



TEJIDEX S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2015**



CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “TEJIDEX S.A.”

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**TEJIDEX S.A.**” incluye como parte de ellos, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**TEJIDEX S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado de “**TEJIDEX S.A.**”, al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**TEJIDEX S.A.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2015, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.



Otro Asunto

De acuerdo a las revisiones efectuadas se determina que la empresa ha cumplido con las obligaciones contraídas por este hecho, como la contribución solidaria de utilidades y retención por la contribución solidaria sobre los sueldos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y del Control Interno que se considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante todo el proceso.

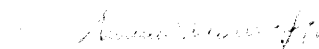
El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).



Auditor Legal

En el caso de "TEJIDEX S.A.", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 16 de agosto del 2017


Dr. Carlos Oleas Escalante
" AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.
REGISTRO SC. RNAE NO. 782



TEJIDEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2014	2015
101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6	1.980,25	1.337,45
102 ACTIVOS FINANCIEROS	7	142.950,80	37.556,91
103 INVENTARIOS	8	39.534,30	34.513,45
104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	30.833,14	17.974,47
105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	50.076,16	44.662,65
101 ACTIVO CORRIENTE		265.374,65	136.044,93
1201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1.954.281,56	1.900.840,23
1205 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	10.778,69	32.228,69
102 ACTIVO NO CORRIENTE		1.965.060,25	1.933.068,92
1 TOTAL ACTIVO		2.230.434,90	2.069.113,85

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



TEJIDEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2014	2015
20101 PROVEEDORES	13	117.369,49	201.852,78
20102 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	49.828,40	14.726,31
20103 PROVISIONES	15	11.403,93	8.614,08
20104 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	40.932,09	34.841,47
20105 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	17	9.489,25	50.275,66
20107 ANTICIPO CLIENTES	18	0,00	8.000,00
201 PASIVO CORRIENTE	19	229.023,16	318.310,30
20201 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		66.774,85	0,00
2020103 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		575.885,81	528.855,18
2020104 OBLIGACIONES CON TERCEROS NO RELACIONADOS		182.912,00	203.046,36
2020105 OBLIGACIONES CON TERCEROS RELACIONADOS		4.750,02	11.463,38
2020107 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		71.155,97	69.475,97
201 PASIVO NO CORRIENTE		901.478,65	812.840,89
2 TOTAL PASIVO		1.130.501,81	1.131.151,19

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



Contadora - Gestión Legal

PATRIMONIO	20		
CAPITAL		4.600,00	125.000,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		132.979,13	0,00
RESERVA LEGAL		2.300,00	2.300,00
OTRAS RESERVAS		30.077,03	30.077,03
SUPERAVIT POR REVALUACION		1.015.461,42	1.015.461,42
RESULTADOS ACUMULADOS		89.587,83	-95.304,06
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-175.072,32	-139.571,73
PATRIMONIO NETO		1.099.933,09	937.962,66
PASIVO MAS PATRIMONIO		2.230.434,90	2.069.113,85

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



TEJIDEX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)

	2014	2015
4,1 INGRESOS OPERACIONALES	841.063,36	719.761,66
4.1.01 INGRESOS POR VENTAS	841.063,36	719.761,66
5 COSTOS	696.367,87	553.822,72
UTILIDAD BRUTA	144.695,49	165.938,94
50201 GASTOS ADMINISTRATIVOS	242.682,18	212.148,31
50202 GASTOS DE VENTAS	31.192,53	25.015,84
50203 GASTOS FINANCIEROS	75.430,54	68.346,52
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-204.609,76	-139.571,73
4,2 INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.02 OTROS INGRESOS	29.537,44	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-175.072,32	-139.571,73
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-175.072,32	-139.571,73

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014	4.600,00	132.979,13	1.015.461,42	2.300,00	30.077,03	203.166,97	-268.441,47	162.468,97	-7.606,64	-175.072,32	1.099.933,09
Traslado de Cuentas	120.400,00	120.400,00					-184.891,89	0,00	0,00	175.072,32	-9.819,57
Pago aporte		-12.579,13									-12.579,13
Resultado del Ejercicio Actual										-139.571,73	-139.571,73
TOTAL	125.000,00	0,00	1.015.461,42	2.300,00	30.077,03	203.166,97	-453.333,36	162.468,97	-7.606,64	-139.571,73	937.962,66

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



TEJIDEX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
proveniente por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-139.571,66
Depreciación de Mobiliario y Equipo	59.574,11
15% participación trabajadores	0,00
Gasto por impuesto a la renta	0,00
Otras partidas distintas al efectivo	69.700,45
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	129.274,56

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

	0,00
Cuentas por Cobrar clientes	104.843,16
Otras Cuentas por Cobrar	-8.938,97
Anticipos Proveedores	46.328,91
Inventarios	5.020,85
Otros activos	
Cuentas por Pagar comerciales	75.602,62
Otras cuentas por pagar	-6.030,62
Anticipo Clientes	6.000,00
Otros Pasivos	-35.102,09

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION

179.366,96

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)
Compras Activos Intangible
Obras en Proceso

0,00
0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

0,00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo
Pago de préstamos

Otras entradas y Salidas de Efectivo

-180.009,76

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-180.009,76

Disminución Neta de Efectivo

0,00

Efectivo al Inicio del Ejercicio.

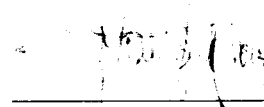
1.980,25

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

1.337,45



Gerente



Contador



"TEJIDEX S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"TEJIDEX S.A." es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Quito, mediante inscripción en el Registro Mercantil el 06 de marzo del año 1985.

El plazo de duración de la compañía será de treinta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil.

Actualmente se encuentran realizando los trámites pertinentes para incrementar el plazo de duración de la compañía.

El capital social de la compañía es de ciento veinte y cinco mil dólares de los estados unidos de Norteamérica, (\$125.000,00).

Se encuentra distribuido de acuerdo al siguiente detalle:

INTEGRACION DEL CAPITAL

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
BRINKMAN FALCONI FANNY GLORIA MERCEDES	1.380,00	1.380,00
CHEDIAK RIVADENEIRA FERNANDO ALFONSO	123.620,00	123.620,00
SUMAN	125.000,00	125.000,00

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

"TEJIDEX S. A." tiene como objeto social la fabricación de telas y tejidos.

NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA



A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y por disposiciones de la Superintendencia de Compañías en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para PYMES vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2015, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los Estados Financieros de TEJIDEX S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2016, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

Efectivo y equivalentes de efectivo.



Andina Legal

La información correspondiente incluye el efectivo, y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

Activos financieros.

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.



Asesor Legal

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de materias primas e insumos que se utiliza en el proceso de trituración de telas.

El costo de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos estimados de venta y distribución. TEJIDEX S.A. realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios ajustando posibles deterioros en aquellos casos en los que el costo excede de su valor neto de realización.

Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado tanto por seguros como anticipos a proveedores.

Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %



Gestión Legal

Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de los servicios prestados.

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan, se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago, se registra en el período con el que se relaciona.

Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.



Carleas Legal

Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2014 y el 22% para el año 2015.

Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, TEJIDEX S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de TEJIDEX S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**ACTIVO****NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2014	2015
1010101	CAJA	228,68	250,00
	Caja General	228,68	250,00
1010103	BANCOS	1.751,57	1.087,45
	Banco Internacional Cta. 080-062189-8	0,00	18,70
	Bco. Promerica Cta. #1058251009	1.665,69	0,00
	Bco. Bolivariano Cta. # 500502063-5	85,88	1.068,75
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.980,25	1.337,45

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman las cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar cuyos conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2015
	CTAS.POR COBRAR CLIENTES	139.956,78	35.162,41
	Ctas.por Cob.clientes Nacional No Relacionados	140.278,76	35.435,62
	Provision Ctas. Incobrables Cr	-321,98	-273,21
	CTAS.POR COBRAR EMPLEADOS	643,62	44,10
	Portilla Bolivar	643,62	0,00
	Morales Marco	0,00	44,10
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.350,40	2.350,40
	Sanchez Egas David Alejandro	2.350,40	2.350,40
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	142.950,80	37.556,91

NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios iniciales, los productos terminados, las materias primas y repuestos utilizados en el proceso de tinturación. Al 31 de diciembre presenta los



Auditoría y Gestión Legal

siguientes conceptos:

10103	INVENTARIOS	2014	2015
111101	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	15.586,29	16.713,97
	Inv.prod. terminado Telas	2.776,13	3.903,81
	Inv.tela En Sotic	1.769,56	1.769,56
	Producto Terminado Prendas	460,79	460,79
	Inv.prendas En Sotic	10.579,81	10.579,81
	MATERIAS PRIMAS	13.402,23	15.565,68
	Bodega De Colorantes Y Auxilia	13.198,50	15.361,95
	Inv.tela Cruda	203,73	203,73
	REPUESTOS Y ACCESORIOS	10.545,78	2.143,60
	Repuestos Sum. Y Acce.tela	10.475,88	2.073,70
	Inv. Suministros Y Materiales- Auxiliar Cont.	69,90	69,90
	OTROS INVENTARIOS	0,00	90,20
	Productos Tratamiento Aguas	0,00	90,20
	SUMA INVENTARIOS	39.534,30	34.513,45

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se refiere a pagos realizados con anterioridad a la entrega del bien o servicio, pagos de seguros y anticipos a proveedores. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10204	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2014	2015
	Seguros	19.633,11	14.260,51
	Amortizacion Seguros	(15.298,99)	-11.636,76
	Instalación y mantenimiento maquinaria nuevas inst.	11.322,04	0,00
	Software-poscye Profesional Bd	5.196,00	5.195,98
	Amortizacion Software Poscye	(4.613,06)	-5.195,98
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	14.594,04	15.350,72
	Zarate Jarrin Asociados	1.500,00	0,00
	Dr. Henry Arcos	7.897,56	7.897,56



Auditoría y Gestión Legal

Quishpe Juan	0,00	0,00
Castro Jorge (topografo)	110,00	0,00
Estrella Semanate Luis Alberto	0,00	1.000,00
Castro Jorge (topografo)	0,00	110,00
Rodriguez Carlos (trabajos En El Sur)	1.417,00	0,00
Dr. Marcelo Luna (Caso Abb)	250,00	250,00
Retena S.A.	0,00	93,16
Maquinarias Enriques (nc Dev.producto)	419,48	0,00
Tapia Gonzalo (gruas Tapia)	3.000,00	6.000,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	30.833,14	17.974,47

NOTA 10.- IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores a favor de la empresa y que son liquidados o incrementados en función de sus actividades económicas, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2015
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	7.429,38	0,00
	Iva Credito Tributario	0,00	0,00
	70% Iva Retenido A La Empresa	7.429,38	0,00
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	28.668,52	30.684,39
	Ret. Fuente/2013	12.914,74	3.095,17
	Ret. Fuente/2014	15.753,78	15.753,78
	Ret. Fuente/2015	0,00	11.835,44
	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	13.978,26	13.978,26
	Imp.renta Declaracion 2000	6.102,81	6.102,81
	Anticipo Imp.renta 2002	135,18	135,18
	Ret.fuente/2002	7.740,27	7.740,27
	Retenciones Impuesto a la Renta Rendi. Financieros		
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS	50.076,16	44.662,65

NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, los saldos y variaciones son los



Historia y Gestión Legal

siguientes.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2014	2015
1201	ACTIVOS FIJOS		
	TERRENOS		
	Terreno Sector El Conde	811.698,98	811.698,98
	EDIFICIOS		
	Planta Sector El Conde	483.762,44	483.762,44
	Dep. Acum. Edificios	0,00	-14.512,92
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		
	Reconstruccion Y Adecuaciones Galpon Sur	246.953,79	252.205,06
	MUEBLES Y ENSERES		
	Costo Muebles Y Enseres	5.792,03	5.792,03
	Dep.acum. Muebles Y Enseres	-1.293,58	-1.752,46
	MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS		
	Costo Maquinaria Y Equipo	926.720,77	747.120,12
	Dep.acum.aquinaria Y Equipo	-570.293,23	-428.612,26
	Costos Y Gastos Inst.maquinaria		
	EQUIPO DE COMPUTACION		
	Costo Equipo De Computacion	6.944,44	7.229,00
	Dep.acum.eq.computacion	-4.355,80	-5.801,73
	VEHICULOS,EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M		
	Costo Vehiculos,equipos De Transporte	70.561,31	70.561,31
	Dep.acum.vehiculos,equipos De Transporte	-25.720,45	-29.737,45
	EQUIPO DE OFICINA		
	Costo Equipo De Oficina	6.604,07	6.604,07
	Dep.acum.equipo De Oficina	-3.093,21	-3.715,94
	SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.954.281,56	1.900.840,23



Auditoría y Gestión Legal

	SALDO 2014	ADICIONES	VENTAS	SALDO 2015
TERRENOS				
Terreno Sector El Conde	811.698,98			811.698,98
EDIFICIOS				
Planta Sector El Conde	483.762,44			483.762,44
Dep. Acum. Edificios	0,00			-14.512,92
CONSTRUCCIONES EN CURSO				0,00
Reconstruccion Y Adecuaciones Galpon Sur	246.953,79	5251,27		252.205,06
MUEBLES Y ENSERES				0,00
Costo Muebles Y Enseres	5.792,03			5.792,03
Dep.acum. Muebles Y Enseres	-1.293,58	-458,88		-1.752,46
MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS				0,00
Costo Maquinaria Y Equipo	926.720,77		179600	747.120,77
Dep.acum.aquinaria Y Equipo	-570.293,23		141680,95	-428.612,28
Costos Y Gastos Inst.maquinaria				0,00
EQUIPO DE COMPUTACION				0,00
Costo Equipo De Computacion	6.944,44	284,56		7.229,00
Dep.acum.eq.computacion	-4.355,80	-1445,93		-5.801,73
VEHICULOS,EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M				0,00
Costo Vehiculos,equipos De Transporte	70.561,31			70.561,31
Dep.acum.vehiculos,equipos De Transporte	-25.720,45	-4017		-29.737,45
EQUIPO DE OFICINA				0,00
Costo Equipo De Oficina	6.604,07			6.604,07
Dep.acum.equipo De Oficina	-3.093,21	-622,73		-3.715,94
TOTAL	1.954.281,56			1.900.840,88



NOTA 12.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se registran los diferentes valores por cobrar en el largo plazo, como procesos judiciales, cuentas por cobrar empleados y garantías entregadas. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10205	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2014	2015
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2.282,94	7.282,94
	CUENTAS POR COBRAR EN PROCESO JUDICIAL	2.282,94	7.282,94
	D' punto Textil(criollo Geovanny)	2.282,94	7.282,94
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4.373,27	20.823,27
	Chiriboga Patricia	4.373,27	20.823,27
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	4.122,48	4.122,48
	VALORES EN GARANTIA	4.122,48	4.122,48
	Empresa Electrica- Garantia Medidor Sur	4.122,48	4.122,48
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10.778,69	32.228,69



Auditoria y Gestion Legal

PASIVO

NOTA 13.- PROVEEDORES

Se consideran en este grupo las obligaciones que mantiene la empresa, con sus proveedores nacionales. Los saldos al final del ejercicio son los siguientes.

20101	PROVEEDORES	2014	2015
	Proveedores Nacionales	92.111,76	172.754,29
	Proveedores Nac.(documentado)	25.257,73	29.098,49
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	117.369,49	201.852,78

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo pertenecen a deudas con Instituciones Financieras, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos. El saldo a 31 de Diciembre es el siguiente:

2102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2014	2015
	Diners	11.203,37	4.153,89
	Pacificard	5.616,17	10.572,42
	Bankard	921,24	0,00
	Bco. Bolivariano	10.728,71	0,00
	Bco. Internacional	21.358,91	0,00
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.828,40	14.726,31

NOTA 15.- PROVISIONES

Se registran las diferentes provisiones realizadas en el período, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:



Auditoría y Gestión Legal

20103	PROVISIONES	2014	2015
	Provision Honorarios Y Otros	6.775,37	4.866,96
	Andinatel-servicio Telefonico	398,68	433,70
	Empresa Electrica	3.939,82	3.280,14
	Empresa De Agua Potable	29,26	33,28
	Gastos Caja Chica Por Canc.	260,80	0,00
	TOTAL PROVISIONES	11.403,93	8.614,08

NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos al 31 de Diciembre de las Obligaciones que mantienen la empresa tanto con el Servicio de Rentas Internas, como con el IESS.

20104	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2014	2015
	IMPUESTOS POR PAGAR		
	RETENCIONES EN LA FUENTE		
	1% Compras Bienes Y Servicios	198,33	231,17
	2% Compras Servicios	335,07	158,90
	1x1000 Seguros	0,22	0,00
	8% Honorarios Y Com.pers.natur	1.664,00	1.321,11
	10% honorarios Profesionales Personas Naturales	65,00	54,00
	RETENCIONES IVA		
	Retencion 30% Iva	24,83	7,09
	Retencion 70% Iva	42,84	216,72
	Retencion 100% Iva	3.944,85	2.223,41
	Iva por Pagar	0,00	5.016,34
	Impuesto Renta Por Pagar		
	OBLIGACIONES CON EL IESS		
	Aporte Personal Y Patronal	2.939,10	3.018,77
	Prestamos Quirografarios	1.524,67	1.364,49
	POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	Decimo Tercer Sueldo	1.020,33	1.239,76
	Decimo Cuarto Sueldo	2.550,20	2.763,18
	Vacaciones	2.879,37	1.677,82
	Fondos De Reserva	881,44	328,87



Auditoria y Gestión Legal

Nomina Por Pagar	18.720,54	15.219,84
BONIFICACIONES POR PAGAR		
Bon. Prod. Antamba Juan Carlos	142,84	0,00
Com. Vallejo Eliana	3.998,46	0,00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.932,09	34.841,47

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

En este grupo de cuentas se encuentra registrado obligaciones que la empresa mantiene con terceros así como los intereses pendientes de pago, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20105	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2014	2015
	OBLIGACIONES CON TERCEROS-CORTO PLAZO		
	Chediak Fanny-diners Prestamo Pago Sri	0,00	18.143,94
	Delia Maria Sarango Freire Y Otros (Propiedad Sur)	6.800,89	3.014,89
	Chediak Santiago	0,00	400,00
	Chediak Ana Maria	0,00	15.074,00
	INTERESES POR PAGAR		
	INTERESES BANCARIOS POR PAGAR		
	Int. Banco Internacional	178,45	0,00
	Int. Crédito C.F.N.	0,00	7.733,68
	INTERESES POR PAGAR A TERCEROS		
	Int. Delia Sarango Freire y Otros	1.057,00	0,00
	Int. Rivadeneira Grace	0,00	2.257,00
	Int. Chediak Esteban	1.452,91	3.652,15
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	9.489,25	50.275,66

NOTA 18.- ANTICIPO CLIENTES

En este grupo se encuentra registrado los anticipos que nos entregaron los clientes en el año 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

20106	ANTICIPO DE CLIENTES	2014	2015
	Antic. Paniju (Arr.)	0,00	8.000,00
	TOTAL ANTICIPOS CLIENTES	0,00	8.000,00



Auditoria y Gestión Legal

NOTA 19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

En este grupo de cuentas se encuentra registrado las obligaciones con Instituciones Financieras, obligaciones con terceros y provisiones empleados que tienen una duración mayor a un año, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	2014	2015
	PROVEEDORES NACIONALES (LP)	66.774,85	0,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
	PACIFICARD	6.000,00	0,00
	DINERS	10.000,00	0,00
	Credito Hipotecario C F N	485.000,00	471.527,78
	Crédito Cfn (Capital De Trabajo)	34.666,68	18.666,72
	Corporacion C F C S.a. (ford Edge)	31.219,13	25.256,53
	Bankard	9.000,00	13.404,15
	OBLIGACIONES CON TERCEROS NO RELACIONADOS		
	Rivadeneira Grace	0,00	20.000,00
	Textiles Rio Blanco	30.500,00	30.500,00
	ing. Edgar Escobar (Generador)	0,00	0,00
	Moreno Mauro	9.123,00	0,00
	Chediak Felipe	25.000,00	25.000,00
	Chediak Esteban	30.000,00	30.000,00
	Paniju S.a.	8.000,00	0,00
	Chediak Santiago	16.000,00	80.289,00
	Chediak Ana Maria	64.289,00	0,00
	Moreno Mauro	0,00	9.123,00
	Acosta Maritza (Credirol Bco. Bolivariano)	0,00	4.059,36
	Chediak Juan Fernando	0,00	4.075,00
	OBLIGACIONES CON TERCEROS RELACIONADOS		
	Brinkman Fanny-prestamo Dinners (lp)	4.750,02	0,00
	Chediak Fernando	0,00	11.463,38
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	Jubilacion Patronal	65.894,50	65.894,50
	Otros Beneficios No Corrientes A Empleados	5.261,47	3.581,47
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	901.478,65	812.840,89



Auditoria y Gestión Legal

NOTA 20.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre del 2015:

Capital Social.- Se encuentra constituido por las aportaciones de la de los socios BRINKMAN FALCONI FANNY GLORIA MERCEDES por mil trescientos ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.380,00) y por CHEDIAK RIVADENEIRA FERNANDO ALFONSO por ciento veinte y tres mil seiscientos veinte dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 123.620,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo. En el caso del presente no aplica este procedimiento debido a que aún no se encuentra en etapa de producción.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades y pérdidas obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores. Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2015 y 2016:

3	PATRIMONIO	2014	2015
	Capital Suscrito	4.600,00	125.000,00
	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		
	Aportes De Socios Para Futura Capitalizacion	132.979,13	0,00
	RESERVAS		
	RESERVA LEGAL		
	Reserva Legal	2.300,00	2.300,00
	RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA		
	Reserva De Capital	30.077,03	30.077,03
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
	Superávit Por Revaluación De Propiedad Planta Y Equipo	1.015.461,42	1.015.461,42
	RESULTADOS ACUMULADOS		
	GANANCIAS ACUMULADAS		
	Ganancias Acumuladas	203.166,97	203.166,97
	(-)PERDIDAS ACUMULADAS		
	(-) Pérdidas Acumuladas	-268.441,47	-453.333,36
	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ		



Auditoría y Gestión Legal

Resultados Ac. Adopción Primera Vez De Las Niif	162.468,97	162.468,97
AJUSTE POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Ajuste Por Instrumentos Financieros	-7.606,64	-7.606,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
(-) Pèrdida Neta Del Periodo	-175.072,32	-139.571,73
TOTAL PATRIMONIO	1.099.933,09	937.962,66

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

TEJIDEX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)

		2014	2015
4,1	INGRESOS OPERACIONALES	841.063,36	719.761,66
4.1.01	INGRESOS POR VENTAS	841.063,36	719.761,66
5	COSTOS	696.367,87	553.822,72
	UTILIDAD BRUTA	144.695,49	165.938,94
50201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	242.682,18	212.148,31
50202	GASTOS DE VENTAS	31.192,53	25.015,84
50203	GASTOS FINANCIEROS	75.430,54	68.346,52
	UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-204.609,76	-139.571,73



Auditoría y Gestión Legal

4,2	INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00
4.2.02	OTROS INGRESOS	29.537,44	0,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-175.072,32	-139.571,73

NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA.-

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de impuesto a la Renta.

2015

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-139.571,73
(-) 15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles locales	5.965,25
PERDIDA GRAVABLE	-133.606,48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%	
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	9.819,57
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9.819,57
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	11.835,44
(-) Crédito tributario años anteriores	32.827,21
SALDO A FAVOR	34.843,08

NOTA 23.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía mantiene desde años anteriores varios litigios por cobro de deudas que para el ejercicio económico auditado no implican cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

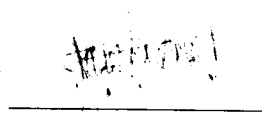


Auditoría y Gestión Legal

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES.

La empresa se encuentra en proceso de inactividad por la Superintendencia de Compañía mediante resolución N° 1605 con fecha 5 de julio del 2017, la empresa se encuentra realizando los trámites pertinentes para su reactivación.


Gerente


Contador