

- Ingresos
- Archivo General

LANAFIT S. A.

769

Q.



LANAFIT S.A.

Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2005

e Informe del Auditor Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

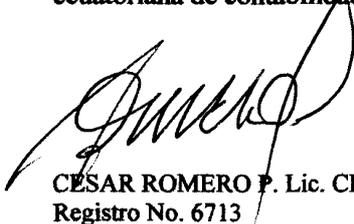
A los señores Accionistas de:
LANAFIT S.A.

He auditado los balances generales adjuntos de LANAFIT S.A., al 31 de diciembre de 2005, los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y estado de cambio en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi auditoría.

Mi examen fue auditado de acuerdo con normas internacionales y ecuatoriana de auditoría. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas importantes de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En el periodo examinado de 2005, según la Nota N° 13 a los estados financieros, la Empresa ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias como agente de retención y de percepción.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LANAFIT S.A., al 31 de diciembre de 2005 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios y normas ecuatoriana de contabilidad.


CÉSAR ROMERO P. Lic. CPA
Registro No. 6713
Auditor Externo
Reg. Nacional A. E.
SC-RN-AE-234

26 de abril de 2006

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2005

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

Caja-Bancos 117,319.62 117,319.62

EXIGIBLE

Cuentas x Cobrar Clientes 5,207,256.48

(-) Provisión Incobrables -44,000.00

Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.Renta años anteriores) 63,558.15

Crédito Tributario a favor /Empresa (I.Renta año corriente) 37,683.52 5,264,498.15

REALIZABLE

Inventario Materia Prima 895,772.11

Inventario Productos en Proceso 394,049.44

Inventario Productos Terminados 332,639.96

Mercadería en Transito 2,407.75

Inventario de Repuestos 211,692.55 1,836,561.81 **\$7,218,379.58**

ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO TANGIBLE

Terrenos 77,803.19 77,803.19

Edificios 600,819.10 572,607.15 28,211.95

Instalaciones 44,909.39 4,490.94 40,418.45

Maquinaria y Equipo 12,221,341.39 9,829,771.85 2,391,569.54

Muebles y Enseres 90,403.51 82,309.01 8,094.50

Equipo Computación 20,527.95 16,837.96 3,689.99

Vehículos 81,077.81 56,903.20 24,174.61

13,136,882.34 10,562,920.11 \$2,573,962.23

ACTIVO A LARGO PLAZO

Acciones 600,000.00

Inversiones 650,000.00 **\$1,250,000.00**

TOTAL DEL ACTIVO U\$. \$11,042,341.81

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2005

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CuentasxPagar Proveed. Locales	75,000.00		
CuentasxPagar Proveed. Exterior	227,961.13		
Banco Local	123,933.65		
Banco del Exterior	1,860,000.00	2,286,894.78	

OBLIGACIONES

Con IESS	4,108.69		
Con Adm.Tributaria	38,440.65		
ParticipaciónTrabajadoresxPagar del Ejercicio	25,506.86		
Otros Pasivos	5,623.63	73,679.83	2,360,574.61

PASIVO LARGO PLAZO

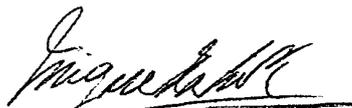
Provisiones Jubilación Patronal	550,000.00	550,000.00	550,000.00
---------------------------------	------------	------------	------------

PATRIMONIO

Capital	400,000.00		
Reservas	1,436,930.74		
Reserva de Capital	6,183,257.34		
Utilidad del Ejercicio	111,579.12		8,131,767.20

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO U\$.

\$11,042,341.81


GERENTE


CONTADOR



ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2005

VENTAS		\$8,926,571.39
menos: COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial de Materia Prima	925,810.72	
(+) Compras	4,815,980.09	
MATERIA PRIMA DISPONIBLE	5,741,790.81	
(-) Inventario Final	895,772.11	
MATERIA PRIMA CONSUMIDA	4,846,018.70	
(+) Mano de Obra	1,404,256.28	
COSTO PRIMO	6,250,274.98	
(+) Gastos de Fabricación	1,588,431.63	
COSTO DE PRODUCCION	7,838,706.61	
(+) Inventario Inicial Productos Proceso	490,290.77	
	8,328,997.38	
(-) Inventario Final Productos Proceso	394,049.44	
	7,934,947.94	
(+) Inventario Inicial Productos Terminados	419,747.73	
	8,354,695.67	
(-) Inventario Final Productos Terminados	332,639.96	
COSTO DE PRODUCCION VENDIDA	8,022,055.71	8,022,055.71
UTILIDAD BRUTA		904,515.68
Dividendos Percibidos		14,941.13
Rendimientos Fianacieros		7,359.53
Utilidad Vta. Activo Fijos		1,298,375.43
UTILIDAD		2,225,191.77
GASTOS GENERALES		2,055,146.07
UTILIDAD EJERCICIO		170,045.70
15% TRABAJADORES		25,506.86
IMPTO RENTA DEL EJERCICIO		32,959.72
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		\$111,579.12


GERENTE


CONTADOR



ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 de Diciembre del 2004 y 2005

En US Dólares

	NOTAS	2.004 IMPORTE	%	2.005 IMPORTE	%	AUMENTOS (DISM.)
ACTIVOS						
CORRIENTE						
Caja		91.008	0,86	117.320	1,06	26312
Inversiones a Corto Plazo		120.000	1,14	0	0,00	(120.000)
Deudores	2	4.792.306	45,46	5.207.256	47,16	414951
Reserva Incobrables	2	(44.000)	(0,42)	(44.000)	(0,40)	0
Inventarios	3	1.997.412	18,95	1.834.154	16,61	(163,258)
Mercaderías en Tránsito		5.554	0,05	2.408	0,02	(3.146)
Credito Tributario a Favor de la Empresa		84.453	0,80	101.242	0,92	16789
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.046.732	66,84	7.218.380	65,37	171.648
FIJO						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
	4					
Terrenos		19.428	0,18	77.803	0,70	58.375
Edificios		600.819	5,70	600.819	5,44	0
Instalaciones		44.909	0,43	44.909	0,41	0
Maquinaria y Equipo		12.221.341	115,93	12.221.341	110,68	0
Muebles y Enseres		90.404	0,86	90.404	0,82	0
Equipos de Oficina		17.633	0,17	20.528	0,19	2895
Vehículos		81.078	0,77	81.078	0,73	0
Depreciación Acumulada		(10.180.089)	(96,56)	(10.562.920)	(95,66)	(382.831)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.895.523	27,47	2.573.962	23,31	(321.561)
DIFERIDO Y OTROS						
Inversiones a Largo Plazo	5	600.000	5,69	1.250.000	11,32	650.000
TOTAL ACTIVOS		10.542.255	100,00	11.042.342	100,00	500.087

Ver notas a los estados financieros



ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 de Diciembre del 2004 y 2005

En US Dólares

	NOTAS	2.004 IMPORTE	%	2.005 IMPORTE	%	AUMENTOS (DISM.)
PASIVOS						
A CORTO PLAZO						
Acreeedores		605.370	5,74	976.895	8,85	371525
Obligaciones		56.697	0,54	73.680	0,67	16983
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		662.067	6,28	1.050.575	9,51	388508
A LARGO PLAZO						
Obligaciones Financieras del Exterior	6	1.860.000	17,64	1.860.000	16,84	0
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.860.000	17,64	1.860.000	16,84	0
PATRIMONIO						
Capital	7					
Reservas	8	400.000	3,79	400.000	3,62	0
Reserva de Capital		1.374.248	13,04	1.436.931	13,01	62683
Utilidades del Ejercicio		6.183.257	58,65	6.183.257	56,00	0
		62.683	0,59	111.579	1,01	48896
TOTAL PATRIMONIO		8.020.188	76,08	8.131.767	73,64	111579
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.542.255	100,00	11.042.342	100,00	500087

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE SITUACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 de Diciembre del 2004 y 2005**

En US Dólares

	NOTAS	2004 IMPORTE	%	2005 IMPORTE	%	AUMENTOS (DISM.)
VENTAS		8.667.017	100,00	8.926.571	100,00	259.555
COSTOS Y GASTOS						
Materia Prima Consumida		4.426.134	51,07	4.846.019	54,29	419.885
Mano de Obra		1.433.169	16,54	1.404.256	15,73	(28.913)
Gastos de Fabricacion	9	1.661.898	19,17	1.588.432	17,79	(73.466)
COSTO DE PRODUCCION		7.521.201	86,78	7.838.707	87,81	317.506
Dif. Inventarios Prod Proceso		(130.426)	(1,50)	96.241	1,08	226.667
Dif. Inventarios Prod Terminados		(34.241)	(0,40)	87.108	0,98	121.349
COSTO DE PRODUCCION VENDIDA	10	7.356.534	(1,90)	8.022.056	2,05	665.522
UTILIDAD BRUTA		1.310.483	15,12	904.516	97,95	(405.967)
(-) Gastos Generales	11	(1.212.156)	(13,99)	(2.055.146)	(23,02)	(842.920)
UTILIDAD LIQUIDA		98.327	29,11	(1.150.630)	74,92	(1.248.957)
Otros Ingresos	12	0	0,00	1.320.676	14,79	1.320.676
15% Participacion Trabajadores Ene.a Dic.		(14.749)	(0,17)	(25.507)	(0,29)	(10.758)
Gastos no Deducibles		0	0,00	2.241	0,03	2.241
(-) 100% Dividendos percibidos exentos		0	0,00	(14.941)	(0,17)	(14.941)
UTILIDAD GRAVABLE		83.578	(0,17)	131.839	14,37	48.261
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		(20.894)	(0,24)	(32.960)	(0,37)	(12.065)
UTILIDAD NETA		62.683	(0,41)	98.879	14,00	36.196

Ver notas a los estados financieros

LANAFIT S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 de Diciembre del 2005**

En US Dólares

PATRIMONIO INICIAL

Capital	400.000	
Reservas	1.374.248	
Reservas de Capital	6.183.257	
Utilidad del ejercicio	62.683	8.020.188

UTILIDAD POR APLICAR

Utilidad Neta del ejercicio	111.579	
Disminucion Utilidades e Impuestos	(62.683)	
Reservas	62.683	111.579

8.131.767



LANAFIT S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2005**

En US Dólares

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO

Utilidad(Perdida) del Ejercicio 2005	111.579	
Incremento Depreciacion Acumulada	382.831	
Incremento Reservas	<u>62.683</u>	557.093

USOS DE CAPITAL DE TRABAJO

Distribucion de Utilidades Ejercicios Anteriores	62.683	
Incremento de Activo Fijo	61.270	
Incremento Diferido y Otros	<u>650.000</u>	773.953

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		(216.860)
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		<u>6.384.665</u>
		6.167.805



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

1.1 Constitución y objetivo social

Lanafit S.A., es una compañía constituida legalmente mediante escritura pública del 22 de enero de 1960; su objetivo social es la industria de hilos y tejidos de toda clase y la Compañía, en general para la consecución de sus objetivos podrá realizar toda clase de actos y contratos que guarden relación con su objetivo social, al 31 de diciembre del 2005 el capital social es de US \$ 400000,00.

1.2 Base de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se preparan en US Dólares americanos en base a los precios históricos vigentes a las fechas en que ocurrieron las transacciones, los valores de ajustes por corrección monetaria, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Reformativa de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad aceptados en el Ecuador, estos requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice cierto supuesto para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final la administración de la empresa considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

1.3 Valuación de Inventarios

Los inventarios de materia prima accesorios, repuestos, productos en proceso y la producción terminada, están valorados al costo promedio, el cual es mas bajo que el valor del mercado. Este método se incluye en todos los niveles de inventarios. El promedio establecido no excede el valor de reposición corriente. Los costos y gastos incurridos en el proceso de producción del periodo (costos históricos).

1.4 Activos Fijos

Las propiedades, plantas y equipos con que cuenta la Compañía para el cumplimiento de sus objetivos, están registrados con el costo de adquisición. Los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos, se cargan a gastos cuando se incurren. La depreciación del costo de adquisición y de sus revalorizaciones ha sido calculada usando el método de línea recta, de acuerdo con las vidas útiles estimadas así:

	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios	20 años	5,00%
Muebles y Enseres	10 años	10,00%
Maquinaria y Equipo	18 años	5.56%
Equipo de Oficina	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20,00%

Los activos fijos se encuentran protegidos contra todo riesgo a través de pólizas de seguros, que para el efecto, la Compañía tiene contratadas.

1.5 Jubilación Patronal

La Jubilación Patronal es una obligación cuya estructura jurídica que la norma y reglamenta, consta en los artículos No. 219, 220, 221, 222, 223 del Código de Trabajo.

Al 31 de diciembre del 2005 la Compañía ha efectuado provisiones por este concepto por la suma de US \$ 550.000,00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 2.- DEUDORES

Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005, la Compañía dispone de los siguientes valores efectivos:

	<u>2004</u>	<u>2005</u>
Cientes	4.364.821	5.074.531
Empleados	610	7.725
Otros	426.874	125.000
	<u>4.792.305</u>	<u>5.207.256</u>
Reserva Incobrables	-44.000	-44.000
Crédito Tributario a Favor Compañía	84.453	101.242

Las reservas provisionadas para cuentas incobrables se estiman suficientes luego del respectivo análisis y evaluación de las cuentas por cobrar. No se ha realizado provisión cuentas malas en el año 2005.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Las existencias que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2004 y 2005, son las siguientes:

	<u>2004</u>	<u>2005</u>
Materia Prima	925.811	895.772
Accesorios y Repuestos	161.563	211.693
Producción en Proceso	490.291	394.049
Productos Terminados	419.748	332.640
	<u>1.997.413</u>	<u>1.834.154</u>

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las diferentes cuentas de activos fijos muestran la siguiente clasificación al 31 de diciembre 2004 y 2005.

	<u>2004</u>	<u>Incrementos</u>	<u>2005</u>
Terrenos	19.428	58.375	77.803
Edificios	600.819		600.819
Instalaciones	44.909		44.909
Maquinaria y Equipo	12.221.341		12.221.341
Muebles y Enseres	90.404		90.404
Equipo de Computación	17.633	2.895	20.528
Vehículos	81.078		81.078
Dep. Acum. Activos Fijos	<u>(10.180.089)</u>	<u>(382.831)</u>	<u>(10.562.920)</u>
	<u>2.895.523</u>	<u>(321.561)</u>	<u>2.573.962</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 5.- INVERSIONES

La Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2005 una inversión a largo plazo de US \$ 600.000,00 en el Hotel Colon Internacional C.A., según disposiciones legales vigentes relacionadas con la aplicación de los beneficios tributarios previstos en la Ley Especial de Desarrollo Turístico. Y Certificados de Inversión de US \$ 650.000,00 en la Mutualista Pichincha .

Inversión año 2000	300.000	75.000
Utilizado	190.269	47.567
Saldo	109.731	27.433
Inversión año 2001	300.000	75.000
Saldo	409.731	102.433
Utilizado año 2001	177.016	44.254
Saldo al 2001	232.715	58.179
Utilizado en el 2002	73.700	18.425
Saldo al 31-12-2002	159.015	39.754
Utilizado año 2003	No se utiliza	No se utiliza
Saldo al 31-12-2003	159.015	39.753
Utilizado año 2004	No se utiliza	No se utiliza
Saldo al 31-12-2004	159.015	159.015
Inversión año 2005	650.000	162.500
Saldo	809.015	202.254
Utilizado año 2005	14.941	3.735
Saldo al 31-12-2005	794.074	198.519

NOTA 6.- OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

No ha existido movimiento en la cuenta Obligaciones Financieras del Exterior durante el año 2005.

NOTA 7.- PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio, han evolucionado durante el año terminado el 31 de diciembre de 2005, de la siguiente manera:

	2004	Aumentos	Disminuciones	2005
Capital Pagado	400.000			400.000
Fondos de Reserva	1.374.248	62.683		1.436.931
Reserva de Capital	6.183.257			6.183.257
Utilidad del Ejercicio	62.683	48.896		111.579
	8.020.188	111.579		8.131.767

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre del 2005, es de \$ 400.000,00 en acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 cada una suscritas y pagadas en su totalidad.

NOTA 9.- GASTOS DE FABRICACION

Al 31 de diciembre del 2005, esta cuenta arroja los siguientes saldos:

	<u>2005</u>
Aceites Y lubricantes	7.972
Combustible	273.688
Fuerza Eléctrica	438.971
Envases y Embalajes	105.422
Consumo de Repuestos	141.128
Reparación y Mantenimiento	3.437
Suministros y Materiales	63.815
Depreciaciones	382.831
Refrigerio Obreros	116.610
Seguro Planta	12.245
Etiquetas	3.622
Otros Gastos de fabricación	38.681
	<u>1.588.432</u>

NOTA 10.- COSTO DE PRODUCCION VENDIDA

El costo de producción vendida, al 31 de diciembre de 2004 y 2005 muestra los siguientes saldos:

	<u>2004</u>	<u>2005</u>
Consumo de Materias Primas	4.426.134	4.846.019
Mano de Obra Directa	1.433.169	1.404.256
Gastos de Fabricación	1.661.898	1.588.432
Costo de producción		
Dif. Inv. Prod. En Proceso	(130.426)	96.241
Dif. Inv. Prod Terminado	(34.241)	87.108
Costo de Producción Vendida	7.356.534	8.022.056



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 11.- GASTOS GENERALES

GASTOS ADMINISTRACION	2005	
Sueldos	145.887	
Aporte Patronal IESS.	16.430	
SECAP-IECE	3.507	
Bonificación y Compensación empleados	68.921	
Subsidio Familiar y Antigüedad	4.689	
Sueldos Extras Empleados	23.803	
Ayudas Trabajadores	28.896	
Útiles de Escritorio	13.309	
Transporte Trabajadores	51.208	
Refrigerio Trabajadores	0	
Cámara de Industriales	6.000	
Impuestos	64.560	
Teléfonos - Agua	19.225	
Reparaciones y Mantenimiento	3.672	
Provisión Jubilación Patronal	550.000	
Varios	6.256	
Combustible y mant. Vehículo	4.536	
Contribuciones	8.987	
Seguros	683	
Fletes	15.090	
Transporte en Planta	34.159	
Indemnizaciones y Renuncias	656.645	
Otros Servicios	205.411	
Servicios Profesionales	2.777	
Caja-Chica	9.816	1.944.467
GASTOS DE VENTAS		
Publicidad	1.290	
Gastos de Exportación	211	
Varios Gastos de Ventas	14.426	15.927
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses	93.578	
Gastos Bancarios	1.174	94.752
TOTAL GASTOS GENERALES		2.055.146

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Dividendos Percibidos	14.941
Rendimientos Financieros	7.360
Utilidad en Venta de Activos Fijos	1.298.375
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.320.676

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2004 y 2005
En US Dólares

NOTA 13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A mas de las obligaciones que implica a la Compañía como agente de retención de impuestos sobre pagos realizados a terceros, también esta sujeta a la Ley de régimen Tributario Interno como agente de percepción. En el periodo examinado de 2005, la Empresa ha dado cumplimiento a todas sus obligaciones tributarias.

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2005 y la fecha de presentación de los estados financieros. No se produjeron eventos en que la opinión de la administración de la Compañía que pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.