

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de Textiquim Cía. Ltda.:

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Textiquim Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección “*Fundamento de la opinión con salvedades*” de nuestro informe, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Textiquim Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión con salvedades

- Al 31 de diciembre del 2017, los estados financieros adjuntos incluyen la cuenta otros pasivos financieros no corrientes, los que inclusive provienen de años anteriores, y sobre los cuales no se dispone de la suficiente documentación sustentatoria que permita determinar el origen y registro apropiado de tales cuentas por pagar a partes relacionadas, así como los pagos efectuados a tales pasivos. Adicionalmente, de dicho saldo, no se nos ha proporcionado los convenios que establezcan las condiciones de crédito y pago. En razón de estas circunstancias no nos ha sido factible determinar la razonabilidad de las cuentas por pagar a socios así como de los posibles efectos en los estados financieros adjuntos.
- Desde años anteriores, la Compañía se encontraba en un proceso de depuración de sus cuentas de inventarios, el cual concluyó durante el año 2017, lo cual originó que sus saldos de inventarios sean depurados. Producto de esta implementación se realizaron ajustes y reprocesos de costos unitarios y de ventas, los cuales se ejecutaron a través del nuevo sistema, el cual no dejó evidencia de los cambios que pudieron sufrir las cantidades o valores registrados en el costo de ventas sin un sustento adecuado como resultado de dicho análisis. En razón de esta circunstancia y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos ha sido posible por otros medios de auditoría, determinar la razonabilidad de los inventarios y costo de ventas, y de sus posibles efectos en los estados financieros adjuntos.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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 Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 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 económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Informe sobre otros requerimientos legales regulatorios

De acuerdo a disposiciones legales vigentes en el país, nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 se emitirá por separado; hasta el 31 de julio de 2018.

Quito, Abril 25, 2018
Registro No. 649

Diego A. Boada G.
Licencia No. 174378

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	256	478
Cuentas por cobrar comerciales	6	742	395
Otras cuentas por cobrar	7	80	195
Inventarios	8	315	260
Activos por impuestos corrientes	9	63	8
Total activos corrientes		<u>1,456</u>	<u>1,336</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	10	1,848	1,852
Activos por impuestos diferidos		25	25
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes	15	105	167
Total activos no corrientes		<u>1,978</u>	<u>2,044</u>
TOTAL		<u><u>3,434</u></u>	<u><u>3,380</u></u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	11	557	347
Otras cuentas por pagar	12	85	59
Ingresos diferidos		25	-
Pasivos por impuestos corrientes	9	46	19
Pasivos financieros	13	153	145
Total pasivos corrientes		<u>866</u>	<u>570</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos financieros no corrientes	13	147	301
Otros pasivos financieros no corrientes	15	721	950
Obligaciones por beneficios definidos	14	309	295
Total pasivos no corrientes		<u>1,177</u>	<u>1,546</u>
Total pasivo		2,043	2,116
PATRIMONIO:			
Capital	16	32	32
Reservas		89	89
Resultados acumulados		1,259	1,153
Otros resultados integrales		11	(10)
Total patrimonio		<u>1,391</u>	<u>1,264</u>
TOTAL		<u><u>3,434</u></u>	<u><u>3,380</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Hernan Rosanía
Gerente General



Catalina Oleas
Contadora General

TEXTIQUIM CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	4.344	3.674
COSTO DE VENTAS		2.950	2.196
MARGEN BRUTO		<u>1.394</u>	<u>1.478</u>
 GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos	18	1.131	1.107
Gastos de ventas		26	89
Gastos financieros		63	56
Total gastos		<u>1.220</u>	<u>1.252</u>
 RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		<u>174</u>	<u>226</u>
 Participación a trabajadores	12	26	34
Impuesto a la renta corriente	9.3	42	51
 RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>106</u>	<u>141</u>
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		21	(4)
 RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>127</u></u>	<u><u>137</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Hernan Rosania
Gerente General
Catalina Oleas
Contadora General

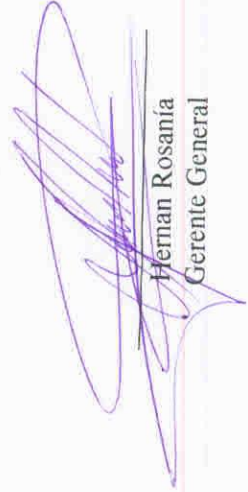
TEXTIQUIM CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	32	89	1,012	(6)	1,127
Resultado integral	-	-	141	(4)	137
Saldos al 31 de diciembre del 2016	32	89	1,153	(10)	1,264
Resultado integral	-	-	106	21	127
Saldos al 31 de diciembre del 2017	32	89	1,259	11	1,391

Ver notas a los estados financieros


Herman Rosanía
Gerente General


Catalina Oleas
Contadora General

TEXTIQUIM CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4.022	3.916
Pagado a proveedores y empleados	(3.631)	(3.562)
Participación a trabajadores	(34)	(39)
Impuesto a la renta	<u>(58)</u>	<u>(12)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	299	303
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo, y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(146)</u>	<u>(32)</u>
FLUJOS DE CAJA (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(Disminución) Incremento en pasivos financieros	(146)	220
Disminución de pasivos financieros a largo plazo	<u>(229)</u>	<u>(127)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	(375)	93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) Incremento neto durante el año	(222)	364
Saldo al comienzo del año	<u>478</u>	<u>114</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u><u>256</u></u>	<u><u>478</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Hernan Rosanía
Gerente General



Catalina Oleas
Contadora General