

EL PERAL CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2014

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 2014
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 24

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014.

EL PERAL CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		2.162.982,25	2.137.310,34
1.1	ACTIVO CORRIENTE		1.187.522,94	1.218.901,84
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	2.874,09	4.281,15
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11	598.832,71	599.777,66
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12	14.747,82	15.949,58
1.1.05	INVENTARIOS	13	476.110,63	481.558,06
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	6.214,71	6.073,86
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	88.742,98	111.261,53
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		975.459,31	918.408,50
1.2.02	DEPRECIABLES	16	975.459,31	918.408,50
2	PASIVO		(1.976.103,32)	(1.997.404,40)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(456.829,52)	(391.406,35)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(18.906,72)	(14.462,17)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	(421.776,01)	(361.776,01)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	(7.986,23)	(6.986,90)
2.1.04	PROVISIONES	20	(2.777,76)	(3.133,40)
2.1.05	OBLIGACIONES	21	(5.382,80)	(5.047,87)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(1.519.273,80)	(1.605.998,05)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	22	(1.438.624,99)	(1.516.315,01)
2.2.03	PROVISIONES	23	(37.740,09)	(46.617,53)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	24	(42.908,72)	(43.065,51)
3	PATRIMONIO		(186.878,93)	(139.905,94)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(150.000,00)	(150.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	25	(150.000,00)	(150.000,00)
3.2	RESERVAS		(22.858,29)	(22.858,29)
3.2.01	RESERVA LEGAL	26	(11.561,53)	(11.561,53)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	27	(11.296,76)	(11.296,76)
3.3	RESULTADOS		(14.020,64)	32.952,35
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	28	(34.232,49)	(14.020,68)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29	20.211,85	46.973,03
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(2.162.982,25)	(2.137.310,34)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 24

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014

EL PERAL CIA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		(1.601.497,55)	(1.643.664,08)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	30	(1.584.796,75)	(1.634.189,95)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	31	(59,44)	(2,94)
4.5	OTROS INGRESOS	32	(16.641,36)	(9.471,19)
5	COSTOS Y GASTOS		1.621.709,40	1.690.637,11
5.1.	COSTOS DE PRODUCCION	33	1.364.367,33	1.419.020,35
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	34	32.197,01	27.285,63
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	35	192.557,55	207.828,96
5.5	GASTOS FINANCIEROS	36	32.587,51	36.502,17
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		20.211,85	46.973,03
	15% TRABAJADORES		-	-
	IMPUESTO A LA RENTA		-	-
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		20.211,85	46.973,03

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

EL PERAL CÍA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	
	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1.641.219,72
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1.096.000,44)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(175.326,71)
Pago de tributos	(28.680,72)
Pago por servicios	(239.179,45)
Pago de intereses	(32.348,04)
Otros pagos de operación	(70.876,58)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(1.192,22)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Prestamos otorgados	
Compra de activos fijos	(10.731,41)
Anticipos a terceros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(10.731,41)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	(82.999,33)
Ingresos por prestamos	96.330,02
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	13.330,69
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
	1.407,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	
	2.874,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	
	4.281,15

EL PERAL CÍA. LTDA.		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de impuesto a la renta	▼	(46.973,03)
Ajustes a la utilidad neta:	▼	76.275,23
Depreciación	▼	67.782,22
Amortización de cuentas incobrables		-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	▼	(896,90)
Por provisiones	▼	355,64
Por beneficios empleados	▼	8.877,44
Por impuestos diferidos	▼	156,83
Impuesto a la renta		
Otros		
Disminución (aumento) en activos:	▼	(29.074,94)
Cuentas por cobrar comerciales	▼	(944,95)
Otras cuenta por cobrar	▼	(1.201,76)
Compra Inventarios	▼	(4.550,53)
Gastos pagados por anticipado	▼	140,85
Otros activos	▼	(22.518,55)
Aumento (disminución) en pasivos:	▼	(1.419,48)
Cuentas por pagar comerciales	▼	(4.444,55)
Otras cuentas por pagar		
Anticipos clientes		
Otras pasivos	▼	3.025,07
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	▼	(1.192,22)

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

EL PERAL CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESUL-TADOS ACUMULA-DOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA META DEL PERIODO	(-) PERDIDA META DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	\$0,000.00		165,153	12,296.76								(78,408.84)	92,427.28			88,878.33
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (disminución) de capital social																
Aportes para futuras capitalizaciones																
Pérdida por emisión primaria de acciones																
Dividendos																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																
Otros cambios (detalle)																
Participación trabajadores																
Impuesto a la renta																
Salario Digno																
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2014	\$0,000.00		165,153	12,296.76								(78,408.84)	92,427.28			88,878.33

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 2014.

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 que la entidad revele de acuerdo a la Sección 3 el párrafo 3.14, 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 2013 y al 31 de diciembre del 2014.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y los flujos de efectivo por método directo por el año 2014.

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 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%

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

CUENTA	BALANCE 2014	NIIF 2014	AJUSTE 2014	NETO 2014
(-) Provisión cuentas incobrables	-	0,02	0,02	0,02

AÑO	2013	2014
INTERES IMPLICITO	16.964,92	16.310,67

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.

Para este período tenemos el siguiente detalle:

TEXTILES EL PERAL
ARISTA INVENTARIOS

PRODUCTO TERMINADO

AÑO	DESCRIPCIÓN	NIIF 2013	AJUSTE	NIIF 2014
2014	ROTACION	(523,60)	(198,40)	(722,00)
2014	VNR	-	-	-

MATERIA PRIMA

AÑO	DESCRIPCIÓN	NIIF 2013	AJUSTE	NIIF 2014
2014	VNR	(1.096,55)	1.095,30	(1,25)

8.7 Propiedad, planta y equipo.

Basados en la Sección 17 de NIIF para Pymes

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.

Lo anteriormente expuesto en la Sección 11 que habla sobre Activos y Pasivos Financieros

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 imponibles 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 2014).

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 imponibles. 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.

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 12 de 24

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.

		2014								
CUENTA	CUENTA	NIIF 2013	2014	DIFERENCIA 2014	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO D	IMPUESTO D	POR COBRAR	POR PAGAR
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	0		2.270,36	2.270,36	-	(499,48)	-	-	(499,48)
1.1.05.03.01	Suministros	9223,76	3953	(385,41)	-	(385,41)	-	-	-	-
1.1.05.03.03	Herramientas	0		(773,26)	-	(773,26)	-	-	-	-
1.1.05.21.02	Provisión por VNR	-1096,55	-1096,55	(1,25)	(1,25)	-	0,27	240,97	0,27	-
1.2.01.01.03	Red de luz antigua	0		(49.705,00)	-	(49.705,00)	-	-	-	-
1.2.01.01.05	Utensilios	0		(543,48)	-	(543,48)	-	-	-	-
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1141816,43	1151046,44	(10.109,58)	-	(10.109,58)	-	-	-	-
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-381908,46	-429565,03	183.284,06	161.635,75	23.131,29	(35.559,86)	288,83	-	(35.559,86)
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehículos y montacarga	-45952,81	-58932,29	7.637,25	7.637,25	-	(1.680,20)	(360,46)	-	(1.680,20)
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	5404,97	5404,97	(712,50)	-	(712,50)	-	-	-	-
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-1694,02	-1880,51	937,76	818,38	119,38	(180,04)	-	-	(180,04)
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	13121,86	13121,86	(135,07)	-	(135,07)	-	-	-	-
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-4875,9	-5316,91	2.588,00	2.231,05	356,95	(490,83)	2,97	-	(490,83)
1.2.02.11.03	Equipos de Computacion	1971,53	1971,53	(820,00)	-	(820,00)	-	-	-	-
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	358,05	828,84	990,21	162,98	827,23	(35,86)	-	-	(35,86)
1.2.02.13.01	Otros Activos	186731	188232,4	(933,49)	-	(933,49)	-	-	-	-
1.2.02.13.05	(-) Dep. Acum Otros Activos	-65818,01	-71865,89	34.798,74	31.052,61	3.796,23	(6.831,57)	28,17	-	(6.831,57)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	-27923,42	-34156,63	(9.332,62)	(9.332,62)	-	-	2.053,18	-	2.053,18
2.2.03.01.03	Provision por Desahucio	-9816,67	-12460,9	-	-	-	-	-	-	-

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 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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.874,09	4.281,15
1.1.01.01	CAJA GENERAL	2.001,93	1.980,68
1.1.01.01.01	Caja General	1.801,93	1.780,68
1.1.01.01.03	Caja Chica	200,00	200,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	-	1.662,16
1.1.01.03.01	Banco Pacifico	-	1.212,88
1.1.01.03.11	Banco Produbanco	-	441,03
1.1.01.03.13	Banco Promérica	-	8,25
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS	872,16	638,31
1.1.01.05.01	Solidario	412,00	412,00
1.1.01.05.03	Ocipsa	460,16	226,31

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	598.832,71	599.777,66
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	598.832,71	599.777,66
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	598.832,71	599.777,66

12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14.747,82	15.949,58
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	14.747,82	15.949,58
1.1.04.03.01	Anticipos a Varios	5.197,65	2.412,91
1.1.04.03.05	Anticipos a Proveedores-alimentación	63,70	90,47
1.1.04.03.09	Anticipos a Proveedores del exterior	-	3.959,73
1.1.04.03.11	Arancel Algodón	9.486,47	9.486,47

13. INVENTARIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.05	INVENTARIOS	476.110,63	481.558,06
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	192.447,83	102.346,09
1.1.05.01.01	Algodón	132.264,81	26.590,32
1.1.05.01.03	Poliéster	60.183,02	75.755,77
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	9.223,76	3.953,00
1.1.05.03.01	Suminitros	9.223,76	3.953,00
1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	265.391,44	291.811,85
1.1.05.07.01	Bodega Central	265.391,44	291.811,85
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO	10.667,75	84.170,37
1.1.05.11.01	Importaciones - Algodón	355,17	74.664,88
1.1.05.11.03	Importaciones - Poliéster	10.312,58	9.505,49
1.1.05.21	PROVISIÓN POR DETERIORO	(1.620,15)	(723,25)
1.1.05.21.01	Provisión por Deterioro del Inventario	(523,60)	(722,00)
1.1.05.21.02	Provisión por VNR	(1.096,55)	(1,25)

14. SEGUROS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.214,71	6.073,86
1.1.06.03	GASTOS POR ANTICIPADO	6.214,71	6.073,86
1.1.06.03.01	Seguro equipo electrónico	69,83	205,31
1.1.06.03.03	Seguro de incendio	2.483,47	2.468,12
1.1.06.03.05	Seguro de robo/asalto	170,34	4,23
1.1.06.03.07	Seguro rotura de maquinaria	1.543,15	1.527,83
1.1.06.03.09	Seguro de vida	446,00	446,30
1.1.06.03.11	Seguro de vehículos	1.501,92	1.422,07

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	88.742,98	111.261,53
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	685,90	7.400,61
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	685,90	7.400,61
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	88.057,08	103.860,92
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	88.057,08	103.860,92

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.02	DEPRECIABLES	975.459,31	918.408,50
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	759.907,97	721.481,41
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1.141.816,43	1.151.046,44
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(381.908,46)	(429.565,03)
1.2.02.05	VEHICULOS Y MONTACARGA	49.756,14	36.776,66
1.2.02.05.01	Vehiculos y montacarga	95.708,95	95.708,95
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos y montacarga	(45.952,81)	(58.932,29)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	3.710,95	3.524,46
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	5.404,97	5.404,97
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(1.694,02)	(1.880,51)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	8.245,96	7.804,95
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	13.121,86	13.121,86
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(4.875,90)	(5.316,91)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.613,48	1.142,69
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	1.971,53	1.971,53
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(358,05)	(828,84)
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	120.912,99	116.366,51
1.2.02.13.01	Otros Activos	186.731,00	188.232,40
1.2.02.13.05	(-) Dep. Acum Otros Activos	(65.818,01)	(71.865,89)
1.2.02.15	OBRAS EN PROCESO	31.311,82	31.311,82
1.2.02.15.01	Construcciones en curso - techo	17.718,00	17.718,00
1.2.02.15.03	Construcciones en curso - varios	13.593,82	13.593,82

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(18.906,72)	(14.462,17)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(18.906,72)	(14.462,17)
2.1.01.05.01	Proveedores nacionales	(18.906,72)	(14.462,17)

18. OTRAS CUENTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(421.776,01)	(361.776,01)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(223.000,00)	(245.000,00)
2.1.02.01.01	Prestamo Socios	(223.000,00)	(245.000,00)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(198.776,01)	(116.776,01)
2.1.02.03.01	Sr. Luis Salazar	(198.776,01)	(116.776,01)

19. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(7.986,23)	(6.986,90)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(7.986,23)	(6.986,90)
2.1.03.01.01	Banco Produbanco	(7.986,23)	(6.986,90)

20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	(2.777,76)	(3.133,40)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(2.777,76)	(3.133,40)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(870,36)	(813,67)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(1.907,40)	(2.319,73)

21. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONALES CORRIENTES

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(5.382,80)	(5.047,87)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(3.581,95)	(3.211,46)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(1.804,44)	(1.385,74)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(1.777,51)	(1.825,72)
2.1.05.03	CON EL IESS	(1.800,85)	(1.836,41)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(1.055,26)	(909,56)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(745,59)	(926,85)

22. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(1.438.624,99)	(1.516.315,01)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(1.438.624,99)	(1.438.624,99)
2.2.01.01.01	Sra. María V Samaniego de Salazar	(517.905,00)	(517.905,00)
2.2.01.01.02	Sra. Rosa V Salazar	(407.607,46)	(407.607,46)
2.2.01.01.03	Sra. César A Salazar	(407.607,46)	(407.607,46)
2.2.01.01.04	Ing. Juan C Molina	(76.732,57)	(76.732,57)
2.2.01.01.05	Ing. Jose R Merino	(28.772,50)	(28.772,50)
2.2.01.03	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO - otros	-	(32.330,02)
2.2.01.03.01	UNIFINSA	-	(32.330,02)
2.2.01.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	(42.000,00)
2.2.01.05.01	Dr. Lui Miguel Gangotena	-	(42.000,00)
2.2.01.05	INTERESES LARGO PLAZO	-	(3.360,00)
2.2.01.07.01	Intereses y cuentas por pagar largo plazo	-	(3.360,00)

23. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.03	PROVISIONES	(37.740,09)	(46.617,53)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(37.740,09)	(46.617,53)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	(27.923,42)	(34.156,63)
2.2.03.01.03	Provision por Desahucio	(9.816,67)	(12.460,90)

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.

24. PASIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(42.908,72)	(43.065,51)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(42.908,72)	(43.065,51)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(42.908,72)	(43.065,51)

PATRIMONIO

25. 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:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(150.000,00)	(150.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(150.000,00)	(150.000,00)
3.1.01.01.01	Sra. María V Samaniego de Salazar	(54.000,00)	(54.000,00)
3.1.01.01.03	Sra. Rosa V Salazar	(42.500,00)	(42.500,00)
3.1.01.01.05	Sra. César A Salazar	(42.500,00)	(42.500,00)
3.1.01.01.07	Ing. Juan C Molina	(8.000,00)	(8.000,00)
3.1.01.01.09	Ing. Jose R Merino	(3.000,00)	(3.000,00)

26. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.01	RESERVA LEGAL	(11.561,53)	(11.561,53)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(11.561,53)	(11.561,53)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(11.561,53)	(11.561,53)

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.

27. OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(11.296,76)	(11.296,76)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(11.296,76)	(11.296,76)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(11.296,76)	(11.296,76)

28. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(34.232,49)	(14.020,68)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	58.194,79	78.406,60
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	58.194,79	78.406,60
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(92.427,28)	(92.427,28)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(64.604,71)	(64.604,71)
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	(27.822,57)	(27.822,57)

EFFECTOS 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 registrarán 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."

29. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.211,85	46.973,03
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	20.211,85	46.973,03
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	21.469,62	47.713,10
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio NIIF	(1.257,77)	(740,07)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

30. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(1.584.796,75)	(1.634.189,95)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(1.584.796,75)	(1.634.189,95)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(1.584.796,75)	(1.634.189,95)
4.1.01.01.01	Ventas Producto Terminado	(1.544.547,63)	(1.616.795,23)
4.1.01.01.05	Ventas Desperdicio y otros	(23.284,20)	(1.084,05)
4.1.01.01.97	Interes Implícito en ventas	(16.964,92)	(16.310,67)

31. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(59,44)	(2,94)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de va	(59,44)	(2,94)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(59,44)	(2,94)
4.2.03.01.01	Intereses	(59,44)	(2,94)

32. OTROS INGRESOS

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.5	OTROS INGRESOS	(16.641,36)	(9.471,19)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	(3.989,35)	(404,11)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	(3.989,35)	(404,11)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	(3.989,35)	(404,11)
4.5.90	INGRESOS VARIOS	(12.652,01)	(9.067,08)
4.5.90.01	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	(12.652,01)	(9.067,08)
4.5.90.01.01	RECUPERACIONES	(2.836,13)	(3.271,20)
4.5.90.01.03	OTROS INGRESOS	(9.815,88)	(5.795,88)

COSTOS Y GASTOS

33. COSTOS DE PRODUCCIÓN

Los costos de los productos producidos se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.1.	COSTOS DE PRODUCCION	1.364.367,33	1.419.020,35
5.1.01.	MATERIA PRIMA	1.072.431,30	1.089.790,10
5.1.01.01.	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	185.684,71	192.447,83
5.1.01.01.01	Algodón	84.175,56	132.264,81
5.1.01.01.03	Poliéster	101.509,15	60.183,02
5.1.01.03.	COMPRAS E IMPORTACIONES	1.104.781,01	1.026.108,77
5.1.01.03.03	Importación MP - algodón	593.858,09	438.144,75
5.1.01.03.05	Importación MP - poliéster	510.922,92	587.964,02
5.1.01.05.	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(192.447,83)	(102.346,09)
5.1.01.05.01	Algodón	(132.264,81)	(26.590,32)
5.1.01.05.03	Poliéster	(60.183,02)	(75.755,77)
5.1.01.07	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	239.804,85	265.391,44
5.1.01.09	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(265.391,44)	(291.811,85)
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	110.667,96	117.984,77
5.1.02.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	77.479,92	82.899,01
5.1.02.01.01	Sueldos y Salarios	38.446,80	41.009,88
5.1.02.01.03	Horas Extras	34.111,92	36.967,93
5.1.02.01.07	Transporte	1.800,00	1.800,00
5.1.02.01.09	Bonificación por Responsabilidad	2.401,20	2.401,20
5.1.02.01.11	Mantenimiento	720,00	720,00
5.1.02.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	15.746,05	17.100,05
5.1.02.03.01	Aportes Patronal	9.289,33	10.191,03
5.1.02.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	6.456,72	6.909,02

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 24

5.1.02.05.	BENEFICIOS SOCIALES	17.441,99	17.985,71
5.1.02.05.01	Decimo Tercer Sueldo	6.456,72	6.909,03
5.1.02.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	3.366,00	3.544,29
5.1.02.05.05	Vacaciones	3.228,36	3.454,51
5.1.02.05.11	Para Jubilacion Patronal	3.413,59	2.471,39
5.1.02.05.13	Para Desahucio	977,32	1.606,49
5.1.03.	SERVICIOS	97.114,69	115.589,29
5.1.03.01.	SEGUROS	6.376,11	6.345,51
5.1.03.01.03	Seguros de Bienes	6.376,11	6.345,51
5.1.03.03.	SERVICIOS PUBLICOS	90.738,58	109.243,78
5.1.03.03.03	Energia	90.738,58	109.243,78
5.1.05.	ARRENDAMIENTOS	9.642,84	9.642,84
5.1.05.01.	ARRENDAMINETO OPERATIVO	9.642,84	9.642,84
5.1.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	9.642,84	9.642,84
5.1.07.	MANTENIMIENTO	14.372,82	15.971,24
5.1.07.03.	MANTENIMIENTO	14.372,82	15.971,24
5.1.07.03.01	Mantenimiento Equipos	3.280,00	3.586,64
5.1.07.03.03	Reparaciones Equipos	10.918,07	12.256,64
5.1.07.03.05	Combustible limpieza de máquinas	174,75	127,96

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.1.09.	SUMINISTROS	9.588,99	18.487,53
5.1.09.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	9.588,99	18.487,53
5.1.09.01.01	Suministros	9.588,99	18.487,53
5.1.11.	DEPRECIACIONES	50.548,73	51.554,58
5.1.11.01.	NO ACELERADA	50.548,73	51.554,58
5.1.11.01.01	Maquinaria y equipo	50.548,73	51.554,58

34. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

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

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	32.197,01	27.285,63
5.3.03	SERVICIOS	1.736,07	2.421,95
5.3.03.05	SEGUROS	1.736,07	2.421,95
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	1.736,07	2.421,95
5.3.07	MOVILIZACION	6.854,50	2.108,69
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	6.854,50	2.108,69
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	6.854,50	2.108,69
5.3.09	MANTENIMIENTO	2.009,61	1.953,92
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	2.009,61	1.953,92
5.3.09.03.01	Mantenimiento Vehiculos	2.009,61	1.953,92
5.3.11	GESTION	932,35	-
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	932,35	-
5.3.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)	932,35	-
5.3.15	DEPRECIACIONES	11.162,75	12.979,48
5.3.15.01	NO ACELERADA	11.162,75	12.979,48
5.3.15.01.01	Depreciación Vehículos y montacarga	11.162,75	12.979,48
5.3.21	OTROS GASTOS	9.501,73	7.821,59
5.3.21.01	OTROS GASTOS	9.501,73	7.821,59
5.3.21.01.01	Provisión cuentas incobrable	615,00	-
5.3.21.01.03	Matrícula de Vehículos	2.626,39	2.284,15
5.3.21.01.05	Promoción y publicidad	1.446,43	500,00
5.3.21.01.07	Fletes	4.813,91	4.722,44
5.3.21.01.09	Interés compra de vehículo	-	315,00

35. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	192.557,55	207.828,96
5.4.01	REMUNERACIONES	51.647,23	66.615,67
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	36.264,55	45.815,13
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	24.281,94	29.908,08
5.4.01.01.03	Horas Extras	2.521,79	2.732,97
5.4.01.01.05	Horas Extras - sueldo	6.277,58	8.790,84
5.4.01.01.07	Limpieza	360,00	360,00
5.4.01.01.09	Transporte	540,00	540,00
5.4.01.01.11	Bonificacion por Responsabilidad	2.283,24	3.483,24
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	7.141,80	8.721,58
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	4.290,69	5.479,56
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	2.851,11	3.242,02
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	8.240,88	12.078,96
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	2.897,07	3.813,96
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	1.374,45	1.951,37
5.4.01.05.05	Vacaciones	1.048,51	1.508,98
5.4.01.05.15	Para Jubilacion Patronal	1.916,28	3.761,82
5.4.01.05.17	Para Desahucio	1.004,57	1.042,83
5.4.03	SERVICIOS	120.930,76	121.444,84
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	109.735,22	113.990,59
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	109.665,26	113.990,59
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	69,96	-
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	5.981,61	1.870,00
5.4.03.03.05	Capacitaciones y Servicio de Asesorias	5.981,61	1.870,00
5.4.03.05	SEGUROS	1.808,36	1.807,94
5.4.03.05.01	Seguros de Personas	1.784,24	1.783,90
5.4.03.05.03	Seguros de Bienes	22,56	22,52
5.4.03.05.05	Seguro SOAT	1,56	1,52
5.4.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	3.405,57	3.776,31
5.4.03.07.01	Agua	899,99	943,02
5.4.03.07.05	Telecomunicaciones	2.505,58	2.833,29
5.4.09	MANTENIMIENTO	264,41	1.511,09
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	264,41	1.511,09
5.4.09.03.01	Mantenimiento	264,41	1.511,09
5.4.13	SUMINISTROS	807,87	918,63
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	730,99	867,93
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	730,99	867,93
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	76,88	-
5.4.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	76,88	-
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	50,70
5.4.13.05.03	Datos Electrónicos	-	50,70

ELPERAL CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2014
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4.15	IMPUESTOS	5.784,44	5.791,68
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	5.784,44	5.791,68
5.4.15.01.01	Contribución Superintendencia de Cias	1.834,76	1.773,65
5.4.15.01.03	Patente municipal	312,28	2.799,88
5.4.15.01.05	Permiso ambiental	104,71	33,00
5.4.15.01.07	Cuerpo de bomberos	60,00	60,00
5.4.15.01.09	Cámara de Industrias de Tungurahua	540,00	540,00
5.4.15.01.11	Agrocalidad	327,00	80,00
5.4.15.01.13	Impuesto sobre los Activos Totales	2.589,69	-
5.4.15.01.15	Multas	16,00	190,48
5.4.15.01.17	MAGAP	-	74,67
5.4.15.01.19	Cámara de Comercio Americana Ecuatoriana	-	240,00
5.4.17	DEPRECIACIONES	2.925,29	3.248,16
5.4.17.01	NO ACELERADA	2.925,29	3.248,16
5.4.17.01.01	Depreciación activos fijos	2.925,29	3.248,16
5.4.23	OTROS GASTOS	7.928,93	7.539,55
5.4.23.01	OTROS GASTOS	7.928,93	7.539,55
5.4.23.01.01	Aporte mensual Cepia (guardiania/administración)	1.192,68	1.137,32
5.4.23.01.03	Alimentación empleados	1.129,10	1.147,46
5.4.23.01.05	Flete y encomiendas	153,46	577,07
5.4.23.01.07	Hospedaje	704,50	-
5.4.23.01.09	Agasajos	3.239,99	3.087,33
5.4.23.01.11	Salud Ocupacional	-	315,18
5.4.23.01.13	Ministerio del Medio Ambiente	1.360,56	-
5.4.23.01.15	Uniformes	-	361,61
5.4.23.01.17	Aporte a Cepia	53,88	-
5.4.23.01.21	Varios	94,76	913,58
5.4.24	IMPUESTO DIFERIDOS	2.268,62	560,94
5.4.24.01	IMPUESTO DIFERIDOS	2.268,62	560,94
5.4.24.01.01	Gasto por impuesto diferido	2.268,62	560,94
5.4.25	PROVISIONES	-	198,40
5.4.25.01	PROVISIONES	-	198,40
5.4.25.01.01	Provisión por deterioro	-	198,40

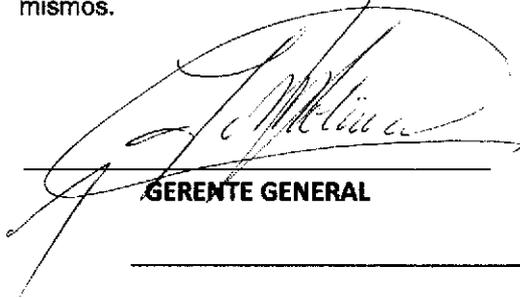
36. GASTOS FINANCIEROS

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

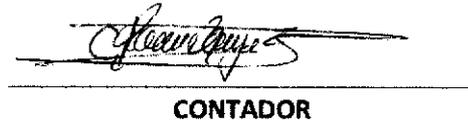
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.5	GASTOS FINANCIEROS	32.587,51	36.502,17
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	32.587,51	36.502,17
5.5.01.01	Intereses Pagados	31.286,50	35.708,04
5.5.01.01.01	Socios por préstamos	17.176,66	15.726,68
5.5.01.01.03	A terceros por préstamos	14.109,84	19.981,36
5.5.01.02	Comisiones y Gastos Bancarios	1.301,01	794,13
5.5.01.02.01	Comisiones y Gastos Bancarios	1.301,01	794,13

37. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL



CONTADOR
