

**TEJIDOS PINTEX S.A.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA**

Por los Estados Financieros  
Terminados al 31 de diciembre del 2018

## CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros de la  
Junta de Accionistas de  
**TEJIDOS PINTEX S.A.**

A los señores accionistas de la empresa **TEJIDOS PINTEX S.A.:**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **TEJIDOS PINTEX S.A** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **TEJIDOS PINTEX S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **Párrafo de énfasis**

El resultado presentado en el año 2018, presenta un monto negativo por USD 4.021.737, es decir muestra pérdidas superiores a las presentadas en el ejercicio económico 2017. En el año 2017 el resultado negativo alcanzó un valor de USD 1.581.767. La empresa ha procedido a efectuar un proceso de reestructuración de su operación, disminuyendo su actividad, por lo cual se ha disminuido su personal, originando un monto por indemnizaciones por USD 2.433.565, subsidios por contrato colectivo por USD 730.877, que ha afectado al resultado del ejercicio 2018. Por otro lado ha procedido a vender activos fijos como terrenos y maquinaria principalmente. La empresa continua desarrollando sus operaciones habituales, de esta nueva forma, sin embargo existe una incertidumbre para el futuro sobre el cumplimiento del principio de empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión indicada.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **TEJIDOS PINTEX S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador  
29 de abril del 2019



Dr. Hugo Bonilla S.  
Socio de Auditoría

*Audit System*

**AUDIT SYSTEM AUDITORES**  
**Registro Nacional de Auditores Externos**  
**SC RNAE 904**

**TEJIDOS PİNTEX S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	ACTIVOS		PASIVOS	
	2018	2017	2018	2017
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes (Nota 4)	33.594	149.930		
Inversiones (Nota 4)	88.306	46.044	287.678	1.211.587
<b>Cuentas y otras cuentas por cobrar:</b>	<b>923.648</b>	<b>1.295.683</b>	<b>1.465.127</b>	<b>2.583.511</b>
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	603.141	1.131.160		
Provisión cuentas incobrables (Nota 5)	-92.812	-107.186	1.076.981	2.049.206
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	332.614	170.777	388.146	534.305
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	80.705	100.932		
<b>Inventarios (Nota 8)</b>	<b>3.124.285</b>	<b>5.005.511</b>	9.785	49.185
Inventarios	3.124.285	5.005.511	<b>1.762.590</b>	<b>3.844.283</b>
Gastos Anticipados (Nota 9)	92.729	37.618	2.131.242	1.382.622
Activos mantenidos para la venta (Nota 10)	11.435.133	0	3.501.534	4.249.287
<b>Total activo corriente</b>	<b>15.697.685</b>	<b>6.534.786</b>	199.015	199.015
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>5.831.791</b>	<b>6.661.950</b>
Activo fijo neto (Nota 11)	774.951	16.453.639	<b>7.594.381</b>	<b>10.506.233</b>
Otros activos (Nota 12)	38.043	49.732		
Otros cuentas por cobrar Largo Plazo (Nota 13)	138.472	140.367		
<b>Total activo no corriente</b>	<b>951.466</b>	<b>16.643.738</b>	9.054.770	12.672.291
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>16.649.151</b>	<b>23.178.524</b>	<b>16.649.151</b>	<b>23.178.524</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Obligaciones financieras (Nota 14)				
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar:</b>				
Cuentas por pagar comerciales (Nota 15)				
Otras cuentas por pagar (Nota 16)				
<b>Provisiones por pagar</b>				
Obligaciones laborales (Nota 17)				
<b>Total pasivo corriente</b>			<b>1.762.590</b>	<b>3.844.283</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Obligaciones financieras largo plazo (Nota 14)				
Jubilación Patronal y desahucio (Nota 18)				
Proveedores a largo plazo (Nota 20)				
Impuestos diferidos (Nota 21)				
<b>Total pasivo no corriente</b>			<b>5.831.791</b>	<b>6.661.950</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>7.594.381</b>	<b>10.506.233</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social (Nota 22)			5.000.000	5.000.000
Reservas (Nota 23)			2.050.110	2.050.110
Otro resultado integral (Nota 24)			-135.465	-539.681
Resultados acumulados (Nota 25)			909.478	2.491.245
Afectación NIIFs (Nota 26)			5.252.384	5.252.384
Resultado del ejercicio			-4.021.737	-1.581.767
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>9.054.770</b>	<b>12.672.291</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>16.649.151</b>	<b>23.178.524</b>

*Jorge Delgado*  
 Sr. Jorge Delgado  
 Representante Legal  
 TEJIDOS PİNTEX S.A.

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 32)

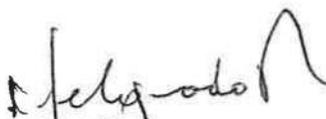
*René Miravalles*  
 René Miravalles  
 Contador General  
 TEJIDOS PİNTEX S.A.

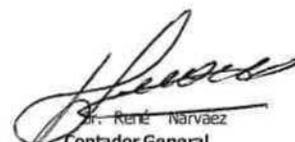


**TEJIDOS PINTEX S.A.**  
**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas netas	5.633.058	8.691.391
(-) Costo de ventas	<u>-5.867.810</u>	<u>-8.145.536</u>
<b>Resultado bruto en ventas</b>	<b>-234.752</b>	<b>545.855</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de administración	-1.571.085	-964.090
Gastos de venta	-579.012	-694.763
<b>Total gastos operativos</b>	<u><b>-2.150.097</b></u>	<u><b>-1.658.853</b></u>
<b>(+/-) OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
Otros ingresos	6.516.635	259.663
Gastos financieros	-889.072	-308.717
Otros gastos	-7.162.908	-207.630
<b>Total otros ingresos y gastos</b>	<u><b>-1.535.345</b></u>	<u><b>-256.684</b></u>
Gasto impuesto a la renta empresa	-111.831	-144.048
Provisión deterioro de inventarios	0	-68.037
Impuesto diferido	10.288	0
<b>Resultado del ejercicio</b>	<u><u><b>-4.021.737</b></u></u>	<u><u><b>-1.581.767</b></u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 32)

  
 Sr. Jorge Delgado  
 Representante Legal  
 TEJIDOS PINTEX S.A.

  
 Sr. René Narvaez  
 Contador General  
 TEJIDOS PINTEX S.A.

TEJIDOS PINTEX S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Otras reservas	Reserva de capital	Otro resultado integral	Resultados Acumulados	Efectos aplicación NIIFS	Resultado del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	5,000,000	244,491	48,111	1,671,834	85,674	-412,162	3,832,591	5,252,384	-1,341,346	14,381,576
Transferencia a resultados acumulados									1,341,346	0
Otro resultado integral cálculo actuarial						-127,519	-1,341,346		-1,581,767	-127,519
Resultado del ejercicio 2017									-1,581,767	-1,581,767
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	5,000,000	244,491	48,111	1,671,834	85,674	-539,681	2,491,245	5,252,384	-1,581,767	12,672,291
Transferencia a resultados acumulados									1,581,767	0
Otro resultado integral cálculo actuarial						404,216	-1,581,767		-4,021,737	404,216
Resultado del ejercicio 2018									-4,021,737	-4,021,737
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	5,000,000	244,491	48,111	1,671,834	85,674	-135,465	909,478	5,252,384	-4,021,737	9,054,770

*W. Delgado*

W. Delgado  
 Sr. Jorge Delgado  
 Representante Legal  
 TEJIDOS PINTEX S.A.

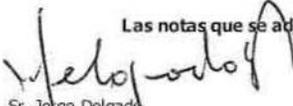
Los notis que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 32)

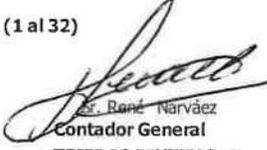
*R. Naváez*  
 Sr. René Naváez  
 Contador General  
 TEJIDOS PINTEX S.A.

**TEJIDOS PINTEX S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	6.007.694	9.512.759
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-12.458.440	-9.473.353
	-6.450.746	39.406
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de activos fijos	-	-17.587
Disminución de activos fijos	7.255.932	-
Otros	-	1.553
	7.255.932	-16.034
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Movimiento neto de préstamos bancarios y otros	-879.270	141.035
	-879.270	141.035
Disminución / aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-74.084	164.408
Efectivo al comienzo del año	195.974	31.566
	121.890	195.974
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>121.890</b>	<b>195.974</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 32)

  
 Sr. Jorge Delgado  
 Representante Legal  
 TEJIDOS PINTEX S.A.

  
 Sr. René Narváez  
 Contador General  
 TEJIDOS PINTEX S. A.