

## **INFORME DE COMISARIO REVISOR**

Ambato, 01 de Marzo del 2005.

Señores:

**ACCIONISTAS**

**INDUSTRIAS Y TEXTILES PEQUEÑIN CIA. LTDA.**

Presente

De mi consideración:

La presente tiene por objeto emitir un informe de los Estados Financieros de Industrias y Textiles Pequeñin Cía. Ltda., dando especial énfasis a todos los aspectos Administrativos, Operativos y Financieros.

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Ley de Compañías y Estatutos de la empresa, me permito, vigentes a la presente fecha.

Los administradores de la empresa han cumplido con la dura tarea de guiarla con decisión, responsabilidad y ética mejorando la parte operativa con obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias de todas las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Me permito señalar que las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan relación con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de contabilidad; de acuerdo a la revisión realizada, los mismos que están libres de error de carácter significativo.

Los Estados Financieros son relevantes y confiables para la toma de decisiones de sus administradores, reflejan y presentan fielmente la sustancia económica de los eventos y transacciones de la posición financiera de la empresa.

Con respecto a las atribuciones y obligaciones del comisario revisor determinadas en la Ley de Compañías, me permito indicar:

1. La compañía se encuentra legalmente constituida.
2. No existe garantías para los administradores.
3. La compañía presenta balances mensuales de comprobación.
4. Se han examinado trimestralmente los libros y documentación soporte de la compañía en los estados de caja y cartera.
5. Se reviso la documentación de soporte sin que se detecte ninguna irregularidad.
6. De la Revisión de los Estados financieros, se establece que la compañía ha obtenido una utilidad de USD \$ 3.362,88.



4. Se han examinado trimestralmente los libros y documentación soporte de la compañía en los estados de caja y cartera.
5. Se reviso la documentación de soporte sin que se detecte ninguna irregularidad.
6. De la Revisión de los Estados financieros, se establece que la compañía ha obtenido una utilidad de USD \$ 35.883,74.
7. No ha sido necesario convocar a Junta General de Accionistas por parte del suscrito.
8. No ha sido necesario se incluya ningún punto específico en el orden del día en la convocatoria de la junta General de Accionistas.
9. No ha existido ninguna denuncia en contra de los administradores.

## **1. ANÁLISIS FINANCIERO**

### **BALANCE GENERAL**

Del Balance General de Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda. Presentado al 31 de diciembre del 2011, se determina:

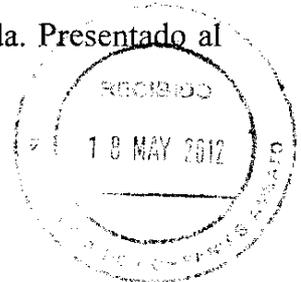
### **ANALISIS VERTICAL**

#### **ACTIVO**

Existe una moderada concentración en el disponible de la empresa con respecto a la cuenta Caja Banco, con un 8.81% del total de activos; el exigible mantiene un 50.09% del total de activos, de los cuales el 48.73% corresponde a clientes que son de fácil recuperación a corto plazo, para que se convierta en efectivo y se pueda cancelar sus obligaciones, la diferencia corresponde a cuentas por cobrar socios con un 0.34% y el 0.03% corresponde a anticipo empleados; el realizable mantiene un 23.96% del total de activos de la compañía en donde se mantenemos el 14.565% en Materia Primas y 9.40% en Productos Terminados disponibles para la venta; una importación en tránsito que representa el 1.56%; los activos fijos representan el 15.58% siendo su rubro mas importante la maquinaria para producción.

#### **PASIVO Y PATRIMONIO**

El Pasivo mantiene el 55.72%, de los cuales el 24.03% corresponde a proveedores, acreedores a corto plazo y prestamos de empresas relacionadas; el 3.12% corresponden a préstamos con instituciones financieras, 1.66% corresponden a provisiones por beneficios sociales correspondientes a los trabajadores, 1.52% corresponde a los acreedores fiscales que serán liquidados en enero del 2012, el 3.98%, corresponde a sueldos por pagar y el 15% de utilidades por pagar a los empleados, durante este periodo y por implementación de NIIF se



han creado dos rubros importantes para provisiones de personal como son: Provisión por Desahucio y Provisión por Jubilación Patronal, con porcentajes dentro del balance de 0.77% y 3.97% respectivamente, un rubro que debemos considerar que se ha elevado la cuenta depósitos por confirmar que representa el 2.90% del pasivo, la cuenta se incrementa desde junio del 2011.

El Patrimonio representa el 28.69 %, de los cuales el 17.38% corresponde al capital, el 3.32% a las reservas y se refleja un 8.00% con respecto a la utilidad del ejercicio anteriores no distribuidas.



## **ESTADO DE RESULTADOS**

El Estado de Resultados de Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda. Presentado al 31 de diciembre del 2011, se determina:

Del total de los ingresos que representa el 100% del total de ingresos de este año, se determina que las ventas locales se registran un 99.89%, todas las ventas corresponde a ventas en el país, existiendo un incremento de \$ 49.139.86 en relación al año anterior.

Del estado de resultados que se desprende podemos determinar que los costos de fabricación mantienen un 76.329%, esto es \$ 260.175.56, el 54.88% corresponde a los costos de materia primas, correspondientes las materias primas locales e importaciones de materias primas, los costos de mano de obra ascienden a 11.44% y los costos indirectos de fabricación a 5.89%, en este rubro se debe indicar solo se cargan las depreciaciones.

Los gastos operacionales para el ejercicio económico 2011 reflejan un 10.04%, y también consideramos una disminución al total de \$ 47.739.58, con relación al año 2010.

## **2. INDICADORES FINANCIEROS**

El objeto de llevar a cabo un análisis financiero es para descubrir las debilidades y los puntos fuertes que puede haber dentro de la empresa. El Balance General y el Estado de Resultados indican la posición financiera de la empresa.

### **INDICES DE LIQUIDEZ**

Este indicador demuestra la capacidad o falta de capacidad de pago a corto plazo que tiene la empresa, es decir los activos de la empresa pueden convertirse en efectivo a corto plazo y el pasivo que deberá pagarse también a corto plazo.

La situación financiera a corto plazo es de interés no solo para los administradores sino también para los acreedores debido a que se determina si se cubren oportunamente sus deudas a corto plazo.

#### RAZON CORRIENTE

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{194.294.60}{119.098.80} = 1.63$$

Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda. Mantiene USD \$ 1,63 en su activo corriente, para poder cubrir sus obligaciones a corto plazo por cada dólar de endeudamiento, ha sufrido un aumento en relación al ejercicio económico 2010.

#### RAZON ACIDA

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{194.294.60 - 58.735.78}{119.098.80} = 1.14$$

Este indicador refleja que por cada USD \$ 1,00 que la empresa adeuda a corto plazo la empresa cuenta con USD \$ 1.14 en sus activos corrientes sin la necesidad de vender sus inventarios.

#### CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$194.294.60 - 119.098.80 = 75.195.80$$

Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda., mantiene invertido en activos corrientes \$ 75.195.80 esto es de disponibilidad inmediata y que constituyen como su capital de trabajo.

#### INDICE DE SOLVENCIA

Nos ayuda a analizar la capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones en caso de liquidación. Sirve para apreciar el apalancamiento financiero, es decir, la manera en que la empresa capta sus pasivos para incrementar sus recursos que generalmente debería producir una rentabilidad superior a los intereses que deberá pagar por ese pasivo.

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{128.238.18}{230.160.51} = 0.56$$



Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda. Mantiene USD \$ 0.56 invertidos por sus acreedores por cada USD \$ 1.00 de sus activos totales, esto quiere decir un 56% de inversión del pasivo con relación al total de activos.

## INDICADORES DE ACTIVIDAD

Este indicador demuestra la actividad desarrollada en los diversos campos de acción y sirve para apreciar las políticas, así como la eficiencia y efectividad que mantiene la empresa.

### ROTACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Rotación de Capital de Trabajo} = \frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Capital de Trabajo}} = \frac{340.885.70}{75.195.80} = 4.53$$

Las ventas netas de Industrias y Textiles Pequeñín han rotado 5 veces en el año con relación a su capital de trabajo.

### PERIODO PROMEDIO DE COBRANZAS

$$\begin{aligned} \text{Periodo Promedio de cobranzas} &= \frac{\text{Cuentas por Cobrar Netas} * 365}{\text{Ventas Netas}} \\ &= \frac{112.157.62 * 365}{340.885.70} = 120.09 \end{aligned}$$

La empresa recupera las cuentas de sus clientes en 120 días como promedio, se solicita que haya un mejor control de cartera, debido a que el indicador no es tan favorable.

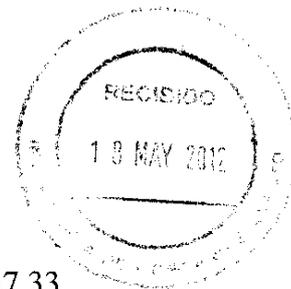
### ROTACIÓN DE INVENTARIOS

$$\begin{aligned} \text{Rotación de Inventarios} &= \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario Promedio}} \\ &= \frac{260.175.56}{112.157.62} = 2.32 \end{aligned}$$



Los inventarios de Industrias y Textiles Pequeñín han rotan 2 veces en el año.

### PROMEDIO DE SUMINITROS DE INVENTARIOS



$$\begin{aligned} \text{Promedio de Suma. de Inventarios} &= \frac{\text{Días del año}}{\text{Rotación de Inventarios}} \\ &= \frac{365}{2.32} = 157.33 \end{aligned}$$

Los inventarios de Industrias y Textiles Pequeñín disponibles para la venta se recuperan en 157 días.

### 3. ANALISIS NIIF

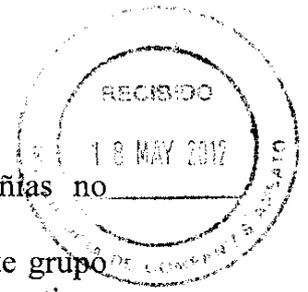
Industria y textiles Pequeñín Cía. Ltda. Se encuentra en el tercer grupo de empresas para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la que aplicara es a partir del 01 de enero de 2012 con periodo de transición 2011.

Según el Registro Oficial N° 498 del miércoles 31 de Diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación de NIIF:

Artículo Primero.- Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los períodos en que dejó de hacerlo; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.



3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

3. "... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011,

ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

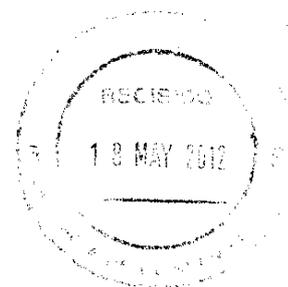
Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Sobre las cuentas a utilizarse para los ajustes, se expide el Registro Oficial N° 419 del lunes 4 de Abril del 2011, el que expide el reglamento del destino que se le dará a los saldos de las cuentas Reserva de capital, Reserva por donaciones, Reserva por valuación o Superávit por revaluación de inversiones, Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, Superávit por valuación, Utilidades de compañías de Holding y controladoras, Reconocimiento del deterioro; y designación e informe de peritos.

Los ajustes realizados bajo NIIF, deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo a NIIF. (2011)

Se deberán presentar Notas a los Estados Financieros, detallando los ajustes de primera aplicación, señalando el alcance, concepto de realización; y, será responsabilidad de la administración, la implementación de las medidas necesarias para el adecuado control de los saldos provenientes de los ajustes de primera aplicación realizados y por realizar.

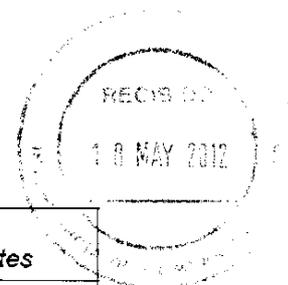
La aplicación de la NIIF para Pymes le corresponde a Industria y Textiles Pequeñín Cía. Ltda., que es una sola norma que contiene alrededor de 300 hojas y consta de 35 secciones, para un mejor análisis de los que contiene esta norma se adjunta la el siguiente cuadro comparativo:



## COMPARACION DE LAS NIIF PYMES CON LAS NIC Y NEC

Sección de la NIIF para las PYMES	Fuentes
Prólogo	<i>Prólogo a las Normas Internacionales de Información Financiera</i>
1	<i>Pequeñas y Medianas Entidades</i>
2	<i>Conceptos y Principios Fundamentales</i>
3	<i>Presentación de Estados Financieros</i>
4	<i>Estado de Situación Financiera</i>
5	<i>Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados</i>
6	<i>Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas</i>
7	<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>
8	<i>Notas a los Estados Financieros</i>
9	<i>Estados Financieros Consolidados y Separados</i>
10	<i>Políticas Contables, Estimaciones y Errores</i>
11 y 12	<i>Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros</i>
13	<i>Inventarios</i>
14	<i>Inversiones en Asociadas</i>
15	<i>Inversiones en Negocios Conjuntos</i>
16	<i>Propiedades de Inversión</i>
17	<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>
18	<i>Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía</i>
19	<i>Combinaciones de Negocios y Plusvalía</i>
20	<i>Arrendamientos</i>





21	<i>Provisiones y Contingencias</i>	NIC 37 <i>Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes</i>
22	<i>Pasivos y Patrimonio</i>	NIC 1, NIC 32
23	<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	NIC 11 <i>Contratos de Construcción</i> , NIC 18 <i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>
24	<i>Subvenciones del Gobierno</i>	NIC 20 <i>Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales</i>
25	<i>Costos por Préstamos</i>	NIC 23 <i>Costos por Préstamos</i>
26	<i>Pagos Basados en Acciones</i>	NIIF 2 <i>Pagos Basados en Acciones</i>
27	<i>Deterioro del Valor de los Activos</i>	NIC 2, NIC 36 <i>Deterioro del Valor de los Activos</i>
28	<i>Beneficios a los Empleados</i>	NIC 19 <i>Beneficios a los Empleados</i>
29	<i>Impuesto a las Ganancias</i>	NIC 12 <i>Impuesto a las Ganancias</i>
30	<i>Conversión de la Moneda Extranjera</i>	NIC 21 <i>Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera</i>
31	<i>Hiperinflación</i>	NIC 29 <i>Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias</i>
32	<i>Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa</i>	NIC 10 <i>Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa</i>
33	<i>Información a Revelar sobre Partes Relacionadas</i>	NIC 24 <i>Información a Revelar sobre Partes Relacionadas</i>
34	<i>Actividades Especiales</i>	NIC 41 <i>Agricultura</i> , NIIF 6 <i>Exploración y Evaluación de Recursos Minerales</i>
35	<i>Transición a la NIIF para las PYMES</i>	NIIF 1 <i>Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera</i>

Hasta el cierre del ejercicio 2011, se ha determinado que la empresa Industrias y Textiles Pequeñín Cía. Ltda., ha cumplido con los siguientes requisitos:

- La empresa ha elaborado un cronograma de implementación, en el que consta el plan de capacitación, plan de implementación y el diagnóstico de los principales impactos. Se aprobó por la Junta General de Accionistas y presentado a la Superintendencia de Compañías.
- La empresa ha elaborado la Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre del año 2011, que corresponde al período de transición.
- La empresa ha cumplido con el Cálculo Actuarial para sus colaboradores al 01 de enero y al 31 de diciembre de 2011, se ha contratado a una

importante empresa de la Ciudad de Quito la que ha presentado su informes, conforme NIC 19.

### CONCLUSIONES

En base a lo expuesto en los párrafos anteriores, podemos concluir que la empresa, ha obtenido una utilidad de \$ 35.883.74, podemos determinar que en relación al año anterior hay una disminución de \$ 5.681.88.

La empresa cumple oportunamente sus obligaciones con el Servicios de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones laborales y otros organismos de control.

La empresa está cumpliendo con los procedimientos para la Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, establecidos por la Superintendencia de Compañías.

La empresa conforme al cálculo actuarial al 31 de diciembre de 2011, originó gastos no operacionales conforme a la norma, en un valor de \$ 10.169.83

### RECOMENDACIONES

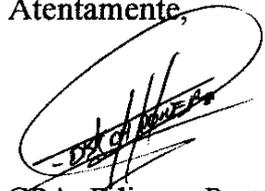
- Continuar con ventas locales para que le producto tenga un buen posicionamiento en el mercado nacional.
- Mejorar controles de producción para analizar indicadores de gestión oportunos.
- Sujetarse a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de compañías con respecto a la implementación de NIIF, debido a que el año 2012 es de aplicación definitiva.
- Coordinar eficientemente con el área contable y el equipo multidisciplinario de Implementación de NIIF, para se efectúen los asientos de ajuste conforme la normativa vigente.
- Rediseñar el plan de cuentas contable para una mejor presentación de balances conforme a NIIF.
- Cumplir con cada sección de la NIIF pymes, según su aplicación.
- Acatar disposiciones sobre la nueva presentación de informes financieros a la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a NIC 1, esto es: Estado de Situación Financiera, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujo del Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

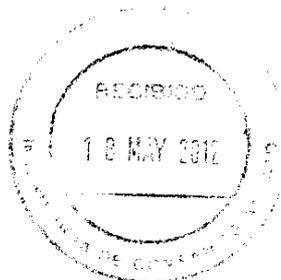


En mi opinión, los estados financieros presentan razonabilidad, los aspectos importantes y relevantes de la situación financiera de la **EMPRESA INDUSTRIAS Y TEXTILES PEQUEÑIN CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2011 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de la **EMPRESA INDUSTRIAS Y TEXTILES PEQUEÑIN CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2011 y el correspondiente Estado de Resultado, por el año terminado en esa fecha.

Atentamente,

  
CPA Edison Portero  
Comisario Revisor - Reg. Nac. 27578

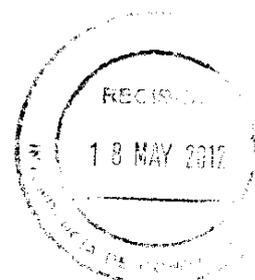


**INDUSTRIAS Y TEXTILES PEQUEÑIN CIA. LTDA.**

**ESTADO  
DE  
SITUACIÓN FINANCIERA**

**2011**

**Ambato - Ecuador**



INDUSTRIAS PQUEVIN 2011

ESTADO SITUACION: DICIE. - 2011

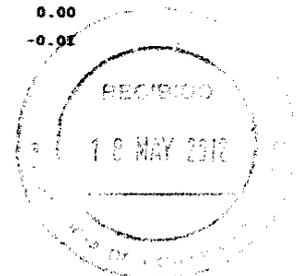
PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL	% A/V
	ACTIVO		230,160.51	100.00
1.	CORRIENTE		194,294.60	84.42
1.1.	DISPONIBLE		20,278.52	8.81
1.1.1.	CAJA		200.00	0.09
1.1.1.001	Fondo Rotativo	200.00		0.09
1.1.1.2.	BANCOS		20,078.52	8.72
1.1.1.2.001	Banco Pichincha CC#3151289204	16,807.41		7.30
1.1.1.2.003	Banco Internacional CC#530-060330-8	2,367.12		1.03
1.1.1.2.004	Banco Produbanco Cta. Aho.120800887	903.99		0.39
1.2.	EXIGIBLE		115,280.30	50.09
1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		111,972.24	48.65
1.2.1.001	Cientes	112,157.62		48.73
1.2.1.002	Prestamos y Anticipo Empleados	-79.23		-0.03
1.2.1.999	(-)Provision Ctas. Incobrables	-106.15		-0.05
1.2.2.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		791.87	0.34
1.2.2.006	Sra. Liz paredes	781.43		0.34
1.2.2.008	Sr. Fernando Morales	10.44		0.00
1.2.3.	CRECITO TRIBUTARIO IVA		599.71	0.26
1.2.3.002	Retencion Fuente IVA de Clientes	599.71		0.26
1.2.4.	IVA PAGADO		1,916.48	0.83
1.2.4.001	Iva Adquisiciones y Pagos	1,574.02		0.68
1.2.4.003	Iva Importaciones de Bienes	342.46		0.15
1.3.	REALIZABLE		58,735.78	25.52
1.3.1.	INVENTARIOS		55,142.82	23.96
1.3.1.001	Inv. Materia Prima	33,507.69		14.56
1.3.1.005	Inv. Productos Terminados	21,635.13		9.40
1.3.2.	INV.IMPORTACIONES EN TRANSITO		3,592.96	1.56
1.3.2.001	Importacion Transito 001 LINDALABA	3,592.96		1.56
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		35,865.91	15.50
1.1.	ACTIVOS FIJOS		35,865.91	15.50
1.2.1.2.	DEPRECIABLES		58,409.66	25.38
1.2.1.2.001	Equipo de Oficina	1,176.00		0.51
1.2.1.2.002	Muebles y Enseres	1,441.74		0.63
1.2.1.2.003	Maquinaria	54,921.13		23.86
1.2.1.2.004	Equipo y Licencias de Computacion	634.22		0.28
1.2.1.2.005	Materiales y Herramientas	236.57		0.10



INDUSTRIAS PRQUEVIN 2011

ESTADO SITUACION: DICIEM. - 2011

CARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL	% A/V
1.2.1.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		-22,543.75	-9.79
1.2.1.3.001	Dep. Acum. Equipo Oficina	-275.30		-0.12
1.2.1.3.002	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-530.02		-0.23
1.2.1.3.003	Dep. Acum. Maquinaria	-20,867.64		-9.07
1.2.1.3.004	Dep. Acum. Equipo Licencias Computa	-634.22		-0.28
1.2.1.3.005	Dep. Acum. Materiales y Herramienta	-236.57		-0.10
	PASIVO Y PATRINOMIO NETO		-230,160.51	-100.00
	PASIVO		-128,238.18	-55.72
1.	CORRIENTE		-119,098.80	-51.75
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR		-62,593.51	-27.20
1.1.1.1.	DEPOSITOS EN TRANSITO		-6,665.98	-2.90
1.1.1.001	Depositos por Confirmar	-6,665.98		-2.90
1.1.1.2.	PROVEEDORES POR PAGAR		-55,314.30	-24.03
1.1.2.001	Proveedores Nacionales	-31,163.66		-13.54
1.1.2.003	Acreedores Varios	-24,150.64		-10.49
1.1.1.3.	CUENTAS POR PAGAR (VARIOS)		-613.23	-0.27
1.1.1.3.003	Descuento Nomina	-123.41		-0.05
1.1.1.3.004	Cuentas x Pagar Alimentacion	-489.82		-0.21
1.2.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		-7,178.25	-3.12
1.2.2.1.	PRESTAMOS POR PAGAR		-7,178.25	-3.12
1.2.2.1.003	Prestamo x Pagar Internacional	-7,178.25		-3.12
1.1.3.	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS		-23,490.07	-10.21
1.1.3.1.	PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS		-23,490.07	-10.21
1.1.3.1.001	Ctas. x pagar Marlene Llerena	-9,668.50		-4.20
1.1.3.1.002	Prestamos Maritex	-13,821.57		-6.01
1.1.4.	OBLIGACIONES POR PAGAR		-25,836.97	-11.23
1.1.4.1.	ACREEDORES FISCALES IVA		-3,493.58	-1.52
1.1.4.1.001	IVA en Ventas	-2,553.41		-1.11
1.1.4.1.723	Retención del 70%	-890.94		-0.39
1.1.4.1.725	Retención del 100%	-49.23		-0.02
1.1.4.2.	RETENCION FUENTE POR PAGAR		-274.25	-0.12
1.1.4.2.303	Honorarios Profesionales y dietas	-41.03		-0.02
1.1.4.2.310	Servicios de transporte, pasaj. Carg	-0.45		0.00
1.1.4.2.312	Transferencia de bienes de naturaleza	-1.53		0.00
1.1.4.2.340	Otras retenciones 1%	-16.66		-0.01



INDUSTRIAS PROQUEVIN 2011

ESTADO SITUACION: DICIEM. - 2011

ARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL	% A/V
2.1.4.2.341	otras retenciones 2%	-214.58		-0.09
2.1.4.3.	IMPUESTOS RENTA POR PAGAR		-6,140.31	-2.67
2.1.4.3.001	Impuesto Renta x Pagar	-6,140.31		-2.67
2.1.4.4.	IESS POR PAGAR		-1,179.33	-0.51
2.1.4.4.001	Aporte Patronal por Pagar	-538.68		-0.23
2.1.4.4.002	Aporte Personal por Pagar	-414.54		-0.18
2.1.4.4.003	Fondos de Reserva por Pagar	-226.11		-0.10
2.1.4.5.	Cuentas por Pagar Empleados		-9,152.58	-3.98
2.1.4.5.001	Sueldos por Pagar	-3,770.02		-1.64
2.1.4.5.002	15% Participacion Trabajadores	-5,382.56		-2.34
2.1.4.6.	PROVISIONES POR PAGAR		-3,818.39	-1.66
2.1.4.6.001	XIII por Pagar	-399.60		-0.17
2.1.4.6.002	XIV por Pagar	-1,194.42		-0.52
2.1.4.6.003	Vacaciones por Pagar	-2,224.37		-0.97
2.1.4.7.	PROVISIONES JUBILACION PATRONAL		-1,778.53	-0.77
2.1.4.7.001	Provision Desahucio	-1,778.53		-0.77
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		-9,139.38	-3.97
2.2.2.	PROVISION JUBILACION PATRONAL A IAR		-9,139.38	-3.97
2.2.2.1.	PROVISION JUBILACION PATRONAL A IAR		-9,139.38	-3.97
2.2.2.1.001	Jubilacion Patronal	-9,139.38		-3.97
2.2.2.1.002	PATRIMONIO		-66,038.59	-28.69
3.1.	CAPITAL		-40,000.00	-17.38
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL		-40,000.00	-17.38
3.1.1.1.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		-40,000.00	-17.38
3.1.1.1.001	Aporte Socio A	-16,200.00		-7.04
3.1.1.1.002	Aporte Socio B	-11,900.00		-5.17
3.1.1.1.003	Aporte Socio C	-11,900.00		-5.17
3.2.	RESERVAS		-7,635.50	-3.32
3.2.1.	RESERVAS		-7,635.50	-3.32
3.2.1.1.	RESERVAS		-7,635.50	-3.32
3.2.1.1.001	Reserva Legal	-7,635.50		-3.32
3.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-18,403.09	-8.00
3.1.	UTILIDAD		-18,403.09	-8.00
3.3.1.2.	UTILIDAD DEL EJERCICIO POR PAGAR		-18,403.09	-8.00



ESTRATEGIA PROQUEVIN 2011

ESTADO SITUACION: DICIEM. - 2011

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL	± A/V
3.1.1.2.001	Utilidad Ejercicio Corriente	17,307.85		7.52
3.1.1.2.005	Utilidad Ejercicio 2009	-10,537.90		-4.58
3.1.1.2.006	Utilidad Ejercicio 2010	-25,173.04		-10.94
RESULTADO DEL PERIODO:			35,883.74 CR	-15.59

Aprobado

MAYORCA MOLINA JUAN CARLO

Revisado

BONILLA LOPEZ IRINA DE LO

Elaborado

30/03/2012 15:49:01 SUPERVISOR

SAFI® "2012" NARIYKI



**INDUSTRIAS Y TEXTILES PEQUEÑIN CIA. LTDA.**

**ESTADO  
DE  
RESULTADOS**

**2011**

**Ambato - Ecuador**



INDUSTRIAS ESQUEVIN 2011

ESTADO RESULTADOS: DICIEN. - 2011

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MESESUAL	TOTAL	% A/V
	TOTAL INGRESOS	-21,284.56	-340,887.20	-100.00
4.	INGRESOS	-21,284.56	-340,887.20	-100.00
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	-21,284.51	-340,885.70	-100.00
4.1.1.	VENTAS NETAS	-21,284.51	-340,885.70	-100.00
4.1.1.1.	VENTAS NETAS TARIFA 12%	-21,278.51	-340,503.70	-99.89
4.1.1.1.001	Venta Materia Prima	0.00	-3,477.94	-1.02
4.1.1.1.003	Venta Productos Terminados	-21,593.64	-341,600.74	-100.21
4.1.1.1.999	(-) Descuento y Devoluciones Ventas	315.13	4,574.98	1.34
4.1.1.2.	VENTAS NETAS TARIFA 0%	-6.00	-382.00	-0.11
4.1.1.2.001	Fletes y Transporte	-6.00	-382.00	-0.11
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	-0.05	-1.50	0.00
4.2.1.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-0.05	-1.50	0.00
4.2.1.2.	OTRAS RENTAS	-0.05	-1.50	0.00
4.2.1.2.001	Otros Ingresos	-0.05	-3.09	0.00
4.2.1.2.002	Otros Gastos	0.00	1.59	0.00
	TOTAL EGRESOS	145,802.88	305,003.46	89.47
	COSTOS	131,561.24	260,175.56	76.32
5.1.	COSTO DE VENTAS FABRICACION	131,561.24	260,175.56	76.32
5.1.1.	COSTO MATERIALES UTILIZADA	124,357.78	187,095.03	54.88
5.1.1.1.	COSTO MATERIA PRIMA	130,789.76	176,787.88	51.86
5.1.1.1.001	Inv. Inicial Materia Prima	0.00	50,098.69	14.70
5.1.1.1.002	Compras Materias Primas	10,019.62	126,450.19	37.09
5.1.1.1.003	(-) Descuento y Devol. Materia Prim	0.00	-133.98	-0.04
5.1.1.1.006	Importaciones Materia Prima	2,956.06	8,940.12	2.62
5.1.1.1.007	(-) Inv. Final Materia Prima	117,814.08	-33,507.69	-9.83
5.1.1.1.009	Costo Bordado	0.00	15,931.77	4.67
5.1.1.1.010	Costo Estampado	0.00	9,008.78	2.64
5.1.1.3.	COSTO PRODUCTOS TERMINADOS	-6,431.98	10,307.15	3.02
5.1.1.3.001	Inv. Inicial Productos Terminados	0.00	31,942.28	9.37
5.1.1.3.002	(-) Inv. Final Productos Terminados	-6,431.98	-21,635.13	-6.35
5.1.2.	COSTOS DE MANO DE OERA DIRECTA	4,525.76	53,004.38	15.55
5.1.2.1.	SUELDOS Y SALARIOS	3,304.91	38,996.74	11.44
5.1.2.1.001	Costo Sueldos MOD	3,254.25	36,353.90	10.66



INDUSTRIAS PEQUEVIN 2011

ESTADO RESULTADOS: DICIERN. - 2011

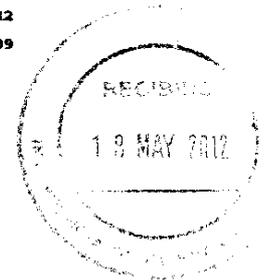
ARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MESESIAL	TOTAL	± A/V
5.1.2.1.002	Costo Horas Extras MOD	50.66	2,010.79	0.59
5.1.2.1.004	Costo Bonificacion Laboral	0.00	632.05	0.19
5.1.2.2.	APORTE AL SEGURO SOCIAL	578.21	7,232.49	2.12
5.1.2.2.001	Costo Aporte Patronal	401.55	4,722.18	1.39
5.1.2.2.002	Costo Fondos de Reserva	176.66	2,510.31	0.74
5.1.2.3.	BENEFICIOS SOCIALES	642.64	6,775.15	1.99
5.1.2.3.001	Costo XIII Sueldo	275.41	3,254.29	0.95
5.1.2.3.002	Costo XIV Sueldo	229.53	2,674.55	0.78
5.1.2.3.003	Costo Vacaciones	137.70	846.31	0.25
5.1.3.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2,677.70	20,076.15	5.89
5.1.3.1.	MATERIALES INDIRECTOS	0.00	184.54	0.05
5.1.3.1.001	Costo Suministros y Materiales	0.00	184.54	0.05
5.1.3.2.	COSTO MANO OBRA INDIRECTA	1,379.28	2,606.57	0.76
5.1.3.2.002	Costo Bordado	1,379.28	1,500.89	0.44
5.1.3.2.003	Costo Estampado	0.00	1,105.68	0.32
5.1.3.3.	COSTO DEPRECIACIONES	466.46	5,406.75	1.59
5.1.3.3.001	Costo Dep. Maquinaria	457.69	5,301.51	1.56
5.1.3.3.002	Costo Dep. Muebles y Enseres	8.77	105.24	0.03
5.1.3.4.	COSTO PRODUCCION VARIOS	831.96	11,878.29	3.48
5.1.3.4.001	Costo Mantenimiento Maquinaria	0.00	744.83	0.22
5.1.3.4.002	Costo Agua, Luz, Telecomunicaciones	253.18	3,475.93	1.02
5.1.3.4.005	Costo Repuestos y Herramientas	174.39	711.77	0.21
5.1.3.4.006	Costo Combustible	8.92	218.84	0.06
5.1.3.4.007	Costo Transporte	52.00	1,833.93	0.54
5.1.3.4.008	Costo Alimentacion	271.15	2,952.00	0.87
5.1.3.4.009	Costo Mantenimiento Equipo	0.00	1,365.00	0.40
5.1.3.4.010	Costo Mantenimiento Planta Y Produc	72.32	413.99	0.12
5.1.3.4.012	Costo Vigilancia Y Monitoreo	0.00	162.00	0.05
6.	GASTOS DEDUCIBLES	4,071.81	34,240.31	10.04
6.	GASTOS OPERACIONALES	4,071.81	34,240.31	10.04
6.1.	GASTOS SUELDOS Y HONORARIOS	2,614.84	26,695.36	7.83
6.1.1.1.	SUELDOS Y SALARIOS	1,128.61	12,677.20	3.72
6.1.1.1.001	Gasto Sueldos Salarios Adm y Ventas	1,031.17	12,373.93	3.63
6.1.1.1.002	Gasto Horas Extras	97.44	303.27	0.09
6.1.1.2.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	185.35	2,036.64	0.60
6.1.1.2.001	Gasto Aporte Patronal Adm Vtas.	137.13	1,530.10	0.45
6.1.1.2.002	Gasto Fondos de Reserva	48.22	506.46	0.15
6.1.1.3.	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	842.41	2,458.01	0.72
6.1.1.3.001	Gasto XIII Sueldo	48.22	506.46	0.15



INDUSTRIAS PEQUEVIN 2011

ESTADO RESULTADOS: DICIEN. - 2011

ARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MESESUAL	TOTAL	% A/V
6.1.1.3.002	Gasto XIV Sueldo	22.00	264.00	0.08
6.1.1.3.003	Gasto Vacaciones	24.11	383.02	0.11
6.1.1.3.004	Gasto Bonificacion Laboral	0.00	556.45	0.16
6.1.1.3.006	Gasto Provision Desahucio	748.08	748.08	0.22
6.1.1.4.	GASTO REMUNERACIONES TRABAJO AUTON	0.00	360.24	0.11
6.1.1.4.002	Servicios Ocasionales	0.00	360.24	0.11
6.1.1.5.	HONORARIOS PROFESIONALES	458.47	9,163.27	2.69
6.1.1.5.002	Gasto Honorarios Asesoramiento	458.47	8,791.98	2.58
6.1.1.5.003	Gasto Honorarios Notarios	0.00	19.00	0.01
6.1.1.5.005	Gasto Capacitacion	0.00	352.29	0.10
6.1.2.	GASTOS BIENES Y SERVICIOS	982.45	3,601.13	1.06
6.1.2.1.	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION	0.00	78.04	0.02
6.1.2.1.001	Gasto Mantenimiento Equipos	0.00	78.04	0.02
6.1.2.5.	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	95.93	581.69	0.17
6.1.2.5.001	Gasto Utiles de Oficina	73.93	132.91	0.04
6.1.2.5.002	Gasto Formularios	0.00	8.93	0.00
6.1.2.5.006	Gasto Libros Manuales y Folletos	0.00	60.00	0.02
6.1.2.5.007	Gasto Papeleria Imprenta	22.00	379.85	0.11
6.1.2.6.	GASTOS OTROS SERVICIOS	886.52	2,515.79	0.74
6.1.2.6.002	Gasto Agua, Luz	359.11	874.35	0.26
6.1.2.6.003	Gasto Telefono Convencional	28.13	576.28	0.17
6.1.2.6.006	Gasto Transporte Encomienda	0.00	-3.19	0.00
6.1.2.6.009	Gasto Internet	479.28	1,010.35	0.30
6.1.2.6.010	Gasto Vigilancia y monitoreo	20.00	58.00	0.02
6.1.2.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	425.61	0.12
6.1.2.7.001	Gasto Impuestos Municipales	0.00	255.06	0.07
6.1.2.7.002	Gasto Impuesto Bomberos	0.00	30.00	0.01
6.1.2.7.004	Gasto 10% Servicios Hoteleros	0.00	5.51	0.00
6.1.2.7.005	Gasto Contribucion Super Compañias	0.00	135.04	0.04
6.1.3.	GASTOS DE GESTION	448.00	782.50	0.23
6.1.3.1.	GASTO ATENCION CLIENTES EMPLEADOS A	448.00	782.50	0.23
6.1.3.1.001	Gasto Agasajo Empleados	448.00	782.50	0.23
6.1.4.	GASTO DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	9.80	117.60	0.03
6.1.4.1.	GASTO DEPRECIACION	9.80	117.60	0.03
6.1.4.1.001	Gasto Dep. Equipo Oficina	9.80	117.60	0.03
6.1.5.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	4.20	1,758.40	0.52
6.1.5.1.	INTERESES BANCARIOS LOCALES	4.20	1,758.40	0.52
6.1.5.1.001	Gastos Intereses Pagados	75.57	1,437.75	0.42
6.1.5.1.002	Gastos Servicios bancarios	-71.37	320.65	0.09



INDUSTRIAS PEQUEÑAS 2011

ESTADO RESULTADOS: DICIEM. - 2011

ARTICULO CONTABLE	DESCRIPCION	MESES	TOTAL	% A/V
6.1.7.	OTROS GASTOS LOCALES	10.45	1,166.60	0.34
1.7.1.	GASTOS SERVICIOS Y BIENES LOCALES	10.45	1,138.03	0.33
1.7.1.002	Gasto Servicio de Alimentacion	10.45	153.83	0.05
1.7.1.003	Gasto Camara Pequeña Industria	0.00	225.00	0.07
1.7.1.004	Gasto Pasajes Aereos	0.00	659.20	0.19
1.7.1.005	Gasto propiedad intelectual	0.00	100.00	0.03
1.7.2.	OTROS BIENES NO PRODUCIDOS POR ENPR	0.00	28.57	0.01
1.7.2.002	Gasto Materiales Adecuacion	0.00	28.57	0.01
1.8.	CUENTAS QUE ENVIAN AL GASTOS	2.07	118.72	0.03
1.8.1.	IVA AL GASTO	2.07	118.72	0.03
1.8.1.001	Iva Proporcional al Gasto	2.07	118.72	0.03
	GASTOS NO DEDUCIBLES	10,169.83	10,587.59	3.11
1.	GASTOS OPERACIONALES	10,169.83	10,587.59	3.11
1.1.	GASTOS GENERALES	10,169.83	10,587.59	3.11
1.1.1.	GASTOS DE PERSONAL	0.00	417.76	0.12
1.1.1.004	Gastos Movilizacion Y Seguros	0.00	3.00	0.00
1.1.1.007	Intereses Multas IESS	0.00	0.90	0.00
1.1.1.009	Intereses Multas Municipio	0.00	160.00	0.05
1.1.1.010	Retenciones Asumidas	0.00	7.26	0.00
1.1.1.017	Gastos Bancarios	0.00	11.11	0.00
1.1.1.020	Gasto Insumos Produccion	0.00	235.49	0.07
1.1.2.	GASTO JUBILACION PATRONAL	10,169.83	10,169.83	2.98
1.1.2.001	Gasto Jubilacion Patronal	9,139.38	9,139.38	2.68
1.1.2.002	Gasto Desahucio	1,030.45	1,030.45	0.30
RESULTADO DEL PERIODO:		124,518.32 DB	35,863.74 CR	10.53

Aprobado  
 MAYORCA MOLINA JUAN CARLO

Revisado  
 BUJANDA LOPEZ IRMA DE LO

Elaborado

