

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**“SUDINTEX CIA. LTDA.”**  
***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS***  
***FINANCIEROS PERIODO 2015***

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito – Ecuador*

**CONTENIDO:**

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- 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

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**A LOS SEÑORES SOCIOS DE “SUDINTEX CIA. LTDA.”**

El informe del auditor independiente sobre los estados financieros de “SUDINTEX CIA. LTDA.”, 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 incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y socios de:

**“SUDINTEX CIA. LTDA.”**

He sido nombrada para auditar los estados financieros adjuntos de la compañía SUDINTEX Cía. Ltda., que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**1. Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**2. Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en la realización de la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Sin embargo, debido a los hechos descritos en el párrafo de “Fundamento de la denegación de opinión” no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

**3. Fundamento de la denegación de opinión**

Fui nombrada auditor de la compañía SUDINTEX Cía. Ltda. con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y, por lo tanto, no presencié el recuento físico de las existencias al inicio y al cierre del ejercicio. No hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos, de las cantidades de existencias a 31 de diciembre de 2014 y 2015, las cuales están registradas en el balance de situación por 1.552.460,82 y 921.108,17, respectivamente. En la fecha de mi informe de auditoría, la dirección aún estaba en el proceso de rectificar las deficiencias del sistema contable y de corregir los errores. No pudimos confirmar o verificar por medios alternativos las cuentas a cobrar incluidas en el balance de situación por un importe total de 915.156,39 a 31 de diciembre de 2015. Como resultado de estos hechos, no hemos podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios en relación con las existencias y las cuentas a cobrar registradas, o no registradas, ni en relación con los elementos integrantes del estado de resultados, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo.

**4. Denegación de opinión**

Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la denegación de opinión", no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

Quito, 10 de septiembre de 2019



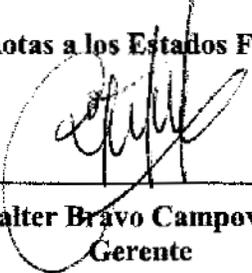
**Ing. Karla Pozo Galeano**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia de Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 1147**

ING. KARLA POZO GALEANO  
Auditor Externo

SUDINTEX CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015  
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2014	2015
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	50,907.46	11,927.50
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	1,375,043.41	915,156.39
1.01.08.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	316,371.62	359,916.61
1.01.09.	INVENTARIOS	9	1,552,460.82	921,108.17
1.01.10.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	641,894.08	6,360.33
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,936,677.39</b>	<b>2,214,469.00</b>
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	3,315,728.92	3,313,785.92
	DEPRECIACION		-768,530.83	-1,323,884.81
	OTROS ACTIVOS		6,500.00	6,500.00
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,553,698.09</b>	<b>1,996,401.11</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6,490,375.48</b>	<b>4,210,870.11</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Walter Bravo Campoverde  
Gerente

  
Carlos Jaramillo  
Contador

SUDINTEX CIA. LTDA.

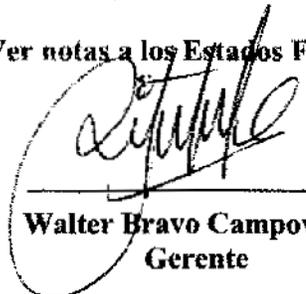
Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte  
Cel.: 09-58882000  
Quito - Ecuador

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015**  
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2014	2015
2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12	384,283.06	130,211.47
2.01.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	13	1,994,883.82	145,344.25
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IESS Y SRI	14	62,038.33	1,743.32
2.01.09.	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	15	85,301.30	33,551.20
2.01.12.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16	0.00	14,702.09
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,526,506.51</b>	<b>325,552.33</b>
2.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	17	1,901,779.81	3,681,401.43
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,901,779.81</b>	<b>3,681,401.43</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4,428,286.32</b>	<b>4,006,953.76</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>18</b>		
3.01.01.	CAPITAL		1,350,000.00	1,350,000.00
3.02.01.	RESERVA LEGAL		694.92	694.92
3.02.02.	RESERVA DE CAPITAL		181,795.84	181,795.84
3.03.02.	UTIL / PERD AÑOS ANTERIOR		334,085.19	334,085.19
3.03.03.	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PR		178,891.01	178,891.01
3.04.01.	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		16,622.20	-1,841,550.61
	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,062,089.16</b>	<b>203,916.35</b>
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>6,490,375.48</b>	<b>4,210,870.11</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Walter Bravo Campoverde  
Gerente

  
Carlos Jaramillo  
Contador

SUDINTEX CIA. LTDA.

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito - Ecuador*

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015**  
**(Expresado en dólares)**

		2014	2015
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4,929,598.55</b>	<b>2,448,461.60</b>
4.01.01.	INGRESOS POR VENTAS	4,824,872.82	2,441,836.40
4.1.02	OTROS INGRESOS	104,725.73	6,625.20
<b>5.01.01.</b>	<b>COSTOS</b>	<b>3,731,523.58</b>	<b>3,149,388.06</b>
5.01.01.	COSTOS DE PRODUCCIÓN	2,185,458.41	1,058,445.25
5.02.01.	MANO DE OBRA	770,064.47	550,471.15
5.03.01.	COSTOS DE FABRICACIÓN	776,000.70	1,540,471.66
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,198,074.97</b>	<b>-700,926.46</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,181,452.77</b>	<b>1,140,624.15</b>
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	349,299.83	315,571.78
6.02.01.	GASTOS GENERALES	322,189.03	541,328.63
6.03.01.	GASTOS FINANCIEROS	425,851.00	208,516.31
6.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	84,112.91	75,207.43
	<b>PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>16,622.20</b>	<b>-1,841,550.61</b>
	<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>16,622.20</b>	<b>-1,841,550.61</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
\_\_\_\_\_  
**Walter Bravo Campoverde**  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
**Carlos Jaramillo**  
Contador

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**SUDINTEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1,841,550.61</b>
Depreciación de Mobiliario y Equipo	1,164,827.56
15% participación trabajadores	
Gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por partidas diferentes al efectivo	
<b>Suma ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>1,164,827.56</b>

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION**

	<b>0.00</b>
Cuentas por Cobrar clientes	882,150.16
Otras Cuentas por Cobrar	-476,355.43
Anticipos Proveedores	53,757.58
Inventarios	631,352.65
Otros activos	591,783.47
Cuentas por Pagar comerciales	-254,071.59
Otras cuentas por pagar	-60,295.01
Prestaciones y Beneficios Sociales	-51,750.10
Anticipos de clientes	14,702.09

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

	<b><u>654,550.77</u></b>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-606,990.58
Compras Activos Intangible	0.00
Obras en Proceso	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	0.00

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

**-606,990.58**

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito - Ecuador*

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento préstamos a largo plazo	
Pago de préstamos	-86,540.15
Otras entradas y Salidas de Efectivo	

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **-86,540.15**

Incremento Neto de Efectivo	-38,979.96
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	50,907.46

**EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** **11,927.50**

**Ver notas a los Estados Financieros**



---

**Walter Bravo Campoverde**  
**Gerente**



---

**Carlos Jaramillo**  
**Contador**

**ING. KARLA POZO GALEANO**  
Auditor Externo

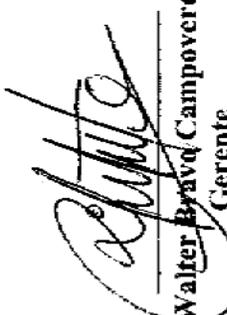
SUDINTEX CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NITF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2015	1,250,000.00	694.92	0.00	334,085.19	0.00	178,891.01	181,795.84	16,622.20	<b>2,062,089.16</b>
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,622.20	<b>-16,622.20</b>
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,841,550.61	<b>-1,841,550.61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>694.92</b>	<b>0.00</b>	<b>334,085.19</b>	<b>0.00</b>	<b>178,891.01</b>	<b>181,795.84</b>	<b>-1,841,550.61</b>	<b>203,916.35</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Walter Bravo Campoverde  
Gerente

  
Carlos Jaramillo  
Contador

Leonidas (Pueblo) Casa 4 y Panamericana Norte  
Cel: 09-58882000  
Quito - Ecuador