



**Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

**TEJIDEX S.A.**

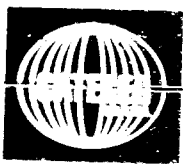
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PERIODO 2016**



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

### **DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "TEJIDEX S.A."**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "TEJIDEX S.A.", incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, son consideradas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

**"TEJIDEX S.A."**

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 los estados de situación financiera clasificados de "TEJIDEX S.A." a 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs 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 2016, 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 NIAS. 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.



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

### **Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de la crisis financiera que atraviesa la empresa entrará en proceso de venta de sus activos en el segundo semestre del año 2017 para cubrir las deudas adquiridas y de ser el caso entrar en proceso de liquidación.

### **Otro Asunto**

El 16 de abril del 2016 a las 18:58 horas se produjo un movimiento sísmico entre las parroquias Pedernales y Cojimies en la provincia de Manabí con magnitud de 7.8 grados, lo que trajo consigo lamentablemente un sin número de pérdidas tanto humanas como económicas.

A raíz de este suceso el gobierno expidió leyes para amparar a los sectores más afectados como la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las zonas Afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 publicada en el registro oficial el 20 de mayo del 2016 en el suplemento No 759 y su respectivo reglamento.

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 son individualmente o en su



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

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 toda la auditoría.

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.

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).

En el caso de **"TEJIDEX S.A."**, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

**Quito, 16 de agosto 2017**

**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL**  
**CATELEG CIA. LTDA.**  
**REGISTRO SC. RNAE No 782**

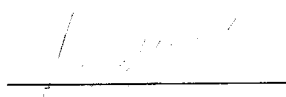


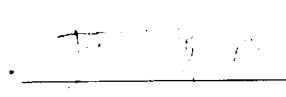
## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**TEJIDEX S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016**  
**(Expresado en dólares)**

|                                           | NOTAS | 2015                | 2016                |
|-------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO  | 6     | 1.337,45            | 1.749,53            |
| 10102 ACTIVOS FINANCIEROS                 | 7     | 37.556,91           | 52.107,54           |
| 10103 INVENTARIOS                         | 8     | 34.513,45           | 30.626,90           |
| 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 9     | 17.974,47           | 9.772,58            |
| 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES    | 10    | 44.662,65           | 40.538,69           |
| <b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>               |       | <b>136.044,93</b>   | <b>134.795,24</b>   |
| 10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO        | 11    | 1.900.840,23        | 1.853.954,15        |
| 10205 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES   | 12    | 32.228,69           | 33.678,69           |
| <b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |       | <b>1.933.068,92</b> | <b>1.887.632,84</b> |
| <b>1 TOTAL ACTIVO</b>                     |       | <b>2.069.113,85</b> | <b>2.022.428,08</b> |

Ver notas a los Estados Financieros

  
Gerente

  
Contador



**TEJIDEX S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016**  
**(Expresado en dólares)**

Ver notas a los Estados Financieros

Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

|     |                                              |    |              |              |
|-----|----------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 3   | PATRIMONIO                                   | 20 |              |              |
| 301 | CAPITAL                                      |    | 125.000,00   | 125.000,00   |
| 302 | APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION |    | 0,00         | 0,00         |
| 401 | RESERVA LEGAL                                |    | 2.300,00     | 2.300,00     |
| 402 | OTRAS RESERVAS                               |    | 30.077,03    | 30.077,03    |
| 505 | SUPERAVIT POR REVALUACION                    |    | 1.015.461,42 | 1.015.461,42 |
| 506 | RESULTADOS ACUMULADOS                        |    | -95.304,06   | -246.711,23  |
| 507 | RESULTADOS DEL EJERCICIO                     |    | -139.571,73  | -130.545,27  |
|     | PATRIMONIO NETO                              |    | 937.962,66   | 795.581,95   |
|     | PASIVO MAS PATRIMONIO                        |    | 2.069.113,85 | 2.022.428,08 |

Ver notas a los Estados Financieros

\_\_\_\_\_  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**TEJIDEX S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016**  
**(Expresado en dólares)**

|                                           | 2015               | 2016               |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>4,1 INGRESOS OPERACIONALES</b>         | <b>719.761,66</b>  | <b>607.885,33</b>  |
| 4.1.01 INGRESOS POR VENTAS                | 719.761,66         | 607.885,33         |
| <b>5 COSTOS</b>                           | <b>553.822,72</b>  | <b>476.436,06</b>  |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                     | <b>165.938,94</b>  | <b>131.449,27</b>  |
| 5.01 GASTOS ADMINISTRATIVOS               | 212.148,31         | 158.543,19         |
| 5.02 GASTOS DE VENTAS                     | 25.015,84          | 25.292,25          |
| 5.03 GASTOS FINANCIEROS                   | 68.346,52          | 77.973,78          |
| 5.04 OTROS GASTOS                         |                    | 185,32             |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b> | <b>-139.571,73</b> | <b>-130.545,27</b> |
| 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES             | 0,00               | 0,00               |
| 4.2.02 OTROS INGRESOS                     | 0,00               | 0,00               |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>             | <b>-139.571,73</b> | <b>-130.545,27</b> |

Ver notas a los Estados Financieros

\_\_\_\_\_  
Gerente

\_\_\_\_\_  
Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INDICE S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares)

|                                   | CAPITAL<br>SOCIAL | APORTE<br>FUTURA<br>CAPIT. | SUPERAVIT<br>POR<br>REVALUACION | RESERVA<br>LEGAL | OTRAS<br>RESERVAS | GANANCIAS<br>ACUMULADAS | PERDIDAS<br>ACUMULADAS | ADOPCION<br>NIIF<br>PRIMERA<br>VEZ | INSTRUMENTOS<br>FINANCIEROS | RESULTADO<br>DEL<br>EJERCICIO | TOTAL             |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| SALDO AL 01 DE<br>ENERO DEL 2016  | 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        |
| Traslado de Cuentas               | 0,00              | 0,00                       |                                 | 0,00             |                   |                         | -151.407,17            | 0,00                               | 0,00                        | 139.571,73                    | -11.835,44        |
| Resultado del<br>Ejercicio Actual | 0,00              | 0,00                       | 0,00                            | 0,00             | 0,00              | 0,00                    |                        | 0,00                               | 0,00                        | -130.545,27                   | -130.545,27       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>125.000,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>1.015.461,42</b>             | <b>2.300,00</b>  | <b>30.077,03</b>  | <b>203.166,97</b>       | <b>-604.740,53</b>     | <b>162.468,97</b>                  | <b>-7.606,64</b>            | <b>-130.545,27</b>            | <b>795.581,95</b> |

Ver notas a los Estados Financieros



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**TEJIDEX S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Resultados 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** -130.545,27

Ajustes por depreciación de Mobiliario y Equipo 49.024,00  
Ajustes por anticipación trabajadores 0,00  
Ajustes por Impuesto a la renta 0,00  
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 2.000,00

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo** 51.024,00

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** 0,00

(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes -14.290,93  
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por cobrar 4.478,02  
(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores 16.473,11  
(Incremento) (disminución) en inventarios 3.886,55  
(Incremento) (disminución) en otros activos 0,00  
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales -60.532,44  
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar -21.513,75  
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados 0,00  
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes -8.000,00  
(Incremento) (disminución) en otros pasivos 1.939,85

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** -157.080,86

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adquisición de Inmuebles en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 0,00  
Adquisición de Activos Intangible 0,00  
Adquisición de Inmuebles 0,00  
Entradas y Salidas de Efectivo

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** 0,00

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento prestamos a largo plazo 157.492,94  
Pago de prestamos  
Otros ingresos y Salidas de Efectivo

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** 157.492,94

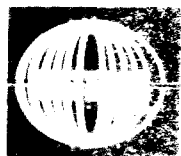
Distribución Neta de Efectivo 412,08

Efectivo al inicio del Ejercicio. 1.337,45

**EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** 1.749,53

\_\_\_\_\_  
**Gerente**

\_\_\_\_\_  
**Contador**



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### **"TEJIDEX S.A."** **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(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 cuatro mil seiscientos dólares de los estados unidos de Norteamérica, (\$125.000,00) se realizó aumento de capital y cesión de acciones en el año 2015.

Se encuentra distribuido de acuerdo al siguiente detalle:

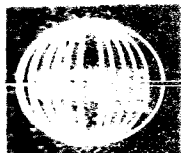
#### **INTEGRACION DEL CAPITAL**

| <b>ACCIONISTA</b>                      | <b>CAPITAL<br/>SUSCRITO</b> | <b>CAPITAL<br/>PAGADO</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| BRINKMAN FALCONI FANNY GLORIA MERCEDES | 1.380,00                    | 1.380,00                  |
| CHEDIAK RIVADENEIRA FERNANDO ALFONSO   | 123.620,00                  | 123.620,00                |
| <b>SUMAN</b>                           | <b>125.000,00</b>           | <b>125.000,00</b>         |

#### **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**



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

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 2016, 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.

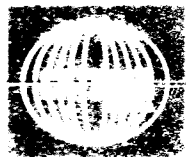
Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**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:



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

### **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

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:

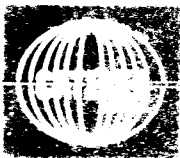
- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

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



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

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.

### **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.**

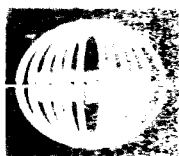
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado tanto por seguros como anticipos a proveedores.

### **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 % |



## **Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

|                       |      |
|-----------------------|------|
| Vehículos             | 20 % |
| 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 y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

### **Capital social y distribución de dividendos.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

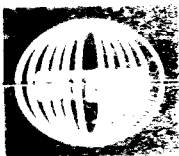
Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

### **Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.**

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

### **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 2015 y el 22% para el año 2016.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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:

|                                          | 2015     | 2016     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO |          |          |
| 1010101 CAJA                             | 250,00   | 311,56   |
| Caja General                             | 250,00   | 311,56   |
| 1010103 BANCOS                           | 1.087,45 | 1.437,97 |
| Banco Internacional Cta. 080-062189-8    | 18,70    | 0,00     |
| Bco. Promerica Cta. #1058251009          | 0,00     | 0,00     |
| Bco. Bolivariano Cta. # 500502063-5      | 1.068,75 | 1.437,97 |
| SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO  | 1.337,45 | 1.749,53 |

#### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

|                                                | 2015      | 2016      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 10102 ACTIVOS FINANCIEROS                      |           |           |
| CTAS.POR COBRAR CLIENTES                       | 35.162,41 | 49.737,14 |
| Ctas.por Cob.clientes Nacional No Relacionados | 35.435,62 | 49.788,11 |
| Provision Ctas. Incobrables Cr                 | -273,21   | -50,97    |
| CTAS.POR COBRAR EMPLEADOS                      | 44,10     | 81,56     |
| Chicaiza Soledad                               | 0,00      | 61,56     |
| Morales Marco                                  | 44,10     |           |
| Manguia Angel                                  | 0,00      | 20,00     |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 2.350,40  | 2.350,40  |
| Sanchez Egas David Alejandro                   | 2.350,40  | 2.350,40  |
| SUMA ACTIVOS FINANCIEROS                       | 37.556,91 | 52.169,10 |

#### NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios iniciales, los productos terminados, las materias



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

primas y repuestos utilizados en el proceso de tinturación. Al 31 de diciembre presenta los siguientes conceptos:

| 10103 INVENTARIOS                             | 2015             | 2016             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>111101 INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO</b>   | <b>16.713,97</b> | <b>16.914,89</b> |
| Inv.prod.terminado Telas                      | 3.903,81         | 4.565,52         |
| Inv.tela En Sotic                             | 1.769,56         | 1.769,56         |
| Producto Terminado Prendas                    | 460,79           | 0,00             |
| Inv.prendas En Sotic                          | 10.579,81        | 10.579,81        |
| <b>MATERIAS PRIMAS</b>                        | <b>15.565,68</b> | <b>10.203,56</b> |
| Bodega De Colorantes Y Auxilia                | 15.361,95        | 10.203,56        |
| Inv.tela Cruda                                | 203,73           | 0,00             |
| <b>REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>                 | <b>2.143,60</b>  | <b>3.250,89</b>  |
| Repuestos Sum. Y Acce.tela                    | 2.073,70         | 3.180,99         |
| Inv. Suministros Y Materiales- Auxiliar Cont. | 69,90            | 69,90            |
| <b>OTROS INVENTARIOS</b>                      | <b>90,20</b>     | <b>257,56</b>    |
| Productos Tratamiento Aguas                   | 90,20            | 257,56           |
| <b>SUMA INVENTARIOS</b>                       | <b>34.513,45</b> | <b>30.626,90</b> |

### 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   | 2015             | 2016        |
|---------------------------------------------|------------------|-------------|
| Seguros                                     | 14.260,51        | 9.628,86    |
| Amortizacion Seguros                        | -11.636,76       | -7.684,93   |
| Repuestos Jet-Jumbo- mantenim.              | 0,00             | 6.474,79    |
| Amortización repuestos Jet-Jumbo- mantenim. | 0,00             | -3.481,94   |
| Software-poscye Profesional Bd              | 5.195,98         | 5.195,98    |
| Amortizacion Software Poscye                | -5.195,98        | -5.195,98   |
| Otros Valores Sign. por Aamortiz.           | 0,00             | 4.835,80    |
| <b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>              | <b>15.350,72</b> | <b>0,00</b> |
| Dr. Henry Arcos                             | 7.897,56         | 0,00        |



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

|                                                 |                  |                 |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Estrella Semanate Luis Alberto                  | 1.000,00         | 0,00            |
| Castro Jorge (topografo)                        | 110,00           | 0,00            |
| Dr. Marcelo Luna ( Caso Abb)                    | 250,00           | 0,00            |
| Retena S.A.                                     | 93,16            | 0,00            |
| Tapia Gonzalo (gruas Tapia)                     | 6.000,00         | 0,00            |
| <b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>17.974,47</b> | <b>9.772,58</b> |

### NOTA 10.- IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

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

|                                                       |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>         | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Iva Credito Tributario                                | 0,00             | 0,00             |
| 70% Iva Retenido A La Empresa                         | 0,00             | 0,00             |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>  | <b>27.589,22</b> | <b>25.885,42</b> |
| Ret. Fuente/2014                                      | 15.753,78        | 7.013,51         |
| Ret. Fuente/2015                                      | 11.835,44        | 11.835,44        |
| Ret. Fuente/2016                                      | 0,00             | 7.036,47         |
| <b>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</b>                        | <b>13.978,26</b> | <b>14.653,27</b> |
| 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         |
| Ret.fuente/2016                                       | 0,00             | 675,01           |
| <b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>                     | <b>41.567,48</b> | <b>40.538,69</b> |

### 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 2015 y 2016, los saldos y variaciones son los siguientes:

|                                        | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|----------------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |                                  |             |             |
| <b>TERRENOS</b>                        |                                  |             |             |



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

|                                                |                     |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Terreno Sector El Conde                        | 811.698,98          | 811.698,98          |
| EDIFICIOS                                      |                     |                     |
| Planta Sector El Conde                         | 483.762,44          | 483.762,44          |
| Dep. Acum. Edificios                           | -14.512,92          | -29.025,84          |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                        |                     |                     |
| Reconstruccion Y Adecuaciones Galpon Sur       | 252.205,06          | 252.205,06          |
| MUEBLES Y ENSERES                              |                     |                     |
| Costo Muebles Y Enseres                        | 5.792,03            | 5.792,03            |
| Dep. Acum. Muebles Y Enseres                   | -1.752,46           | -2.211,34           |
| MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS               |                     |                     |
| Costo Maquinaria Y Equipo                      | 747.120,12          | 748.620,12          |
| Dep. Acum. Maquinaria Y Equipo                 | -428.612,28         | -456.786,12         |
| Gastos Inst. Maquinaria                        |                     |                     |
| GRUPO DE COMPUTACION                           |                     |                     |
| Costo Equipo De Computacion                    | 7.229,00            | 7.867,00            |
| Dep. Acum. eq. computacion                     | -5.801,73           | -7.040,37           |
| GRUPO EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M |                     |                     |
| Costo Vehiculos, equipos De Transporte         | 70.561,31           | 70.561,31           |
| Dep. Acum. vehiculos, equipos De Transporte    | -29.737,45          | -33.754,45          |
| GRUPO DE OFICINA                               |                     |                     |
| Costo Equipo De Oficina                        | 6.604,07            | 6.604,07            |
| Dep. Acum. equipo De Oficina                   | -3.715,94           | -4.338,74           |
| <b>SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>1.900.840,23</b> | <b>1.853.954,15</b> |

|                                          | SALDO<br>2015 | ADICIONES  | VENTAS | SALDO<br>2016 |
|------------------------------------------|---------------|------------|--------|---------------|
| Terreno Sector El Conde                  | 811.698,98    |            |        | 811.698,98    |
| EDIFICIOS                                |               |            |        |               |
| Planta Sector El Conde                   | 483.762,44    |            |        | 483.762,44    |
| Dep. Acum. Edificios                     | -14.512,92    | -14.512,92 |        | -29.025,84    |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                  |               |            |        |               |
| Reconstruccion Y Adecuaciones Galpon Sur | 252.205,06    |            |        | 252.205,06    |
| MUEBLES Y ENSERES                        |               |            |        |               |
| Costo Muebles Y Enseres                  | 5.792,03      |            |        | 5.792,03      |
| Dep. Acum. Muebles Y Enseres             | -1.752,46     | -458,88    |        | -2.211,34     |
| MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS         |               |            |        |               |



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

|                                   |                     |            |  |                     |
|-----------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|
| Maquinaria y Equipo               | 747.120,12          | 1.500,00   |  | 748.620,12          |
| Maquinaria y Equipo               | -428.612,28         | -28.173,84 |  | -456.786,12         |
| Maquinaria y Equipo               |                     |            |  |                     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO               |                     |            |  |                     |
| Computación                       | 7.229,00            | 638,00     |  | 7.867,00            |
| Computación                       | -5.801,73           | -1.238,64  |  | -7.040,37           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO CAMINERO      |                     |            |  |                     |
| Maquinaria y Equipo De Transporte | 70.561,31           |            |  | 70.561,31           |
| Maquinaria y Equipo De Transporte | -29.737,45          | -4.017,00  |  | -33.754,45          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO               |                     |            |  |                     |
| Maquinaria y Equipo               | 6.604,07            |            |  | 6.604,07            |
| Maquinaria y Equipo               | -3.715,94           | -622,8     |  | -4.338,74           |
|                                   | <b>1.900.840,23</b> |            |  | <b>1.853.954,15</b> |

### NOTA 12 - ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

| 10205 | ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES             | 2015             | 2016             |
|-------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|       | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR               | <b>7.282,94</b>  | <b>7.282,94</b>  |
|       | CUENTAS POR COBRAR EN PROCESO JUDICIAL        | 7.282,94         | 7.282,94         |
|       | D punto Textil(criollo Geovanny)              | 7.282,94         | 7.282,94         |
|       | CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS                  | <b>20.823,27</b> | <b>22.273,27</b> |
|       | Chiriboga Patricia                            | 20.823,27        | 22.273,27        |
|       | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES                   | <b>4.122,48</b>  | <b>4.122,48</b>  |
|       | VALORES EN GARANTIA                           | 4.122,48         | 4.122,48         |
|       | Empresa Electrica- Garantia Medidor Sur       | 4.122,48         | 4.122,48         |
|       | <b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b> | <b>32.228,69</b> | <b>33.678,69</b> |



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### PASIVO

#### NOTA 13.- PROVEEDORES

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

|                                     | 2015       | 2016       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 20101 PROVEEDORES                   |            |            |
| Proveedores Nacionales              | 172.754,29 | 122.294,10 |
| Proveedores Nac.(documentado)       | 29.098,49  | 19.026,24  |
| SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 201.852,78 | 141.320,34 |

#### 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 al 31 de Diciembre es el siguiente:

|                                                  | 2015      | 2016      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 20102 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS |           |           |
| Diners                                           | 4.153,89  | 1.180,05  |
| Pacificard                                       | 10.572,42 | 15.486,11 |
| SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  | 14.726,31 | 16.666,16 |

#### NOTA 15.- PROVISIONES

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

|                               | 2015     | 2016     |
|-------------------------------|----------|----------|
| 20103 PROVISIONES             |          |          |
| Provision Honorarios Y Otros  | 4.866,96 | 4.578,28 |
| Andinatel-servicio Telefonico | 433,70   | 0,00     |
| Empresa Electrica             | 3.280,14 | 3.319,13 |



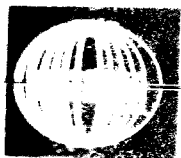
## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Empresa De Agua Potable  | 33,28           | 34.15           |
| <b>TOTAL PROVISIONES</b> | <b>8.614,08</b> | <b>7.931,56</b> |

### NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las 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             | 2015             | 2016             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>                      |                  |                  |
| <b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>                 |                  |                  |
| 1% Compras Bienes Y Servicios                   | 231,17           | 405,60           |
| 2% Compras Servicios                            | 158,90           | 198,69           |
| 1x1000 Seguros                                  | 0,00             | 0,00             |
| 8% Arriendo Personas Naturales                  |                  |                  |
| 8% Honorarios Y Com.pers.natur                  | 1.321,11         | 16,00            |
| 10% honorarios Profesionales Personas Naturales | 54,00            | 0,00             |
| <b>RETENCIONES IVA</b>                          |                  |                  |
| Retencion 30% Iva                               | 7,09             | 12.51            |
| Retencion 70% Iva                               | 216,72           | 37.93            |
| Retencion 100% Iva                              | 2.223,41         | 528.25           |
| Iva por Pagar                                   | 5.016,34         | 16.306.68        |
| Impuesto Renta Por Pagar                        |                  |                  |
| <b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>                 |                  |                  |
| Aporte Personal Y Patronal                      | 3.018,77         | 8.030,01         |
| Prestamos Quirografarios                        | 1.364,49         | 5.458,17         |
| Fondos De Reserva                               | 328,87           | 1.656,78         |
| <b>POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>               |                  |                  |
| Decimo Tercer Sueldo                            | 1.239,76         | 12.906,23        |
| Decimo Cuarto Sueldo                            | 2.763,18         | 2.573,14         |
| Vacaciones                                      | 1.677,82         | 1.276,95         |
| Nomina Por Pagar                                | 15.219,84        | 10.826,91        |
| <b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>       | <b>34.841,47</b> | <b>60.233,85</b> |



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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                          | 2015             | 2016             |
|-------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|       | <b>OBLIGACIONES CON TERCEROS-CORTO PLAZO</b>        |                  |                  |
|       | Chediak Fanny-diners Prestamo Pago Sri              | 18.143,94        | 2.992,08         |
|       | Delia Maria Sarango Freire Y Otros ( Propiedad Sur) | 3.014,89         | 0,00             |
|       | Chediak Santiago                                    | 400,00           | 0,00             |
|       | Chediak Ana Maria                                   | 15.074,00        | 0,00             |
|       | Petroleos y Servicios ( Cheques diesel)             | 0,00             | 14.745,35        |
|       | <b>INTERESES POR PAGAR</b>                          |                  |                  |
|       | <b>INTERESES BANCARIOS POR PAGAR</b>                |                  |                  |
|       | Int. Banco Internacional                            | 0,00             | 0,00             |
|       | Int. Crédito C.F.N.                                 | 7.733,68         | 24.114,43        |
|       | <b>INTERESES POR PAGAR A TERCEROS</b>               |                  |                  |
|       | Int. Delia Sarango Freire y Otros                   | 0,00             | 0,00             |
|       | Int. Rivadeneira Grace                              | 2.257,00         | 3.470,17         |
|       | Int. Chediak Esteban                                | 3.652,15         | 5.851,39         |
|       | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>             | <b>50.275,66</b> | <b>51.173,42</b> |

### NOTA 18.- ANTICIPO CLIENTES

Para el año 2016 esta cuenta presenta saldo cero de acuerdo al siguiente detalle:

| 20106 | ANTICIPO DE CLIENTES     | 2015            | 2016        |
|-------|--------------------------|-----------------|-------------|
|       | Antic. Paniju ( Arr.)    | 8.000,00        | 0,00        |
|       | <b>TOTAL PROVISIONES</b> | <b>8.000,00</b> | <b>0,00</b> |

### 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:



Auditoría y Gestión Legal

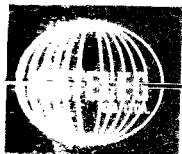
## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

| 20201 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P                | 2015              | 2016              |
|-------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|       | <b>PROVEEDORES NACIONALES (LP)</b>                | 0,00              | 0,00              |
|       | <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                   |                   |
|       | Credito Hipotecario C F N                         | 471.527,78        | 471.527,78        |
|       | Crédito Cfn ( Capital De Trabajo )                | 18.666,72         | 4.000,09          |
|       | Corporacion C F C S.a. (ford Edge)                | 25.256,53         | 18.321,73         |
|       | Bankard                                           | 13.404,15         | 9.165,18          |
|       | Crédito Cfn ( Capital De Trabajo 2)               | 0,00              | 183.333,34        |
|       | <b>OBLIGACIONES CON TERCEROS NO RELACIONADOS</b>  |                   |                   |
|       | Rivadeneira Grace                                 | 20.000,00         | 20.000,00         |
|       | Textiles Rio Blanco                               | 30.500,00         | 30.500,00         |
|       | Moreno Mauro                                      | 0,00              | 9.123,00          |
|       | Chediak Felipe                                    | 25.000,00         | 25.000,00         |
|       | Chediak Esteban                                   | 30.000,00         | 30.000,00         |
|       | Chediak Santiago                                  | 80.289,00         | 0,00              |
|       | Chediak Ana Maria                                 | 0,00              | 80.289,00         |
|       | Moreno Mauro                                      | 9.123,00          | 0,00              |
|       | Acosta Maritza ( Credirol Bco. Bolivariano)       | 4.059,36          | 0,00              |
|       | Chediak Juan Fernando                             | 4.075,00          | 0,00              |
|       | <b>OBLIGACIONES CON TERCEROS RELACIONADOS</b>     |                   |                   |
|       | Brinkman Fanny-prestamo Diners (lp)               | 0,00              | 0,00              |
|       | Chediak Fernando                                  | 11.463,38         | 45.121,21         |
|       | <b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>     |                   |                   |
|       | Jubilacion Patronal                               | 65.894,50         | 65.894,50         |
|       | Otros Beneficios No Corrientes A Empleados        | 3.581,47          | 1.914,97          |
|       | <b>SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>           | <b>812.840,89</b> | <b>949.520,80</b> |

### NOTA 20.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre del 2016:

**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 CHEDIK RIVADENEIRA



Gestión Legal

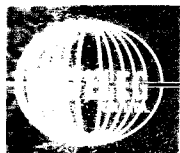
## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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                                             | 2015              | 2016              |
|---|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   | Capital Suscrito                                       | 125.000,00        | 125.000,00        |
|   | APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION           |                   |                   |
|   | Aportes De Socios Para Futura Capitalizacion           | 0,00              | 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                            |                   |                   |
|   | Superavit 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                                | -453.333,36       | -604.740,53       |
|   | ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ                              |                   |                   |
|   | 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                           |                   |                   |
|   | (-) Pérdida Neta Del Periodo                           | -139.571,73       | -130.545,27       |
|   | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                | <b>937.962,66</b> | <b>795.581,95</b> |



Auditoría y Gestión Legal

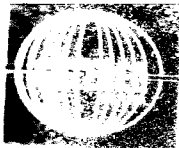
## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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 2015-2016**  
**(Expresado en dólares)**

|                                    | 2015        | 2016        |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| 4,1 INGRESOS OPERACIONALES         | 719.761,66  | 607.885,33  |
| 1.1 INGRESOS POR VENTAS            | 719.761,66  | 607.885,33  |
| 5 COSTOS                           | 553.822,72  | 476.436,06  |
| UTILIDAD BRUTA                     | 165.938,94  | 131.449,27  |
| 1.2.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS       | 212.148,31  | 158.543,19  |
| 1.2.2 GASTOS DE VENTAS             | 25.015,84   | 25.292,25   |
| 1.2.3 GASTOS FINANCIEROS           | 68.346,52   | 77.973,78   |
| 1.2.4 OTROS GASTOS                 |             | 185,32      |
| UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO | -139.571,73 | -130.545,27 |
| 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES      | 0,00        | 0,00        |
| 1.2.2 OTROS INGRESOS               | 0,00        | 0,00        |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO             | -139.571,73 | -130.545,27 |



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 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.

| 2016                                                                   |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                                 |             |
| (-) 15% Participación trabajadores                                     | -130.545,27 |
| (+) Gastos no deducibles locales                                       |             |
| UTILIDAD GRAVABLE                                                      |             |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%                                    |             |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | 14.235,47   |
| (=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado          |             |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                               | 11.835,44   |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal  | 7.036,47    |
| (-) Crédito tributario años anteriores                                 | 33.502,22   |
| SALDO A FAVOR                                                          | 28.865,78   |

### 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.

### 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