

**LA TEJEDORA S.A.
LATESA**

*Informe de los Auditores Independientes
a los Estados Financieros por el año
terminado al 31 de diciembre de 2019*

LA TEJEDORA S.A. LATESA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido:</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los auditores independientes:	3 – 5
Estado de situación financiera:	6 – 7
Estado de resultado integral:	8
Estado de cambios en el patrimonio:	9
Estado de flujos de efectivo:	10
Notas a los estados financieros:	11 – 33
Abreviaturas:	
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
S.A.	Sociedad Anónima
Cía. Ltda.	Compañía Limitada
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FC	Fundamentos a las Conclusiones
IVA	Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:
LA TEJEDORA S.A. LATESA

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de La Tejedora S.A. LATESA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección “Fundamentos de la opinión calificada”, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de La Tejedora S.A. LATESA al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene obligaciones por pagar con ex accionistas cuyo valor en libros asciende a US\$ 188 mil, al respecto, no hemos recibido información que soporte el saldo, tampoco obtuvimos respuesta a las cartas de confirmación de saldos y transacciones. Debido a estas circunstancias y al no poder aplicar otros procedimientos alternos, no es posible determinar con razonabilidad la existencia de dichas obligaciones.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de La Tejedora S.A. LATESA, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la Nota 2.3 de los estados financieros adjuntos, donde se resume los principales efectos para la Compañía, derivados del estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, declarado por el Estado Ecuatoriano, a partir del 16 de marzo de 2020. Como se menciona en dicha Nota, esta situación, junto con otros efectos expuestos en la misma, indican la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otro asunto

Tal como se explica en la Nota 4, los estados financieros de La Tejedora S.A. LATESA al 31 de diciembre del 2018 fueron reestructurados con el fin de proporcionar una adecuada presentación de la información comparativa. En nuestra opinión, tales ajustes son apropiados y fueron correctamente efectuados. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 previos a la reestructuración fueron examinados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades el 27 de abril del 2019, sobre esta información no expresamos una opinión o pronunciamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada con respecto a este asunto.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación del Informe anual de gerencia dirigido a la Junta de Accionistas (no incluye los estados financieros ni la opinión de auditoría), el cual fue obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

En relación con nuestra auditoría a los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de gerencia dirigida a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, verificar si la información presentada en dicho informe, contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, así como, si de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado sobre el informe que se nos fue proporcionado, concluimos que no existe un error material en esta información y por tanto, no tenemos nada que reportar en relación con esta información.

Responsabilidad de la Administración y Junta de Accionistas de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar de la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

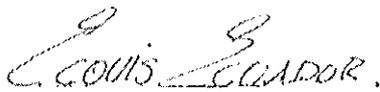
Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada 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 evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión calificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Quito, 26 de mayo de 2020
RNAE No. 1023
Ecovis - Ecuador Cía. Ltda.



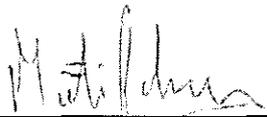
Oscar Flores
Socio
Licencia profesional No. 17-7948

LA TEJEDORA S.A. LATESA

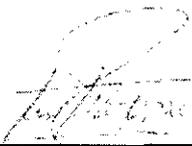
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	Restablecido <u>31/12/18</u>
(en U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	87,738	6,802
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	39,903	25,889
Impuestos por recuperar	11	51,590	21,946
Total activos corrientes		<u>179,231</u>	<u>54,637</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	3,179,547	1,540,032
Activo por impuesto a la renta diferido		3,250	3,250
Total activos no corrientes		<u>3,182,797</u>	<u>1,543,282</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,362,028</u>	<u>1,597,919</u>

Ver notas a los estados financieros



Martín Peñaherrera
Representante Legal



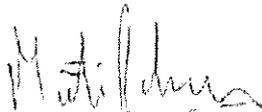
Santiago Molina
Contador General

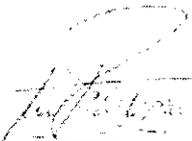
LA TEJEDORA S.A. LATESA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	Restablecido <u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	231,799	125,928
Anticipos de clientes		12,100	-
Impuestos por pagar	11	23,175	19,223
Obligaciones con empleados	9	2,326	3,979
Total pasivos corrientes		<u>269,400</u>	<u>149,130</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos y por terminación	10	25,367	28,168
Otras cuentas por pagar	8	238,758	212,969
Total pasivos no corrientes		<u>264,125</u>	<u>241,137</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>533,525</u></u>	<u><u>390,267</u></u>
PATRIMONIO:			
Capital	14	59,002	59,002
Reservas	14	328,235	328,235
Resultados acumulados	14	2,441,266	820,415
Total patrimonio		<u>2,828,503</u>	<u>1,207,652</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>3,362,028</u></u>	<u><u>1,597,919</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Martín Peñaherrera
Representante Legal

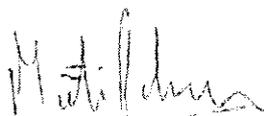

Santiago Molina
Contador General

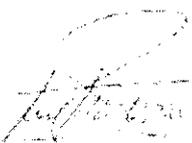
LA TEJEDORA S.A. LATESA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u> (en U.S. dólares)	<u>Restablecido</u> <u>31/12/18</u>
INGRESOS	15	352,121	295,295
GASTOS:			
Gastos administrativos	16	(450,322)	(369,970)
Gastos financieros		(1,607)	(757)
OTRAS GANANCIAS	15	<u>6,674</u>	<u>2,102</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(93,134)	(73,300)
Impuesto a la renta del ejercicio		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO DEL AÑO		(93,134)	(73,300)
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Revalorización de propiedades	7	1,697,976	
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y por terminación y total		<u>56</u>	<u>-</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>1,604,898</u>	<u>(73,300)</u>

Ver notas a los estados financieros


Martín Peñaherrera
Representante Legal

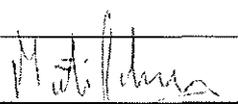

Santiago Molina
Contador General

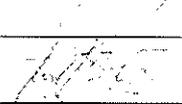
LA TEJEDORA S.A. LATESA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Notas	... Reservas Resultados acumulados ...					Total patrimonio
	Capital	Legal	Estatutaria	Facultativa	Adopción NIIF - PYMES	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultado del periodo	Otro resultado integral		
					... (en U.S. dólares) ...					
Saldo al 1 de enero del 2018 previamente informado	59,002	27,117	-	398	927,732	28,441	17,567	2,750	1,063,007	
Ajustes al patrimonio	-	-	300,721	-	-	(79,995)	-	(2,750)	217,976	
Saldo al 1 de enero del 2018 Restablecido	59,002	27,117	300,721	398	927,732	(51,554)	17,567	-	1,280,983	
Transferencia a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	17,567	(17,567)	-	-	
Apropiación de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ajustes al patrimonio	-	-	-	-	-	-	(55,162)	-	(55,162)	
Resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	(18,169)	-	(18,169)	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	59,002	27,117	300,721	398	927,732	(33,987)	(73,331)	-	1,207,652	
Transferencia a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	(73,330)	73,330	-	-	
Ajustes al patrimonio	-	-	-	-	-	15,953	-	-	15,953	
Resultado del periodo	-	-	-	-	-	-	(93,134)	-	(93,134)	
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	1,698,032	1,698,032	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	59,002	27,117	300,721	398	927,732	(91,364)	(93,135)	1,698,032	2,828,503	

Ver notas a los estados financieros


Martín Peñaherrera
Representante Legal


Santiago Molina
Contador General

LA TEJEDORA S.A. LATESA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u> (en U.S. dólares)	<u>Restablecido</u> <u>31/12/18</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes	6,15	352,057	303,202
Pagado a proveedores	8,11,16	(157,476)	(129,538)
Pagado a empleados	9,10,16	(68,799)	(133,833)
Pagado por intereses		(1,607)	(757)
Pagado por impuesto a la renta	11	(41,344)	(19,275)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		82,831	19,799
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Pagado por adquisiciones de equipos de cómputo y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	7	(1,895)	(13,966)
EFFECTIVO Y BANCOS:			
Aumento neto de efectivo y bancos		80,936	5,833
Saldo al comienzo del año		6,802	969
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	5	<u>87,738</u>	<u>6,802</u>
Ver notas a los estados financieros			


Martín Peñaherrera
Representante Legal


Santiago Molina
Contador General