

TEXTILES PUSUQUI TEXPUSUQUI S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 01 de enero 2011 al 31 de diciembre 2013

Conceptos	Capital Social	Reserva legal	Superavit revaluación PPyE	Resultados Acumulados	Resultados acumulados NIF adopción primera vez	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos iniciales 2011 reexpresados	124.000	98.642	217.912	154.854	(45.114)	124.450	674.743
Trans ferencia entre cuentas patrim oniales	112.000	12.445		5		(124.450)	-
Pago dividendos				(109.240)			(109.240)
Afectaciones NIF						(60.282)	(60.282)
Res ultado del período						119.201	119.201
							-
Saldos finales 2011 reexpresados	236.000	111.087	217.912	45.619	(45.114)	58.918	624.421
Trans ferencia entre cuentas patrim oniales		11.920		107.281		(119.201)	-
Trans ferencia de efectos NIF del año 2011					(60.282)	60.282	-
Res ultado del período						152.101	152.101
							-
Saldos finales 2012 reexpresados	236.000	123.007	217.912	152.900	(105.397)	152.101	776.522
Trans ferencia entre cuentas patrim oniales				149.707	(1.170)	(152.101)	(3.563)
Pago dividendos				(288.069)			(288.069)
Res ultado del período						184.093	184.093
Saldos finales 2013 reexpresados	236.000	123.007	217.912	14.538	(106.566)	184.093	668.983

 REPRESENTANTE LEGAL

 CONTADOR GENERAL

Partida: Cuentas y Documentos por Cobrar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Se encontraba activada una garantía que no se va a recuperar	(1,200.00)						
Total		(1,200.00)		-		-		-
Saldos Anteriores		1,760.00		1,758.53		1,307.00		1,568.00
Saldos Reexpresados		560.00		1,758.53		1,307.00		1,568.00

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Maquinaria y Equipo

NO.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Se registró un incremento de US\$ 205,964.30 pero debió ser US\$ 237,975.53.	32,011.23	Por error se neteo la maquinaria y equipo con la depreciación acumulada	23,119.73	Se registró el error de neteo aplicado al final de año de transición.	23,119.73		23,119.73
2	Deterioro no registrado US\$ 56,300.42.	(56,300.42)	Ajustes de revaluación que debieron aplicarse a los saldos iniciales del periodo de transición	(31,101.87)	Ajustes de revaluación que debieron aplicarse a los saldos iniciales del periodo de transición	(31,101.87)		(31,101.87)
3	Neteo de la depreciación	(647,253.33)	No se registró un descuento en el valor de compra de una máquina (nota de crédito)	(1,773.96)				
Total		(671,542.52)		(9,756.11)		(7,982.15)		(7,982.15)
Saldos Anteriores		1,062,942.51		650,700.91		648,926.95		648,926.95
Saldos Reexpresados		391,399.99		640,944.81		640,944.81		640,944.81

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Vehículos

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
	Por error se incrementó el valor del vehículo sin un estudio técnico (La corrección se hizo al final 2011)	(1,200.00)						
Total		(1,200.00)		-		-		
Saldos Anteriores		13,213.85		37,091.02		30,044.73		30,044.73
Saldos Reexpresados		12,013.85		37,091.02		30,044.73		30,044.73

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Neteo al final y no al inicio de 2011	(647,253.33)	Se neteo por error la maquinaria y los vehículos con la depreciación acumulada	30,432.39	Se neteo la maquinaria y equipo con la depreciación, en el caso del vehículo por depreció en exceso	30,432.39		30,432.39
2			Errores en ajustes de depreciación	24,229.45	Errores en ajustes de depreciación	7,740.57		7,740.57
Total		(647,253.33)		54,661.84		38,172.96		38,172.96
Saldos Anteriores		665,735.58		56,454.09		153,908.79		241,920.89
Saldos Reexpresados		18,482.25		111,115.94		192,081.75		280,093.85

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Activo por Impuesto Diferido

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Errores	Años Anteriores
1	No se registró el activo por impuesto diferido por el deterioro de la maquinaria revaluada	12,386.09	Se registró el AID por deterioro de maquinaria al final de 2011 cuando debió registrarse al inicio del año y por un valor inferior	5,640.2	Error en registro del AID por empleados que cumplieron 10 años	(2,090.13)	(2,090.13)	
2			Se reversó AID contra resultados acumulados por adopción de las NIIF y otros ajustes incorrectos	1,605.31	Se registró el AID diferencia de la depreciación NIIF del valor NEC vs. La depreciación NEC	2,339.20		2,339.20
3			Se registró el AID diferencia de la depreciación NIIF del valor NEC vs. La depreciación NEC	1,169.65	No se registró el AID por reservas no deducibles del año 2012	1,223.58		1,223.58
Total		12,386.09		8,415.16		1,472.65		1,472.65
Saldos Anteriores		-		7,619.63		16,763.22		14,082.84
Saldos Reexpresados		12,386.09		16,034.79		18,235.87		15,555.49

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Cuentas y Documentos por Pagar Locales

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Errores	Años Anteriores
1			Por error se registró la nota de crédito que disminuyó el valor de la cuenta por pagar por compra de una máquina al final de 2012 y debió registrarse al inicio	(777.11)				-
Total		-		(777.11)		-		-
Saldos Anteriores		-		10,541.79		2,200.00		1,200.00
Saldos Reexpresados		-		9,764.68		2,200.00		1,200.00

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste	Corrección Errores Años Anteriores
1			Por error se taba registrado un sobregiro bancario en la cuenta de activo corriente, debiendo estar registrado en una cuenta de pasivo corto plazo	9,114.72				
Total		-		9,114.72		-	-	-
Saldos Anteriores								
Saldos Reexpresados		-		9,114.72		-	-	-

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

Partida: Pasivo por Impuesto Diferido

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste	Corrección Errores Años Anteriores
1	Se registró por el revalúo de la maquinaria y del vehículo un valor de \$ 49,719.43 cuando debió registrarse \$ 29,656 únicamente de la maquinaria. Los asientos realizados por la Cia. Afectaron a RAANIF 1ra Vez debiendo ser registrado en la cuenta de Superavit por revaluación PPYE	(29,655.83)	Por error se generó el PID de los incrementos por revaluación de maquinaria en los saldos finales cuando debió registrarse en saldos iniciales, adicionalmente fue calculado en exceso	(22,724.20)	Por error se generó el PID de los incrementos por revaluación de maquinaria en los saldos finales y se arrastró el saldo hasta 2012 cuando debió registrarse en saldos iniciales, adicionalmente fue calculado en exceso	(22,724.20)	(22,724.20)	
2			No se registró la liquidación del PID por el revalúo de la maquinaria	(10,245.24)	No se registró la liquidación del PID por el revalúo de la maquinaria Por error se reversó contra resultados acumulados por adopción de las NIIF la parte que debía liquidarse de impuestos diferidos contra impuesto a la renta por pagar y no se declaró como no deducible el valor total de depreciación por revalúo	(10,245.24)	(10,245.24)	
3					No se registró la liquidación de PID contra impuesto a la renta a pagar	10,768.79	10,768.79	
4					No se reguló la tasa del PID que quedó por liquidar en 2013	(8,021.00)	(8,021.00)	
Total		(29,655.83)		(32,969.45)		(30,299.66)	(30,299.66)	
Saldos Anteriores		49,719.43		42,787.80		32,018.00	30,299.66	
Saldos Reexpresados		20,063.60		9,818.35		1,718.34	0.00	

*Período anterior más antiguo sobre el que se presenta la información

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Cuentas	Iniciales 2011	Año 2011			Año 2012			Año 2013		
		MOVIMIENTO		Saldo	MOVIMIENTO		Saldo	MOVIMIENTO		Saldo
		Aumento	Disminuciones	31/12/2011	Aumento	Disminuciones	31/12/2012	Aumento	Disminuciones	31/12/2013
Maq. Equipo Industrial	391,400	249,545	-	640,945	-	-	640,945	-	-	640,945
Maubler y Enseres	1,488	-	-	1,488	-	-	1,488	-	-	1,488
Vehículos	12,014	25,077	-	37,091	-	7,046	30,045	-	-	30,045
Equipo de Computación	4,981	-	-	4,981	-	-	4,981	-	-	4,981
TOTAL	409,882	274,622	-	684,504	-	7,046	677,458	-	-	677,458

DEPRECIACIONES

Cuentas	Iniciales 2011	Año 2011			Año 2012			Año 2013		
		MOVIMIENTO		Saldo	MOVIMIENTO		Saldo	MOVIMIENTO		Saldo
		Dep. 2011	Disminuciones	31/12/2011	Dep. 2012	Disminuciones	31/12/2012	Dep. 2013	Disminuciones	31/12/2013
Dep. Maq. Equipo Industrial	-	96,944	-	96,944	85,759	-	182,703	85,759	-	268,462
Dep. Ac. Muebles y Ens.	1,488	-	-	1,488	-	-	1,488	-	-	1,488
Dep. Ac. Vehículos	12,014	657	4,968	7,704	2,253	7,046	2,911	2,253	-	5,164
Dep. Ac. Equipo de Computación	4,981	-	-	4,981	-	-	4,981	-	-	4,981
TOTAL	18,482	97,601	4,968	111,116	88,012	7,046	192,082	88,012	-	280,094