

**TEXTILANA S. A.**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2012,  
con cifras comparativas del año 2011**

**Informe de los auditores independientes**

**TEXTILAMA S. A.**

**Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2012,  
con cifras comparativas del año 2011

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estado de utilidades

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

USS Dólares de los Estados Unidos de América

NIIFs Normas Internacionales de Información Financiera

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

ISD Impuesto a la Salida de Divisas

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas y Directores  
TEXTILANA S. A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

Reporte auditado los estados financieros adjuntos de TEXTILANA S. A., que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y los componentes estados de flujo de caja, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo para el año terminado en esa fecha; así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras revelaciones explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros**

La administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" y de mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estén libres de distorsiones importantes originadas por fraude o error, así como la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas que sean apropiadas con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Excepto por lo indicado al párrafo siguiente, nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que consultemos con los requerimientos éticos y prácticos y efectuemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia del auditor sobre los estados y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, los cuales incluyen la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros originados por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, más no con el propósito de garantizar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si los estimados contables hechos por la administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Comprobamos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Carta para calificar la Opinión**

No hemos podido obtener respuesta a ciertas solicitudes de confirmación enviadas a cinco instituciones financieras, cuyo saldo en activos corresponde a US\$ 134.548 (cuatro instituciones financieras), así como en pasivos por US\$ 185.350.000 (una institución financiera), respectivamente. Así también no hemos obtenido la respuesta de los asesores legales. Dado a que no fue práctico aplicar otros procedimientos de auditoría alternativos, no pudimos satisfacerme de la razonabilidad de dichos saldos.

#### **Opinión Calificada**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de arqueos ajustes, se habrás requerido alguno, que pudieron haberse determinado que son necesarios, si no hubieran existido las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo comentadas en el párrafo cuatro, los estados financieros propuestos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TEXTILANIA S. A. al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs".

#### **Otros asuntos**

Tal como se explica en la nota 16 a los estados financieros, la Compañía ha realizado transacciones con partes relacionadas sociales durante el ejercicio fiscal 2012 por montos que responden de la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, debido a que desde el año 2005 se encuentra vigente en la República del Ecuador el régimen de precios de Manifiestos. A la fecha de nuestro informe dicha información se encuentra siendo preparada por la administración de acuerdo con uno de los métodos establecidos por la normativa tributaria vigente, que según declaración de la Gerencia de la Compañía y un análisis preliminar no determina ajustes a la tasa de Imuesto a la Renta.

Los estados financieros de TEXTILANIA S. A. por el año que terminó el 31 de diciembre, 2011, fueron auditados por otro contador público, el cual expuso una opinión que contiene subvenciones el 17 de mayo de 2012.

Quito, Mayo 3 del 2013

*Aldo Gómez*

Registró en la Superintendencia de  
Compañías N. 645

*Dolores Donaciano*

C.P.A. Dolores Donaciano  
Representante Legal  
Nº. de Licencia Profesional: 34-668