viernes, 13 de septiembre de 2013
20:58

Econ. JOSE OSWALDO HABLICH DIAZ

# INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EMPRESA:

TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Rumichaca No. 828 – 4°. Piso – Ofic.. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 – Casilla 4805
Guayaquil – Ecuador

# TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 e Informe del Auditor Independiente

**Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Estados Financieros**

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

# Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

Guayaquil, 3 de Diciembre del 2012.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

**TEXTILES SAN ANTONIO S.A.**

He auditado el Balance General de TEXTILES SAN ANTONIO S.A. al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Al 31 de Diciembre del 2010, la empresa registró transacciones que debieron ser reversadas por esta Auditoría. La explicación de las mismas se encuentra en las Notas No. 7 y 13 y en el Anexo No. 1.

Considerando lo establecido en el párrafo anterior, esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, excepto lo indicado en el párrafo tercero y cuarto, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de TEXTILES SAN ANTONIO S.A. al 31 de Diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Econ. Oswaldo Hablich Díaz
R.N.A.E. 586
C.P.A. 2881

Rumichaca No. 828 - 4º Piso - Ofic.. 401
Teléf. 2302524 – 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

# TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

## BALANCES GENERALES

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | EJERCICIOS 2010 | 2009 | Not |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **2,267,640.07** | **3,332,072.29** | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | **1,653,231.41** | **1,973,858.74** | |
| Caja y Bancos | 11,145.59 | 54,510.38 | 4 |
| Cuentas por Cobrar | 227,415.31 | 290,678.85 | 5 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 314,826.04 | 379,785.84 | 6 |
| Inventarios | 1,099,844.47 | 1,248,883.67 | 7 |
| **ACTIVO FIJO** | **614,408.66** | **614,305.86** | 8 |
| No Depreciable | | | |
| Terrenos | 3,532.91 | 3,532.91 | |
| Depreciable | | | |
| Edificios | 247,446.26 | 232,135.07 | |
| Muebles y Enseres | 114,161.56 | 112,924.79 | |
| Maquinarias | 4,643,771.10 | 4,643,771.10 | |
| Vehículos | 30,240.00 | 30,240.00 | |
| Equipos de Computación | 5,806.92 | 5,806.92 | |
| (-) Depreciación Acumulada | | | |
| (-) Dep. Acum. Activo Fijo | -4,430,550.09 | -4,414,104.93 | |
| **ACTIVO DIFERIDO** | **0.00** | **743,907.69** | 9 |
| Reexpresión Monetaria | 0.00 | 743,907.69 | |
| **TOTAL ACTIVOS** | **2,267,640.07** | **3,332,072.29** | |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

# TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

## BALANCES GENERALES

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | EJERCICIOS 2010 | 2009 | No |
|---|---|---|---|
| **PASIVOS** | **1,265,793.16** | **1,297,183.33** | |
| **PASIVO CORRIENTE** | **991,087.85** | **971,180.85** | |
| Cuentas por Pagar | 927,772.12 | 912,124.40 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 63,315.73 | 59,056.45 | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | **274,705.31** | **326,002.48** | |
| Certificados de Depósito | 177,462.52 | 177,462.52 | |
| Préstamos de Socios | 40,987.56 | 114,393.60 | |
| Provisión para Jubilación | 56,255.23 | 34,146.36 | |
| **PATRIMONIO** | **1,001,846.91** | **2,034,888.96** | |
| Capital Social | 198,209.56 | 198,209.56 | |
| Aportes de Accionistas | 824,092.95 | 1,567,999.94 | |
| Reservas | 78,014.50 | 45,857.40 | |
| Utilidades por Distribuir | 81,982.60 | 165,093.08 | |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | -180,452.70 | 57,728.98 | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **2,267,640.07** | **3,332,072.29** | |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

# TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

## ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | EJERCICIOS 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| **INGRESOS** | **1,579,176.40** | **1,948,607.67** |
| Ventas Netas 12% | 1,579,176.40 | 1,948,607.67 |
| **COSTO DE VENTAS** | **1,465,383.11** | **1,724,587.60** |
| Costo de Producción | 1,388,071.30 | 1,816,155.89 |
| Materia Prima Consumida | 702,720.95 | 1,058,987.52 |
| Mano de Obra | 313,331.58 | 330,396.44 |
| Gastos de Fabricación | 372,018.77 | 426,771.93 |
| Productos en Proceso | 101,338.15 | -68,736.99 |
| (+) Inventario Inicial P. Proceso | 169,838.11 | 101,101.12 |
| (-) Inventario Final P. Proceso | -68,499.96 | -169,838.11 |
| Productos Terminados | -24,026.34 | -22,831.30 |
| (+) Inventario Inicial P. Terminados | 48,511.50 | 25,680.20 |
| (-) Inventario Final P. Terminados | -72,537.84 | -48,511.50 |
| **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** | **113,793.29** | **224,020.07** |
| **GASTOS DE OPERACIÓN** | **284,877.59** | **269,267.91** |
| Gastos de Administración | 245,786.54 | 236,262.23 |
| Gasto de Ventas | 39,091.05 | 33,005.68 |
| **UTILIDAD OPERATIVA** | **-171,084.30** | **-45,247.84** |
| **GASTOS FINANCIEROS** | **11,222.87** | **14,779.76** |
| Intereses Pagados | 11,222.87 | 14,779.76 |
| **OTROS INGRESOS Y EGRESOS** | **1,854.47** | **117,756.58** |
| Otros Ingresos | 1,854.47 | 117,756.58 |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | **-180,452.70** | **57,728.98** |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
### (Expresado en US dólares)

| CONCEPTOS | CAPITAL | RESERVAS | | | APORTES DE ACCIONISTAS | RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES | | RESULTADO DEL EJERCICIO | GRAN TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pagado | Legal | Facultativa | Total | | Utilidades Acumuladas | Total | | |
| Saldo a Enero 1 del 2010 | 198,209.56 | 31,001.04 | 14,856.36 | 45,857.40 | 1,567,999.94 | 165,093.08 | 165,093.08 | 57,728.98 | 2,034,888.96 |
| Transferencia del Resultado 2009 | | | | | | | | | |
| 15% Participación Trabajadores 2009 | | | | | | | | -8,659.75 | -8,659.75 |
| 25% I. Renta Causado 2009 | | | | | | | | -16,912.13 | -16,912.13 |
| Reserva Legal (apropiación 2009) | | 4,906.96 | | 4,906.96 | | | | -4,906.96 | 0.00 |
| Transferencia a Reserva Facultativa | | | 27,250.14 | 27,250.14 | | | | -27,250.14 | 0.00 |
| Transferencia desde Activo Diferido | | | | | -660,797.11 | -83,110.48 | -83,110.48 | | -743,907.59 |
| Transferencia Errónea sin Explicación | | | | | -83,109.88 | | | | -83,109.88 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | | | -180,452.70 | -180,452.70 |
| Saldo a Diciembre 31 del 2010 | 198,209.56 | 35,908.00 | 42,106.50 | 78,014.50 | 824,092.95 | 81,982.60 | 81,982.60 | -180,452.70 | 1,001,846.91 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
**(Expresado en US dólares)**

| | | |
|---|---|---|
| **Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación** | | |
| Efectivo Recibido de Clientes | 1,642,439.94 | |
| **Efectivo Proporcionado por las Actividades de Operación** | | 1,642,4 |
| Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados | -1,477,800.67 | |
| Efectivo Pagado por Gastos Financieros | -11,222.87 | |
| Efectivo Pagado por Participación Trabajadores | -8,659.35 | |
| Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta | -16,912.23 | |
| Otros Ingresos | 1,854.47 | |
| **Efectivo Utilizado en las Actividades de Operación** | | -1,512,7 |
| **Flujo Neto en Actividades de Operación** | | 129,6 |
| **Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión** | | |
| Compra de Activos Fijos Tangibles | -16,547.96 | |
| **Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión** | | -16,5 |
| **Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación** | | |
| Pagos Préstamos de Socios | -73,406.24 | |
| Transferencia Inexplicable | -83,109.88 | |
| **Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación** | | -156,5 |
| **Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo** | | -43,3 |
| **Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Enero 1.** | | 54,5 |
| **Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Diciembre 31.** | | 11,1 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
**(Continuación)**

**Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación**

| | | |
|---|---|---|
| **Utilidad (Pérdida)** | | -180,45 |
| **Más: Partidas que no Requieren Utilización del Efectivo** | | |
| Depreciación | 16,445.16 | |
| | | 16,44 |
| Efectivo Proveniente de Actividades de Operación | | -164,00 |
| **Variación en Activos y Pasivos Corrientes** | | |
| Cuentas por Cobrar | 63,263.54 | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 64,959.80 | |
| Inventarios | 149,039.20 | |
| Cuentas por Pagar | 15,647.72 | |
| Otras Cuentas por Pagar | 9,147.17 | |
| Impuestos por Pagar | -13,401.07 | |
| IESS por Pagar | 8,513.18 | |
| Jubilación Patronal | 22,108.87 | |
| Participación de Trabajadores 2009 | -8,659.35 | |
| Impuesto a la Renta Pagado 2009 | -16,912.23 | |
| Efectivo Utilizado en Operaciones | | 293,70 |
| **EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | **129,69** |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**TEXTILES SAN ANTONIO S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**
**(Expresado en US dólares)**

## NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

TEXTILES SAN ANTONIO S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil median escritura pública autorizada en la Notaría Segunda de ese cantón por el Dr. Ovidio Corr Bustamante, Notario Suplente, otorgada el 7 de Septiembre de 1967 e inscrita en el Regist Mercantil de la misma ciudad el 18 de Abril de 1973.

La compañía tiene como objeto principal el ejercicio de la industria en el ramo de artículos textil mediante una planta industrial destinada a la fabricación de tejidos en general y su domicilio es ciudad de Guayaquil; además, a partir del año 2009, la empresa registra ingresos como arrendad de predios urbanos tal como consta en el cambio de objeto social y reforma del estatuto social fecha 3 de Junio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 13 de Octubre d 2009.

## NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MA SIGNIFICATIVOS

### Bases de preparación de los Estados Financieros

La empresa presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteaméric que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador y de acuerdo a las Normas Ecuatorianas Contabilidad (NEC) vigentes, los mismos que me fueron entregados de conformidad con el Art. de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías preparados con base de los costos históricos. Estos Estados Financieros son de responsabilid de la Administración de la compañía.

### Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en mont reconocidos de caja.

### Cuentas por Cobrar

Representa facturas pendientes de cobro, generalmente hasta 30 días, no incluye provisión pa cuentas dudosas y no es política de la empresa el cobro de intereses por mora en el pago de l clientes.

### Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a deudores por préstamos y/o anticipos realizados a empleados, accionista empresas relacionadas, proveedores, compra de suministros y/o servicios pagados por anticipa e, incluye el crédito tributario que tiene a favor la empresa por IVA e Impuesto a la Renta.

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Inventarios**

Los inventarios de materias primas y suministros para ser utilizados en el proceso productivo s presentan al costo histórico que comprende el valor de compra más todos los costos directamen atribuibles a la adquisición de los mismos; los productos en proceso y los productos terminados so valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta s total terminación, incluidos cargos directos e indirectos correspondientes. Para la imputación de la salidas se aplica el método promedio ponderado. Los inventarios en tránsito se presentan al cost específico de las facturas más los cargos relacionados con la importación.

**Activo Fijo**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos la depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de líne recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos d mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

**Cuentas por Pagar**

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento d hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

**Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquella que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicio relacionados con las operaciones del negocio.

**Pasivo No Corriente**

Son obligaciones por préstamos con instituciones bancarias, accionistas, acreedores por la compr de certificados de depósito reprogramados, así como las provisiones para jubilación patron pagaderas en el largo plazo.

**Beneficios Sociales**

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigente o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

**Participación a Trabajadores**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a su trabajadores el equivalente al 15% de las utilidades del ejercicio, antes del cálculo del Impuesto la Renta, con cargo al resultado del ejercicio.

*Impuesto a la Renta*

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedad establece la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de conciliación tributaria; en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributa el 15% por este concepto.

*Reconocimiento de los Ingresos y Gastos*

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables difieren como activos.

**Criterio de Empresa en Marcha**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estad Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañ no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por es razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al cur normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

**NOTA No. 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES INFORMACIÓN FINANCIERA.**

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 del 200 publicada en el R.O. No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la Resolución N 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estad Financieros en el ejercicio económico 2012, siendo el período de transición el año 2011.

De acuerdo a lo dispuesto en las Resoluciones No. SC-INPA-UA-G-10-005 de Diciembre 7 del 20 y No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 de Enero 12 del 2011, de la Superintendencia de Compañías, pa efectos del registro y preparación de estados financieros, la empresa califica como PYMES p cumplir con las siguientes condiciones:

1) Activos Totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES.
2) Registran un valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DÓLARES y,
3) Tienen menos de 200 trabajadores.

## NOTA No. 4.- CAJA Y BANCOS

El detalle de la cuenta Caja y Bancos al cierre del ejercicio es el siguiente:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Bancos | | |
| Bancos Locales | 5,167.24 | 23,989.4 |
| Produbanco S.A. | 677.03 | 23,188.3 |
| Banco del Pichincha | - [1] | 736.1 |
| Banco Internacional | 308.77 | 142.3 |
| Produroles | 4,181.44 [2] | -77.32 |
| Bancos del Exterior | 5,978.35 | 30,520.9 |
| ITAU Bank Dólares | 505.55 | -22.72 |
| ITAU Bank Euros | 419.65 | 463.3 |
| E.F.G. Capital Bank | 5,053.15 | 30,080.3 |
| Total Caja y Bancos | 11,145.59 | 54,510.3 |

[1] **Banco del Pichincha.-** Cuenta sobregirada contablemente, motivo por el cua esta auditoría ha reclasificado el saldo al pasivo corriente. (Ver Nota No. XX).

[2] **Produroles.-** Cuenta que tiene el propósito de pago a los empleados.

## NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al concluir el año, este rubro registra los saldos pendientes de cobro a clientes como demuestra:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Clientes Relacionados | 126,839.80 [1] | 85,491.9 |
| Clientes No Relacionados | 100,575.51 [2] | 205,186.9 |
| Total Cuentas por Cobrar | 227,415.31 | 290,678.8 |

[1] **Clientes Relacionados:** El detalle de los principales clientes relacionados es:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Comercial Inmobiliaria Dassum | 56,518.88 | 35,785.2 |
| Eurogress S.A. | 39,498.36 | 18,121.2 |
| Distribuidora Lanatex | 17,081.74 | 23,495.5 |
| Otros Relacionados | 13,750.82 | 8,089.8 |
| Total Clientes Relacionados | 126,849.80 | 85,491.9 |

[2] Clientes **No Relacionados.-** El detalle de la cartera de los clientes n relacionados es el que sigue:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Deudores hasta $15.000 | 14,214.91 | 10,867.84 |
| Deudores de $15.001 hasta $30.000 | - | 15,835.87 |
| Deudores de $30.001 hasta $45.000 | 33,900.49 | 30,221.99 |
| Deudores mayores a $45.001 | 52,460.11 | 148,261.25 |
| Total Clientes No Relacionados | 100,575.51 | 205,186.95 |

**NOTA No. 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de este rubro, al finalizar el ejercicio auditado, incluye los siguientes valores:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Varios Deudores Relacionados | 100,032.13 [1] | 177,244.95 |
| Varios Deudores No Relacionados | 214,793.91 [2] | 202,540.89 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 314,826.04 | 379,785.84 |

[1] **Varios Deudores Relacionados.-** El saldo corresponde a arriendos de bodeg a Meganvir S.A. desde el 2002 hasta el 2009 pendientes de cobro.

[2] **Varios Deudores No Relacionados.-** El detalle es el siguiente:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Primer y Segundo Dividendo | 8,516.90 [2a] | 7,160.27 |
| Retenciones sobre Ventas | 167,674.92 | 144,415.66 |
| Filanbanco | 29,082.06 [2b] | 29,082.06 |
| Seguros Rocafuerte | 2,010.00 [2c] | 2,010.00 |
| Préstamos de Empresa | 7,510.03 [2d] | 15,039.00 |
| Otros | - | 4,833.90 |
| Total Varios Deudores No Relac. | 214,793.91 | 202,540.89 |

[2a] **Primer y Segundo Dividendo.-** El saldo representa el anticipo del 2010 po US$1,356.63 y remanentes del 2009 por US$4,284.45 y 2008 po US$2,875.82

[2b] **Filanbanco.-** Saldo pendiente de cobro con Bco. Filanbanco luego del cierre

[2c] **Seguros Rocafuerte.-** Parte proporcional del seguro pagado por anticip no amortizado en el periodo en el que fue deducible.

[2d] **Préstamos de Empresa.-** Representa los préstamos a los empleados están pendientes de cobro.

## NOTA No. 7.- INVENTARIOS

El saldo de inventarios de mercaderías al culminar el año 2010 suma US$498,578.06, el cua desglosa de la siguiente manera:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Materias Primas | 314,946.76 | [1] | 371,476 |
| Productos en Proceso | 68,499.96 | | 169,838 |
| Productos Terminados | 72,537.84 | [2] | 48,511 |
| Otros Inventarios | 145,281.85 | [3] | 145,281 |
| Repuestos | 498,578.06 | [4] | 493,995 |
| Mercaderías en Tránsito | - | | 19,780 |
| Total Inventarios | 498,578.06 | | 513,775 |

[1] **Materias Primas.-** Las materias primas que se tienen en bodega al cierre ejercicio son:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Hilo | 160,419.80 | | 182,232 |
| Filamento | 78,020.82 | | 111,343 |
| Colorantes y Químicos | 64,934.06 | | 66,329 |
| Algodón | 3,305.58 | [1a] | 3,305 |
| Fibras | 8,266.17 | [1a] | 8,266 |
| Total Materias Primas | 314,946.43 | | 371,476 |

[1a] **Algodón y Fibras.-** Corresponden a inventarios de algodón y fibras que no cumplir con los requerimientos de clientes fueron devueltos en a anteriores, y se mantienen arrinconados en bodegas.

[2] Productos Terminados.- Debido a un error inexplicable se acreditó (disminuy
a esta cuenta de inventarios la suma de US$83,110.48 y se cargó a Aportes
Accionistas, disminuyendo el valor real de las existencias que debe constar
el Balance General, conforme a la siguiente demostración:

| | 2010 |
|---|---|
| Saldo sg. Balance General al 31 Diciembre del 2010 | 72,537.8 |
| Valor transferido indebidamente a la cuenta Aportes de Accionistas. | 83,110.4 |
| Saldo de la cuenta Productos Terminados sg. Inv. Físico. | 155,648.3 |

Los Estados Financieros con los saldos Reales se presentan en Anexo No. 1.

[3] Otros Inventarios.- Inventarios de tejidos rexportados desde Chile por no reun
requerimientos del cliente y que, previo contrato fueron vendidos luego com
uniformes confeccionados, pero que tampoco pudo cumplirse.

[4] Repuestos.- Representa inventarios de repuestos de maquinarias, muchos
los cuales por presentar deterioro deben ser dados de baja acorde con
dispuesto en el Art. 25, numeral 8, del Reglamento para la Aplicación de la L
de Régimen Tributario Interno.

## NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre.

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| No Depreciable | | |
| Terrenos | 3,532.91 | 3,532.9 |
| Depreciables | | |
| Edificios | 247,446.26 | 232,135.0 |
| Muebles y Enseres | 114,161.56 | 112,924.7 |
| Maquinarias | 4,643,771.10 | 4,643,771.1 |
| Vehículos | 30,240.00 | 30,240.0 |
| Equipos de Computación | 5,806.92 | 5,806.9 |
| Suman | 5,044,958.75 | 5,028,410.7 |
| (-) Depreciaciones Acumuladas | -4,430,550.09 | -4,414,104.9 |
| Total Activo Fijo Neto | 614,408.66 | 614,305.8 |

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Saldo al 1 de Enero | 614,305.86 | | 640,954. |
| **Más (Menos)** | | | |
| Adiciones, neto por compras | 16,547.96 | | 2,793. |
| Depreciación del año | -16,445.16 | [1] | -5,166. |
| Venta Activo Fijo (Neto) | - | | -24,275. |
| Saldo al 31 de Diciembre | 614,408.66 | | 614,305. |

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

| | % Dep. | % Dep. |
|---|---|---|
| Edificios | 5.00% | 5.00% |
| Muebles y Enseres | 10.00% | 10.00% |
| Maquinarias | 10.00% | 10.00% |
| Vehículos | 20.00% | 20.00% |
| Equipos de Computación | 33.33% | 33.33% |

**NOTA No. 9.- ACTIVO DIFERIDO**

Al cerrar el año 2010, el activo diferido que correspondía a Reexpresión Monetaria (transferido ejercicios anteriores desde el patrimonio) fue asumido por los accionistas cruzándose con la cue patrimonial "Aportes de Accionistas" de acuerdo a lo dispuesto por la Junta General Extraordina de Accionistas del 10 de Septiembre del 2010; y la pérdida del ejercicio 2008 fue reclasificad resultados acumulados en el patrimonio. (Ver Nota No.13).

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Reexpresión Monetaria | - | [1] | 660,797. |
| Pérdida Ejercicio 2008 | - | [2] | 83,110. |
| Total Otros Activos | - | | 743,907. |

[1] **Reexpresión Monetaria.-** El saldo de reexpresión monetaria (transferido ejercicios anteriores desde el patrimonio) fue asumido por los accionis cruzándose con la cuenta patrimonial "Aportes de Accionistas". Ver Nota No.

[2] **Pérdida Ejercicio 2008.-** El asiento de la transferencia de la pérdida ejercicio 2008 fue reversado y transferido a los resultados de ejercic anteriores, como consta en los comprobantes de diario No. 5603 y 5389. Nota No. 13.

## NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio fue de US$927,772.12 y corresponde Proveedores Relacionados y No Relacionados. Un detalle se presenta a continuación

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Proveedores Relacionados | 668,856.45 | [1] | 656,392.0 |
| Proveedores No Relacionados | 258,915.67 | [2] | 255,732.3 |
| Total Cuentas por Pagar | 927,772.12 | | 912,124.4 |

[1] **Proveedores Relacionados.-** El proveedor relacionado más significativo e Hilanderías Unidas por un monto total de US$532,043.67.

[2] **Proveedores No Relacionados.-** El detalle de las cuentas pendientes de pag con los proveedores no relacionados es el que se demuestra al pie:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Acreedores hasta $1.000 | 14,160.92 | 12,082.8 |
| Acreedores de $1.001 a $6.000 | 35,371.18 | 41,913.7 |
| Acreedores de $6.001 a $11.000 | 31,150.39 | 14,000.0 |
| Acreedores de $11.001 a $16.000 | 27,646.41 | 39,321.7 |
| Acreedores mayores a $16.001 | 150,586.77 | 148,413.9 |
| Total Proveedores No Relacionados | 258,915.67 | 255,732.3 |

## NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al concluir el ejercicio auditado, este rubro arroja un saldo de US$60,860.25, el cual est compuesto por las siguientes cuentas:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Sueldos por Pagar | 8,074.56 | | 4,563.6 |
| IESS | 14,044.97 | | 5,531.7 |
| Cuentas Tributarias | 29,516.75 | [1] | 42,917.8 |
| Varios Acreedores | 9,223.97 | [2] | 6,043.1 |
| Sobregiro Bancario | 2,455.48 | | - |
| Total Otras Cuentas por Pagar | 63,315.73 | | 59,056.4 |

[1] **Cuentas Tributarias.-** Las obligaciones que se mantienen con Administración Tributaria son las siguientes:

| | 2010 | |
|---|---|---|
| Retenciones en la Fte. Imp. Renta | 1,748.71 | [1a] |
| IVA por Pagar y Ret. Fte. IVA | 27,768.04 | [1a] |
| **Total Cuentas Tributarias** | **29,516.75** | |

[1a] **Retenciones en la Fte. Imp. Renta e IVA por Pagar y Ret. Fte. IVA.-** Lo saldos de estas cuentas al cierre del ejercicio suman los valores pendiente de pago de los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre, valores que s cancelan en el año siguiente.

[2] **Varios Acreedores.-** Comprende principalmente a las cuentas pendientes d pago por Préstamos Hipotecarios al IESS por un valor de US$7,787.32.

**NOTA No. 12.- PASIVO NO CORRIENTE**

Al culminar el ejercicio, el saldo de esta cuenta es de US$274,705.31, el cual se desglosa como s muestra al pie:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Certificados de Depósito | 177,462.52 | [1] | 177,462.5 |
| Préstamos de Socios | 40,987.56 | | 114,393.6 |
| Provisión para Jubilación | 56,255.23 | [2] | 34,146.3 |
| **Total Pasivo No Corriente** | **274,705.31** | | **326,002.4** |

[1] **Certificados de Depósito.-** Aquellos certificados que mantienen al cierre d ejercicio son:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Sonnia de Vásconez | 97,928.44 | 97,928.2 |
| Jacqueline Vergara | 41,427.31 | 40,427.3 |
| Edward Mozina | 24,667.63 | 27,667.8 |
| Ecuallave S.A. | 13,439.14 | 13,439.1 |
| (-) Abonos | - | -2,000.0 |
| Total Certificados de Depósito | 177,462.52 | 177,462.5 |

[3] **Provisión para Jubilación.-** La provisión para jubilación patronal y desahu
del personal fue calculado por la empresa especializada Logaritmo Cía. Ltda
movimiento del año de la cuenta es el siguiente:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Saldo Inicial | 34,146.36 | 20,016. |
| (+) Provisión del año | 42,453.36 | 31,747. |
| (-) Pagos Netos a Empleados | -20,344.49 | -17,617. |
| Total Provisión Patronal | 56,255.23 | 34,146. |

El valor cargado a resultado fue de US$42,453.24 como se detalla:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Jubilación Patronal | 34,241.40 | 25,389 |
| Desahucio | 8,211.84 | 6,357 |
| Total Provisión Para Jubilación | 42,453.24 | 31,747 |

**NOTA No. 13.- PATRIMONIO**

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Capital Social | 198,209.56 | 198,209. |
| Aportes de Accionistas | 824,092.95 | 1,567,999. |
| Reservas | 78,014.50 | 45,857. |
| Utilidades por Distribuir | 81,982.60 | 165,093. |
| Resultado del Ejercicio | -180,452.70 | 57,728. |
| Total Patrimonio | 1,001,846.91 | 2,034,888. |

**Capital Social.-** Al finalizar el ejercicio, el capital de la compañía se mantiene en US$198,209. dividido en cuatro millones novecientas cincuenta y cinco mil doscientas treinta y nueve (4,955,2 acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos Norteamérica cada una (US$0.04 c/u).

**Aportes de Accionistas.-** El saldo de este rubro, al concluir el año 2010, es de US$824,092.95 luego de los siguientes movimientos:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Saldo al Inicio del Ejercicio | 1,567,999.94 | | 1,567,999.94 |
| (-) Transf. desde Reexpresión Monetaria | -660,797.11 | [1] | - |
| (-) Asiento Registrado Equivocadamente | -83,109.88 | [2] | - |
| Saldo al 31 de Diciembre | 824,092.95 | | 1,567,999.94 |

[1] **Transf. desde Reexpresión Monetaria.-** Las pérdidas de los ejercicio anteriores que se encontraba como parte del Activo Diferido fue regularizado asumido por los accionistas. (Ver Nota No. 9).

[2] **Asiento Registrado Equivocadamente.-** Como se explicó en la Nota # 7, s debitó esta cuenta de Aportes de Accionistas como contrapartida del crédito la cuenta de Inventarios de Productos Terminados sin que exhiban el Asient de Diario correspondiente o documentación de respaldo. La Administració señaló que no tenía explicación sobre el particular. La demostración del valo real que se debió reflejar es la siguiente:

| | 2010 |
|---|---|
| Saldo sg. Balance al 31 de Diciembre del 2010 | 824,092.95 |
| (+) Valor Transferido Indebidamente a Aportes de Accionistas | 83,109.88 |
| Saldo Real Aportes de Accionistas | 907,202.83 |

Los Estados Financieros ajustados se presentan en el Anexo No. 1.

**Reservas.-** Al cerrar el ejercicio, este rubro presenta un saldo de US$78,014.50, el cual represent a las siguientes cuentas:

| | 2010 | | 2009 |
|---|---|---|---|
| Reserva Legal | 35,908.00 | [1] | 31,001.04 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 42,106.50 | [1] | 14,856.36 |
| Total Reservas | 78,014.50 | | 45,857.40 |

[1] **Reserva Legal y Reserva Facultativa y Estatutaria.-** Los incrementos e estas reservas responden a la distribución de la utilidad del ejercicio 2009. (Ve Estado de Evolución del Patrimonio).

**Utilidades por Distribuir.-** En el año 2010, esta cuenta registra un saldo de US$81,982.60 lue del siguiente movimiento:

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Saldo al Inicio del Ejercicio | 165,093.08 | 165,093. |
| (+) Transf. de Pérdida del 2008 | -83,110.48 [1] | |
| Total Result. Acum. Años Anteriores | 81,982.60 | 165,093. |

[1] **Transf. de Pérdida del 2008.-** Saldo regulado por la compañía, transfer desde el Activo Diferido debido a su naturaleza (Ver Nota No. 9).

**Resultado del Ejercicio.-** Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta registra un saldo de U 180,452.70 que corresponde a la pérdida del ejercicio auditado.

| | 2010 | 2009 |
|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio | -180,452.70 | 57,728. |
| (-) 15% Participación a Trabajadores | - | -8,659. |
| Resultado Antes de Conc. Tributaria | -180,452.70 | 49,069. |
| Conciliación Tributaria | | |
| (+) Gastos No Deducibles | 45,284.97 | 18,579. |
| Resultado Gravable | -135,167.73 | 67,648. |
| (-) 25% Impuesto a la Renta | - | -16,912. |
| Resultado Antes de Reserva Legal | -180,452.70 | 32,157. |
| (-) Reserva Legal | - | -4,906. |
| Resultado Neto del Ejercicio | -180,452.70 | 27,250. |

Los Estados Financieros ajustados se presentan en el Anexo No. 1.

## NOTA No. 14.- OPERACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones realizadas con las compañías relacionadas por transferencia de mercaderías en año 2010 son del 22.73% sobre el total de lo vendido, que asciende a la suma de US$358,955.9 conforme se demuestra en el siguiente detalle:

| | 2010 |
|---|---|
| Total Ventas Productos Terminados | 1,579,176.40 |
| Total Ventas a Clas. Relacionadas | 358,955.99 |
| Relación Ventas a Relac./Total Ventas | 22.73% |

## NOTA No. 15.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contabl correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declar Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el m inmediato anterior en los lugares señalados para ello, excepto en los meses de Octubre, Noviemb y Diciembre en los que fueron cancelados en el año siguiente. Como agente de percepción h presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de l retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

## NOTA No. 16.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de est estados, han sido reclasificados.

## NOTA No. 17.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por periodo terminado el 31 de Diciembre del 2010, no han ocurrido eventos o circunstancias q puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

## ANEXO 1

**OBSERVACIÓN Y COMENTARIOS**

La Auditoría encontró transacciones inexplicables por parte de la empre
donde debitan en la cuenta Aportes de Accionistas y acreditan en Inventari
de Productos Terminados un valor de US$83,109.88 (el asiento de diario
fue exhibido), la demostración es la siguiente:

| | | |
|---|---|---|
| Aportes de Accionistas | 83,109.88 | |
| Inventarios Productos Terminados | | 83,109. |

Como consecuencia de esta disminución de Inventarios de Product
Terminados, el Estado de Resultados se ve afectado en el costo de vent
(aumenta), y por ende disminuiría el resultado del ejercicio. Para no afectar
resultado y balancear este efecto que se produce, la empresa disminu
Gastos de Administración, y así el efecto es cero y el resultado no se ve
afectado; el asiento de diario de esta transacción no fue exhibido.
demostración de la transacción realizada es la que sigue:

| | | |
|---|---|---|
| Costo de Ventas | 83,109.88 | |
| Gastos de Administración | | 83,109. |

Por lo tanto, reversando estas transacciones, los saldos según Auditoría s
los que se presentan a continuación:

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

## ANEXO 1

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### BALANCES GENERALES
### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | 2010 SG. AUDIT. | 2010 SG. EMPRESA |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | **2,348,294.47** | **2,265,184.59** |
| **ACTIVO CORRIENTE** | **1,733,885.81** | **1,650,775.93** |
| Caja y Bancos | 8,690.11 | 8,690.11 |
| Cuentas por Cobrar | 227,415.31 | 227,415.31 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 314,826.04 | 314,826.04 |
| Inventarios | 1,182,954.35 | 1,099,844.47 |
| **ACTIVO FIJO** | **614,408.66** | **614,408.66** |
| No Depreciable | | |
| Terrenos | 3,532.91 | 3,532.91 |
| Depreciable | | |
| Edificios | 247,446.26 | 247,446.26 |
| Muebles y Enseres | 114,161.56 | 114,161.56 |
| Maquinarias | 4,643,771.10 | 4,643,771.10 |
| Vehículos | 30,240.00 | 30,240.00 |
| Equipos de Computación | 5,806.92 | 5,806.92 |
| (-) Depreciación Acumulada | | |
| (-) Dep. Acum. Activo Fijo | -4,430,550.09 | -4,430,550.09 |
| **ACTIVO DIFERIDO** | **0.00** | **0.00** |
| Reexpresión Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL ACTIVOS** | **2,348,294.47** | **2,265,184.59** |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

# ANEXO 1

## TEXTILES SAN ANTONIO S.A.

### BALANCES GENERALES

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | 2010 | |
|---|---|---|
| | SG. AUDIT. | SG. EMPRES |
| **PASIVOS** | **1,263,337.68** | **1,263,337.6** |
| **PASIVO CORRIENTE** | **988,632.37** | **988,632.3** |
| Cuentas por Pagar | 927,772.12 | 927,772.1 |
| Otras Cuentas por Pagar | 60,860.25 | 60,860.2 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | **274,705.31** | **274,705.3** |
| Certificados de Depósito | 177,462.52 | 177,462.5 |
| Préstamos de Socios | 40,987.56 | 40,987.5 |
| Provisión para Jubilación | 56,255.23 | 56,255.2 |
| **PATRIMONIO** | **1,084,956.79** | **1,001,846.9** |
| Capital Social | 198,209.56 | 198,209.5 |
| Aportes de Accionistas | 907,202.83 | 824,092.9 |
| Reservas | 78,014.50 | 78,014.5 |
| Utilidades por Distribuir | 81,982.60 | 81,982.6 |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | -180,452.70 | -180,452.7 |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **2,348,294.47** | **2,265,184.5** |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

## ANEXO 1

### TEXTILES SAN ANTONIO S.A.
### ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
### POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2010
**(Expresado en US dólares)**

| Rubros | 2010 | |
|---|---|---|
| | SG. AUDIT. | SG. EMPRESA |
| **INGRESOS** | **1,579,176.40** | **1,579,176.40** |
| Ventas Netas 12% | 1,579,176.40 | 1,579,176.40 |
| **COSTO DE VENTAS** | **1,382,273.23** | **1,465,383.11** |
| Costo de Producción | 1,388,071.30 | 1,388,071.30 |
| Materia Prima Consumida | 702,720.95 | 702,720.95 |
| Mano de Obra | 313,331.58 | 313,331.58 |
| Gastos de Fabricación | 372,018.77 | 372,018.77 |
| Productos en Proceso | 101,338.15 | 101,338.15 |
| (+) Inventario Inicial P. Proceso | 169,838.11 | 169,838.11 |
| (-) Inventario Final P. Proceso | -68,499.96 | -68,499.96 |
| Productos Terminados | -107,136.22 | -24,026.34 |
| (+) Inventario Inicial P. Terminados | 48,511.50 | 48,511.50 |
| (-) Inventario Final P. Terminados | -155,647.72 | -72,537.84 |
| **UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** | **196,903.17** | **113,793.29** |
| **GASTOS DE OPERACIÓN** | **367,987.47** | **284,877.59** |
| Gastos de Administración | 328,896.42 | 245,786.54 |
| Gasto de Ventas | 39,091.05 | 39,091.05 |
| **UTILIDAD OPERATIVA** | **-171,084.30** | **-171,084.30** |
| **GASTOS FINANCIEROS** | **11,222.87** | **11,222.87** |
| Intereses Pagados | 11,222.87 | 11,222.87 |
| **OTROS INGRESOS Y EGRESOS** | **1,854.47** | **1,854.47** |
| Otros Ingresos | 1,854.47 | 1,854.47 |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | **-180,452.70** | **-180,452.70** |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros