CPA. DIANA ANGELICA MACHUCA MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

TEXTILES SONNYTEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de TEXTILES SONNYTEX S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa TEXTILES SONNYTEX S.A., al 31 de diciembre del año 2019; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.
   Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2019, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de TEXTILES SONNYTEX S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.
   Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa TEXTILES SONNYTEX S.A., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero (U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCION, DETECCION Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

   En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

   Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de TEXTILES SONNYTEX S.A., al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

   La empresa durante el año 2019, ha dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 30 de abril de 2020.

Atentamente,

Cpa. Diana Angélica Machuca. MBA.
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 757.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TEXTILES SONNYTEX S.A.

TEXTILES SONNYTEX S.A., se constituyó el 30 de noviembre de 2016 de acuerdo a la escritura pública realizada ante la Notaria Sexagésima Séptima del Cantón Quito, siendo su principal el Dr. LUIS OSWALDO HERRERA RUEDA e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito, con fecha 30 de noviembre de 2016 bajo el número 5202. El objeto social principal de la empresa es la fabricación de productos textiles.

La empresa tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 1792735203001 y su dirección electrónica es keep-78@hotmail.com

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

(a) Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

(c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

(a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, las gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEM-SP Cia.Ltda.

TEXTILES SONNYTEX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1	**ACTIVO**	**1,572,220.98**
101	**ACTIVO CORRIENTE**	**1,195,105.19**
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (CAJA/BANCOS**	**(8,352.64)**
1010102	BANCOS	(8,352.64)
10102	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**587,337.79**
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	569,015.90
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	18,321.89
10103	**INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)**	**590,773.74**
1010305	INV.PRODUCIDOS (PRODUC.TERMIN.Y MERCADERIAS)	590,773.74
10104	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**10,796.44**
1010402	GARANTIAS	6,600.00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	4,196.44
10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**14,549.86**
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	14,549.86
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**377,115.79**
10201	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)**	**377,115.79**
1020101	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO) INMUEBLES	210,000.00
1020102	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO) MUEBLES	198,162.92
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	(31,047.13)
1	TOTAL ACTIVO:	1,572,220.98
2	**PASIVO**	**1,316,239.11**
201	**PASIVO CORRIENTE**	**983,177.69**
20103	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)**	**24,352.08**
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	24,352.08
20104	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**679,961.25**
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	679,961.25
20107	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)**	**147,206.30**
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	26,630.57
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	43,438.89
2010703	CON EL IESS	10,125.44
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	46,476.59
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	20,534.81
20113	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**131,658.06**
2011302	PROVISIONES	131,658.06
202	**PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZ**	**333,061.42**
20203	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**263,165.86**
2020303	PRESTAMO ACCIONISTAS	263,165.86
20206	**ANTICIPO DE CLIENTES**	**635.43**
2020601	ANTICIPO DE CLIENTES	635.43
20207	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**69,260.13**
2020701	JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA JUBILACION	42,871.31
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	26,388.82
1	TOTAL PASIVO:	1,316,239.11
3	**PATRIMONIO NETO**	**183,056.86**
301	**CAPITAL**	**800.00**
30101	**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**800.00**
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800.00
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**182,256.86**
30601	**GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDA**	**182,256.86**
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	182,256.86
1	TOTAL PATRIMONIO NETO:	183,056.86
1	**RESULTAD DEL EJERCICIO**	**72,925.01**
1	**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**	**1,572,220.98**

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEM-SP Cia.Ltda.

TEXTILES SONNYTEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CODIGO	NOMBRE	2019 VALOR
4	**I N G R E S O S**	**1,942,604.55**
401	**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NET**	**1,942,208.56**
40101	**VENTA DE BIENES**	**1,665,377.20**
4010101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%	1,665,377.20
40102	**PRESTACION DE SERVICIOS**	**234,956.53**
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	234,773.03
4010202	SERVICIOS CON TARIFA 0%	183.50
40109	**(-) DESCUENTO EN VENTAS**	**19,453.76**
4010901	(-) DESCUENTO EN VENTAS	19,453.76
40116	**OTROS INGRESOS**	**61,328.59**
4011601	OTROS INGRESOS	61,328.59
403	**OTROS INGRESOS**	**395.99**
40302	**INTERESES FINANCIEROS**	**395.99**
4030201	INTERESES FINANCIEROS	395.99
	TOTAL INGRESOS	**1,942,604.55**
5	**G A S T O S**	**1,805,705.84**
501	**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**	**721,023.07**
50101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	**721,023.07**
5010101	COSTO DE VENTA DE PRODUCTOS VENDIDOS	48,114.94
5010102	COSTO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	628,415.82
5010103	COSTOS SERVICIO DE TERCEROS	44,492.31
503	**CARGOS POR NOMINA Y DEMAS REMUNERACIONES (M**	**578,519.81**
50301	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)**	**578,519.81**
5030101	CARGOS POR NOMINA Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	409,892.74
5030102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL.FONFODS RESERV	70,580.99
5030103	BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	37,250.68
5030104	OTROS GASTOS RELACIONADOS CON NOMINA	490.00
5030105	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	60,305.40
601	**GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS**	**570,136.66**
60101	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**	**26,391.90**
6010101	CARGOS POR NOMINA Y DEMAS REMUNERACIONES	26,391.90
60102	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**4,253.71**
6010201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,253.71
60103	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**	**3,503.71**
6010301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,503.71
60104	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI**	**8,954.73**
6010401	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (GASTO PRVI	8,954.73
60105	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES**	**18,716.78**
6010501	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	18,716.78
60108	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**	**161,601.47**
6010801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	161,601.47
60112	**COMBUSTIBLE**	**4,484.41**
6011201	COMBUSTIBLE	4,484.41
60114	**SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)**	**3,060.68**
6011401	SEGUROS Y REASEGUROS	3,060.68
60116	**GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA**	**10,135.20**
6011601	GASTOS DE GESTION	10,135.20
60118	**SERVICIOS VARIOS**	**135,136.61**
6011801	SERVICIOS PUBLICOS	59,086.74
6011802	PAGO POR OTROS SERVICIOS	76,049.87
60119	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**	**730.75**
6011901	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	730.75
60120	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**	**50,251.72**
6012001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	50,251.72
60121	**DEPRECIACIONES**	**22,018.92**
6012101	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,018.92
60127	**OTROS GASTOS**	**5,486.67**
6012701	SUMINISTROS Y MATERIALES	5,486.67
60130	**GASTOS FINANCIEROS**	**36,915.36**
6013001	GASTOS BANCARIOS	36,915.36
60131	**GASTOS NO DEDUCIBLES**	**14,520.34**
6013101	GASTOS NO DEDUCIBLES	14,520.34
1	**TOTAL GASTOS**	**1,805,705.84**
	RESULTADO DEL EJERCICIO A DISTRIBUIR SOCIOS	**136,898.71**
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%	20534.81
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	43,438.89
	UTILIDAD NETA	**72,925.01**

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

TEXTILES SONNYTEX S.A.

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	CÓDIGO	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800.00	-	-	182,256.86	-	72,925.01	-	255,981.87
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	**9901**	**800.00**	**-**	**-**	**105,987.35**	**-**	**76,269.51**	**-**	**183,056.86**
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	-	-	105,987.35	-	76,269.51	-	183,056.86
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	**9902**	**-**	**-**	**-**	**76,269.51**	**-**	**(3,344.50)**	**-**	**72,925.01**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	76,269.51	-	(76,269.51)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						72,925.01	-	72,925.01

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGE BI-SP Cia. Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
TEXTILES SONNYTEX S.A.

	CODIGO	SALDOS BALANCE	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-74875.17	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-566669.36	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1767839.39	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1767839.39	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2274258.90	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2274258.90	N
Intereses pagados	950105	-36915.36	N
Intereses recibidos	950106	395.99	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-23730.48	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-23526.78	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-23526.78	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	515320.97	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	515320.97	D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00	
	950401	0.00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-74875.17	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	66522.53	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	-8352.64	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	136898.71	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	30973.65	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	22018.92	D
Ajustes por gastos en provisiones	97005	8954.73	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	-734541.72	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-166790.65	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	16047.78	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-300321.54	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0.00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-287830.02	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	0.00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	35661.71	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-7578.52	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-23730.48	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	-566669.36	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2019, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,

d) Al 31 de diciembre del 2019 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 1,572,220.98

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Pichincha e internacional, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2019 de este rubro es de USD (8,352.64) por obligaciones mantenidas con el Banco Pichincha principalmente

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2019 se registra un incremento del 39.80% de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	**Año 2019**	**Año 2018**
Cuentas por Cobrar Cliente	587,337.79	420.126,91

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2019 son:

Inventarios	**Año 2019**	**Año 2018**
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	590,773.74	290.452,20

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2019 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	**Año 2019**	**Año 2018**
Terreno	210.000,00	210.000,00
Maquinaria y Equipo	140.514,38	140.514,38
Muebles y Enseres	282,14	282,14
Vehículos	54,293.03	30.766,25
Equipo de Computación	3.073,37	3.073,37
(-) Depreciación de P.P.E.	(31,047.13)	(9.028,21)

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 25% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2019, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2019 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2019 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2020 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 983,177.69 superior en el 19.23% con relación al año 2018 que fue de 824,564.50.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos de accionistas y anticipo de clientes el valor total correspondiente a esta cifra es de USD 333,061.42 superior en el 78.20% con relación al año 2018 que fue de 186,902.52.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, está conformada por:

Patrimonio	**Año 2019**	**Año 2018**
Capital Social	800,00	800,00
Ganancias Acumuladas	182,256.86	105,987.35
Resultado del Ejercicio	72,925.01	76,269.51

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2019 generaron ingresos por USD 1,942,604.55 con un incremento del 2.27% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1.899.301,94.

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto. . Durante el año 2019 generaron ingresos por USD 1,805,705.84 con un incremento del 10.34% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1,636,477.98.

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2019 fue de USD 72,925.01 inferior en el 4% al registrado en el año 2018 que alcanzó el valor de USD 76,269.51 182.256,86 .

NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 13. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que TEXTILES SONNYTEX S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.

Cpa. Diana Angélica Machuca MBA.
Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 757