que se procedió al análisis de rotación y lento movimiento de los inventarios para la venta se halló la necesidad de provisionar por deterioro de inventario por hilos y guaipe dañados cuyo costo ascendió a 523,60.

13. SEGUROS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS POR ANTICIPADO		
Seguro equipo electrónico	69,83	69,83
Seguro de incendio	2.483,47	2.483,47
Seguro de robo/asalto	170,34	170,34
Seguro rotura de maquinaria	1.543,15	1.543,15
Seguro de vida	446,04	446,00
Seguro de vehículos	1.543,01	1.501,92
Total de la cuenta	6.255,84	6.214,71

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		
Crédito Tributario 12% Compras	34.823,89	685,90
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	88.213,94	88.057,08
Total de la cuenta	123.037,83	88.742,98

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 14 de 20

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	1.134.440,71	1.141.816,43
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(335.257,73)	(381.908,46)
VEHÍCULOS Y MONTACARGAS		
Vehículos y montacargas	75.523,24	95.708,95
(-) Dep. Acum Vehículos y montacargas	(34.790,06)	(45.952,81)
EQUIPO DE OFICINA		
Equipos de Oficina	5.404,97	5.404,97
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(1.507,52)	(1.694,02)
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	13.121,86	13.121,86
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(4.434,89)	(4.875,90)
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
Equipos de Computación	526,00	1.971,53
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(176,37)	(358,05)
OTROS ACTIVOS		
Otros Activos	186.731,00	186.731,00
(-) Dep. Acum Otros Activos	(59.803,91)	(65.818,01)
OBRAS EN PROCESO		
Construcciones en curso - techo	17.718,00	17.718,00
Construcciones en curso - varios	13.593,82	13.593,82
Total de la cuenta	1.011.089,12	975.459,31

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

ACTIVO	CONTA 2013	DEPREC acum 2013	NETO	DEPREC CONT	AJUSTE DEPREC NIIF 2013	COSTO NIIF 2013	DEPREC NIIF 2013	NETO 2013 NIIF
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.141.816,43	(418.499,00)	723.317,43	(64.765,34)	18.114,61	1.141.816,43	(381.908,46)	759.907,97
VEHICULOS	95.708,95	(43.359,53)	52.349,42	(9.798,83)	(1.363,92)	95.708,95	(45.952,81)	49.756,14
EQUIPO DE OFICINA	5.404,97	(1.861,50)	3.543,47	(270,24)	83,75	5.404,97	(1.694,02)	3.710,95
MUEBLES Y ENSERES	13.121,86	(1.392,00)	11.729,86	(696,00)	254,99	13.121,86	(4.875,90)	8.245,96
EQUIPO DE COMPUTO	1.971,53	(211,68)	1.759,85	(159,12)	(22,56)	1.971,53	(358,05)	1.613,48
OTROS ACTIVOS	186.731,00	(72.580,61)	114.150,39	(9.356,04)	3.341,94	186.731,00	(65.818,01)	120.912,99
TOTALES	1.444.754,74	(537.904,33)	906.850,41	(85.045,57)	20.408,81	1.444.754,74	(500.607,26)	944.147,48

ACTIVO	Gasto Deducible	Gasto No Deducible
MAQUINARIA Y EQUIPO	(45.167,76)	(1.482,97)
VEHICULOS	(9.166,84)	(1.995,91)
EQUIPO DE OFICINA	(186,49)	-
MUEBLES Y ENSERES	(441,01)	-
EQUIPO DE COMPUTO	(181,68)	-
OTROS ACTIVOS	(5.964,01)	(50,10)
TOTALES	(61.107,78)	(3.528,98)

16. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO

• **Activo Diferido**

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS DIFERIDOS		
Impuesto Diferido por Cobrar	3.813,49	-
Total de la cuenta	3.813,49	-

• **Pasivo Diferido**

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Impuesto diferido por Pagar	(48.442,94)	(42.908,68)
Total de la cuenta	(48.442,94)	(42.908,68)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 20

A continuación se muestran el resumen de movimientos y ajustes de los impuestos diferidos entre los periodos 2012 y 2013:

Detalle Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2012							
CUENTA	DIFERENCIA 2012	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2012 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables	2.270,36	2.270,36	-	(522,18)	(0,93)	-	(522,18)
Suministros	(385,41)	-	(385,41)	-	-	-	-
Herramientas	(773,26)	-	(773,26)	-	-	-	-
Provisión por VNR	(10.912,43)	(10.912,43)	-	2.509,86	(507,74)	2.509,86	-
Red de luz antigua	(49.705,00)	-	(49.705,00)	-	-	-	-
Utensilios	(543,48)	-	(543,48)	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	(10.109,58)	-	(10.109,58)	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	185.945,68	162.814,39	23.131,29	(37.447,31)	(1.628,14)	-	(37.447,31)
(-) Dep. Acum Vehículos y montacargas	11.271,65	11.271,65	-	(2.592,48)	(407,76)	-	(2.592,48)
Equipos de Oficina	(712,50)	-	(712,50)	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	937,76	818,38	119,38	(188,23)	(8,18)	-	(188,23)
Muebles y Enseres	(135,07)	-	(135,07)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	2.588,00	2.231,05	356,95	(513,14)	(22,31)	-	(513,14)
Equipos de Computación	(820,00)	-	(820,00)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	990,21	162,98	827,23	(37,49)	(1,63)	-	(37,49)
Otros Activos	(933,49)	-	(933,49)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Otros Activos	34.848,84	31.052,61	3.796,23	(7.142,10)	(310,53)	-	(7.142,10)
Provisión por jubilación	(5.667,96)	(5.667,96)	-	1.303,63	(263,69)	1.303,63	-
Total						3.813,49	(48.442,94)

INGRESO POR I.D.	(3.150,91)
GASTO POR I.D.	-

Al 31 de diciembre de 2013							
CUENTA	DIFERENCIA 2013	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2013	IMPUESTO DIFERIDO 2013 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables	2.270,36	2.270,36	-	(499,48)	(22,70)	-	(499,48)
Suministros	(385,41)	-	(385,41)	-	-	-	-
Herramientas	(773,26)	-	(773,26)	-	-	-	-
Provisión por Deterioro del Inventario	(523,60)	(523,60)	-	115,19	(115,19)	115,19	-
Provisión por VNR	(1.096,55)	(1.096,55)	-	241,24	2.268,62	241,24	-
Red de luz antigua	(49.705,00)	-	(49.705,00)	-	-	-	-
Utensilios	(543,48)	-	(543,48)	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	(10.109,58)	-	(10.109,58)	-	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	184.462,70	160.322,85	24.139,85	(35.271,03)	(2.176,28)	-	(35.271,03)
(-) Dep. Acum Vehículos y montacargas	9.275,74	9.275,74	-	(2.040,66)	(551,82)	-	(2.040,66)
Equipos de Oficina	(712,50)	-	(712,50)	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	937,76	818,38	119,38	(180,04)	(8,19)	-	(180,04)
Muebles y Enseres	(135,07)	-	(135,07)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	2.588,00	2.217,55	370,45	(487,86)	(25,28)	-	(487,86)
Equipos de Computación	(820,00)	-	(820,00)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	990,21	162,98	827,23	(35,86)	(1,63)	-	(35,86)
Otros Activos	(933,49)	-	(933,49)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Otros Activos	34.798,74	30.924,56	3.874,18	(6.803,40)	(338,70)	-	(6.803,40)
Provisión por jubilación	(9.332,62)	(9.332,62)	-	2.053,18	(749,55)	2.053,18	-
Total						2.409,61	(45.318,33)

INGRESO POR I.D.	(3.989,39)
GASTO POR I.D.	2.268,62

17. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

- **Corrientes**

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		
Proveedores nacionales	(8.916,60)	(18.906,72)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		
Préstamo Accionistas	(315.000,00)	(223.000,00)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		
Préstamo nn	(156.776,01)	(198.776,01)
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		
Banco NN	-	(7.986,23)
Total de la cuenta	(480.692,61)	(448.668,96)

- **No Corrientes**

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Sra. María V Samaniego de Salazar	(504.000,00)	(517.905,00)
Sra. Rosa V Salazar	(396.665,00)	(407.607,46)
Sra. César A Salazar	(396.665,00)	(407.607,46)
Ing. Juan C Molina	(74.670,00)	(76.732,57)
Ing. José R Merino	(28.000,00)	(28.772,50)
Total de la cuenta	(1.400.000,00)	(1.438.624,99)

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisiones Corrientes

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON EMPLEADOS		
Decimo Tercer Sueldo	(704,12)	(870,36)
Decimo Cuarto Sueldo	(1.818,05)	(1.907,40)
Total de la cuenta	(2.522,17)	(2.777,76)

Provisiones a largo plazo

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON EMPLEADOS		
Provision por jubilacion	(22.593,55)	(27.923,42)
Provision por Desahucio	(7.834,78)	(9.816,67)
Total de la cuenta	(30.428,33)	(37.740,09)

• **Detalle de la obtención de Jubilación Patronal**

EMPLEADOS	AÑOS	ACUMULADO		ANUAL	
		JUBILACIÓN	DESAHUCIO	JUBILACIÓN	DESAHUCIO
Empleados	1 - 5	(880,10)	(266,58)	(369,23)	(72,99)
Empleados	6 - 10	(6.266,99)	(2.075,96)	(1.295,98)	(397,60)
Empleados	11 - 15	(20.776,33)	(7.474,13)	(3.664,66)	(1.511,30)
TOTAL ESTUDIO		(27.923,42)	(9.816,67)	(5.329,87)	(1.981,89)

SALDO 2012	(22.593,55)	(7.834,78)
PROVISIÓN 2013 NIIF	(27.923,42)	(9.816,67)
DIFERENCIA A PROVISIONAR	(5.329,87)	(1.981,89)
GASTO DEDUCIBLE	(3.664,66)	(1.981,89)
GASTO NO DEDUCIBLE	(1.665,21)	-

19. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONALES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Retenciones en la fuente por Terceros	(1.161,38)	(1.804,44)
Retenciones en la fuente por Pagar de IVA	(1.378,63)	(1.777,51)
Impuesto a la Renta por Pagar	(14.799,22)	-
CON EL IESS		
Aportes Individuales IEISS por Pagar	(871,52)	(1.055,26)
Fondos de Reserva IEISS por Pagar	(663,24)	(745,59)
CON EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(10.290,97)	-
Total de la cuenta	(29.164,96)	(5.382,80)

PATRIMONIO

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		
Sra. María V Samaniego de Salazar	(54.000,00)	(54.000,00)
Sra. Rosa V Salazar	(42.500,00)	(42.500,00)
Sra. César A Salazar	(42.500,00)	(42.500,00)
Ing. Juan C Molina	(8.000,00)	(8.000,00)
Ing. José R Merino	(3.000,00)	(3.000,00)
Total de la cuenta	(150.000,00)	(150.000,00)

21. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
RESERVA LEGAL		
Reserva Legal	(9.385,72)	(11.561,53)
OTRAS RESERVAS		
Reservas Facultativa y Estatutaria	(9.120,94)	(11.296,76)
Total de la cuenta	(18.506,66)	(22.858,29)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento (Responsabilidad Limitada) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

22. RESULTADOS ACUMULADOS

22.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		
Pérdida del Ejercicio	58.194,79	58.194,79
EFECTOS ADOPCIÓN NIIF		
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(64.604,71)	(64.604,71)
Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	(27.822,57)	(27.822,57)
Total de la cuenta	(34.232,49)	(34.232,49)

La compañía acogiéndose al Art. 11 de la LRIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio	(43.516,26)	-
PERDIDA DEL EJERCICIO		
Perdida del Ejercicio	-	21.469,62
Perdida del Ejercicio NIIF	-	(1.257,81)
Total de la cuenta	(43.516,26)	20.211,81

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

24. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
VENTAS NETAS TARIFA 12		
Ventas Producto Terminado	(1.881.670,29)	(1.544.547,63)
Ventas Desperdicio y otros	(9.469,37)	(23.284,20)
Interés Implícito en ventas	(16.173,71)	(16.964,92)
Total de la cuenta	(1.907.313,37)	(1.584.796,75)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 20

25. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por servicios de intermediación de valores se detallan a continuación:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INTERESES FINANCIEROS		
Intereses	(192,47)	(59,44)
Total de la cuenta	(192,47)	(59,44)

26. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Ingresos por impuestos diferidos	(3.150,91)	(3.989,39)
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Recuperaciones	(2.936,69)	(2.836,13)
Otros ingresos	(11.959,47)	(9.815,88)
Total de la cuenta	(18.047,07)	(16.641,40)

COSTOS Y GASTOS

27. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de los productos producidos se detallan a continuación:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
MATERIA PRIMA		
Inventario inicial de materia prima	77.925,32	185.684,71
Compras e importaciones	1.384.428,28	1.104.781,01
(-) Inventario final de materia prima	(185.684,71)	(192.447,83)
Inventario inicial productos terminados	252.516,56	239.804,85
(-) Inventario final de productos terminados	(239.804,85)	(265.391,44)
MANO DE OBRA DIRECTA		
Sueldos salarios y remuneraciones que constituyen materia gravada del iess gv	76.860,65	77.479,92
Aporte a seguridad social	15.700,17	15.746,05
Beneficios sociales	21.772,14	17.441,99
SERVICIOS		
Seguros	6.323,46	6.376,11
Servicios públicos	97.144,43	90.738,58
ARRENDAMIENTOS		
Arrendamiento operativo	9.642,84	9.642,84
MANTENIMIENTO		
Mantenimiento	20.752,07	14.372,82
SUMINISTROS		
Suministros y materiales	9.113,17	9.588,99
DEPRECIACIONES		
No acelerada	52.153,34	50.548,73
Total de la cuenta	1.598.842,87	1.364.367,33

28. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

SERVICIOS		
Seguros	2.278,98	1.736,07
MOVILIZACIÓN		
Movilización local	5.971,52	6.854,50
MANTENIMIENTO		
Mantenimiento	2.065,54	2.009,61

(Continúa)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2013
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 20

(Continúa)

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GESTIÓN		
Atenciones sociales	-	932,35
DEPRECIACIONES		
No acelerada	9.346,04	11.162,75
OTROS GASTOS		
Otros gastos	12.008,00	9.501,73
Total de la cuenta	31.670,08	32.197,01

29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos del área administrativa se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
REMUNERACIONES		
Sueldos salarios y remuneraciones	29.513,27	36.264,55
Aporte a seguridad social	5.867,80	7.141,80
Beneficios sociales	7.366,40	8.240,88
SERVICIOS		
Servicios por honorarios, dietas por personas naturales	124.165,36	109.735,22
Servicio de sociedades	2.414,00	5.981,61
Seguros	1.808,23	1.808,36
Servicios públicos	3.191,87	3.405,57
MANTENIMIENTO		
Mantenimiento	258,91	264,41
Gastos de software	2.051,14	-
SUMINISTROS		
Suministros y materiales	1.708,10	730,99
Suministros de limpieza del local	22,30	76,88
IMPUESTOS		
Impuestos locales	4.837,33	5.784,44
Impuesto diferido	-	2.268,62
DEPRECIACIONES		
No acelerada	648,86	2.925,29
OTROS GASTOS		
Otros gastos	10.306,82	7.928,93
Total de la cuenta	194.160,40	192.557,55

30. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

Detalle de cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Pagados	31.513,36	31.286,50
Comisiones y Gastos Bancarios	759,76	1.301,01
Total de la cuenta	32.273,12	32.587,51

31. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.