

## **TEXCOLOMBIA S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes.

## **TEXCOLOMBIA S.A.**

Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes.

### **Contenido**

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los Estados financieros

#### Abreviaturas:

NIIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
US\$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de:  
TEXCOLOMBIA S.A.

Quito, 26 de abril de 2018

### ***Opinión***

Hemos auditado los Estados financieros que se acompañan de TEXCOLOMBIA S.A., los cuales comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos indicados en la sección de Bases de la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TEXCOLOMBIA S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

### ***Bases de la Opinión con salvedades***

No estuvimos presentes en la verificación física de inventarios al 31 de diciembre del 2017, debido a que dicha fecha fue anterior al momento en que fuimos contratados como auditores de la Compañía. Debido a la naturaleza de los registros contables de la Compañía, no pudimos satisfacernos de las cantidades del inventario de existencias contables mediante otros procedimientos de auditoría.

Como la Administración indica en la Nota 13 a los Estados financieros, no ha recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos con su relacionada TENNIS S.A. de Colombia con la que mantiene en Cuentas por pagar compañía relacionada un saldo al 31 de diciembre de 2017 de US\$1,167 mil, en consecuencia, no ha sido posible completar los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad de dicho saldo, así como establecer la necesidad de ajustes y/o revelaciones adicionales en las notas a los Estados financieros en relación con el indicado saldo.

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía mantiene un saldo de US\$45 mil en la cuenta Concesión de locales, el mismo que según la Nota 12 a los Estados financieros, corresponde a los pagos realizados por la concesión de un local comercial en el Centro comercial Mall del Pacífico. Dichos pagos están relacionados con el contrato de integración empresarial firmado en enero 1 de 2016 con Inmobiliaria Costazul S.A. y DK Management Services S.A. El Centro comercial Mall del Pacífico se encuentra en funcionamiento, pero, la administración de TEXCOLOMBIA S.A., ha considerado que dicho Centro comercial no es adecuado para sus operaciones, dando por terminado anticipadamente el contrato, sin embargo, no se ha reconocido contablemente la posible pérdida por dicha decisión.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los Estados financieros están libres de distorsiones materiales. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión con salvedades.

#### ***Párrafo de énfasis base de preparación contable***

Sin calificar la opinión, tal como se explica con más detalle en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, éstos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía mantiene obligaciones de corto plazo con su relacionada TENNIS S.A. de Colombia por US\$1,2 millones y US\$1,9 millones respectivamente; los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$323 mil en 2017 y en US\$744 mil en el 2016, adicionalmente, la Compañía mantiene un patrimonio negativo a esas fechas de US\$149 mil y US\$508 mil respectivamente. Estas situaciones indican, a nuestro juicio, que la continuación de la Compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros, que incluyen la capitalización de nuevos aportes por parte de los accionistas y lograr un nivel adecuado de rentabilidad para soportar la estructura de costos de la Compañía. Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos que pudieran ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

#### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realiza de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, entre otras cosas:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan

generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los Estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

***Responsabilidad de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.***

La administración de TEXCOLOMBIA S.A. es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, así como del control interno necesario para permitir la preparación de Estados financieros que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de TEXCOLOMBIA S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de TEXCOLOMBIA S.A. son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

**Registro SC.RNAE. No. 826**

  
Xavier Arias P.  
Socio- Registro Profesional No. 22426