

AUDITORIAS DE RIESGOS

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S



SA TEXTIL SATEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 E INFORMACION
COMPARATIVA DEL AÑO 2018

Telf: 0982759652

xavjercruz73@hotmail.com * xavjercruzpuente@yahoo.es

Quito - Ecuador

AUDITORIAS DE RIESGOS

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

SA TEXTIL SATEX S.A.


**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019 E INFORMACION COMPARATIVA DEL AÑO 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del auditor independiente	1-4
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de evolución del patrimonio de los socios	8
Estados de flujos de efectivo	9-10
Notas a los estados financieros	
Sección 1. Información general	11
Sección 2. Políticas contables significativas	11-26
Sección 3. Estimaciones y juicios contables críticos	27-28
Sección 4. Información sobre las partidas de los Estados Financieros	29-33

Telf: 0982759652

xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es

Quito - Ecuador



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puento

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de
SA TEXTIL SATEX S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SA TEXTIL SATEX S.A., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SA TEXTIL SATEX S.A., al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de mi informe.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos de Énfasis, sin calificar la opinión.

La compañía SA TEXTIL SATEX S.A., al 31 de diciembre de 2019, se encuentra en causal de disolución; información redactada en la que indica: Liquidación.- mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-00006561 con fecha 14 de agosto de 2019, la empresa SA TEXTIL SATEX S.A., se encuentra incurso en la causal de liquidación referida en el artículo 360 numeral 6 de la Ley de Compañías por no haber cumplido por el lapso de dos años seguidos con las obligaciones establecidas en el artículo 20 de la citada ley, bajo el expediente #7251.


Negocio en Marcha

La administración ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente se revela en los estados financieros. Con base en mi auditoría, he identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.

Telf: ☎ 0982759652

✉ xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuento@yahoo.es

Quito - Ecuador



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

Según decisión de los accionistas de SA TEXTIL SATEX S.A., la empresa está en proceso de liquidación desde el año 2015, en base a lo mencionado la compañía culminará sus actividades en el año 2020.

Párrafo de Énfasis

La auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía SA TEXTIL SATEX S.A., de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código y disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de SA TEXTIL SATEX S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por mí, expresé una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros, según informe de 22 de octubre de 2019.

Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonables de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del Control Interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**


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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.
- ✓ Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- ✓ Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente


**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

También proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de SA TEXTIL SATEX S.A., de su Información Suplementaria, de sus Obligaciones Tributarias en el Informe de Cumplimiento Tributario ante el Servicio de Rentas Internas-SRI., al 31 de diciembre de 2019.

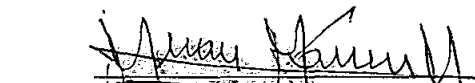


C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
20 de marzo de 2020
Quito, Ecuador

SA TEXTIL SATEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	130.429,92	4.432,00
Clientes, neto	5	308.802,74	5.936,96
Inventarios	6	2.765,43	26.811,83
Impuestos anticipados	7	39.733,47	29.119,08
Total Activo Corriente:		<u>481.731,56</u>	<u>66.299,87</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	8	<u>148.591,82</u>	<u>807.885,57</u>
TOTAL ACTIVO		<u>630.323,38</u>	<u>874.185,44</u>



 Armando Marsetti
GERENTE GENERAL


 Juan Francisco Jarrin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SA TEXTIL SATEX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	9	14.779,19	68.768,95
Préstamos de Accionistas	10	0,00	52.348,63
Impuesto a la renta	14	6.667,60	0,00
Obligaciones con el fisco / Iess	11	3.216,76	17.686,53
Sueldos y beneficios sociales		<u>1.504,47</u>	<u>1.504,47</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>26.168,02</u>	<u>140.308,58</u>
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS L/P	10	<u>0,00</u>	<u>150.000,00</u>
ANTICIPO DE CLIENTES		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>26.168,02</u>	<u>290.308,58</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital Suscrito	12	135.000,00	135.000,00
Reservas	13	698.440,35	698.440,35
Resultados de años anteriores		-249.563,49	-192.914,49
Utilidad neta (Pérdida del ejercicio)		<u>20.278,50</u>	<u>-56.649,00</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>604.155,36</u>	<u>583.876,86</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>630.323,38</u>	<u>874.185,44</u>



 Armándo Marsetti
GERENTE GENERAL

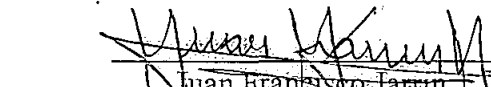

 Juan Francisco Jarrin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SA TEXTIL SATEX S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
INGRESOS:			
Ventas netas		1.165.801,18	42.858,58
Ingresos no operacionales		<u>400,80</u>	<u>16,51</u>
TOTAL		<u>1.166.201,98</u>	<u>42.875,09</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas		832.288,30	30.358,99
Gastos de administración y ventas		268.067,58	69.165,10
Gastos Financieros		<u>38.900,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		<u>1.139.255,88</u>	<u>99.524,09</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		26.946,10	-56.649,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14	6.667,60	0,00
UTILIDAD NETA (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)		20.278,50	-56.649,00


 Armando Marsetti
GERENTE GENERAL


 Juan Francisco Jarrin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SA TEXTIL SATEX S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital		Resultados de Años anteriores	Pérdida del ejercicio	Total
	<u>Suscrito</u>	<u>Reservas</u>			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	135.000,00	698.440,35	-132.645,53	-60.268,96	640.525,86
Transferencia a resultados años anteriores			-60.268,96	60.268,96	0,00
Pérdida del ejercicio				-56.649,00	-56.649,00
Saldos al 31 de diciembre del 2018	135.000,00	698.440,35	-192.914,49	-56.649,00	583.876,86
Transferencia a resultados años anteriores			-56.649,00	56.649,00	0,00
Utilidad neta				20.278,50	20.278,50
Saldos al 31 de diciembre del 2019	135.000,00	698.440,35	-249.563,49	20.278,50	604.155,36


 Armando Marsetti

GERENTE GENERAL

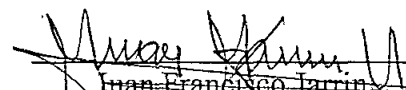

 Juan Francisco Jarrin

CONTADOR GENERAL

SA TEXTIL SATEX S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
<u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		46.235,40	40.011,77
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>-440.238,20</u>	<u>-74.038,05</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>-394.002,80</u>	<u>-34.026,28</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Compra de PPE	8	-146.700,00	0,00
Venta de PPE	8	<u>816.700,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		<u>670.000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Disminución L/P		-150.000,00	0,00
Aumento L/P		0,00	36.445,32
Efectivo neto (utilizado) provisto (en) por las actividades de financiamiento		<u>-150.000,00</u>	<u>36.445,32</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Disminución del efectivo		125.997,92	2.419,04
Saldo del efectivo al inicio del año		4.432,00	2.012,96
Saldo del efectivo al final del año		<u>130.429,92</u>	<u>4.432,00</u>


 Armando Marsetti
GERENTE GENERAL



 Juan Francisco Jarrin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

SA TEXTIL SATEX S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL
EJERCICIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/19	(Dólares) 31/12/18
UTILIDAD ANTES DE IRC (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)		<u>26.946,10</u>	<u>-56.649,00</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Gasto depreciación	8	200,55	0,00
Gasto provisión incobrables		<u>3.059,25</u>	<u>0,00</u>
		3.259,80	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		302.865,78	0,00
Inventarios		-13.964,64	-22.578,07
Cuentas por pagar		<u>-713.109,84</u>	<u>45.200,79</u>
		-424.208,70	22.622,72
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>-394.002,80</u>	<u>-34.026,28</u>


 Armando Marsetti
GERENTE GENERAL


 Juan Francisco Jarrin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.