

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

“SUDINTEX CIA. LTDA.”
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2016

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

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

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

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

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 2016, 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

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

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

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 2016 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 2015 y 2016, las cuales están registradas en el balance de situación por 921.108,17 y 445.609,76, 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 702.868,71 a 31 de diciembre de 2016.

No pudimos confirmar o verificar por medios alternativos las cantidades registradas como activos por impuestos corrientes, las cuales están registradas en el balance de situación por \$276.881,33 al 31 de diciembre de 2016.

No hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos, de los rubros registrados dentro del Patrimonio como Pérdidas Años Anteriores que al 31 de diciembre de 2016 reflejan un saldo de -\$666.959,85.

Como resultado de estos hechos, no hemos podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios en relación con las existencias, las cuentas a cobrar, activos por impuestos corrientes y pérdidas de años anteriores 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.

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

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, 21 de octubre de 2019



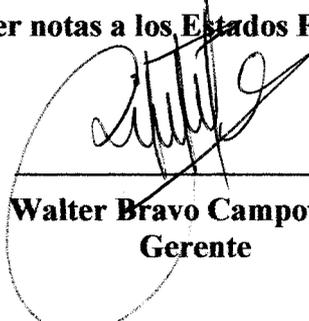
Ing. Karla Pozo Galeano
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia de Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 1147

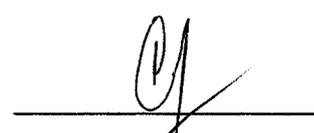
ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

SUDINTEX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2015	2016
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	11,927,50	-
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	915,156.39	702,868.71
1.01.08.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	359,916.61	276,881.33
1.01.09.	INVENTARIOS	9	921,108.17	445,609.76
1.01.10.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	6,360.33	-
101	ACTIVO CORRIENTE		2,214,469.00	1,425,359.80
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	3,313,785.92	1,983,282.77
	DEPRECIACION		-1,323,884.81	-
	OTROS ACTIVOS		6,500.00	-
102	ACTIVO NO CORRIENTE		1,996,401.11	1,983,282.77
1	TOTAL ACTIVO		4,210,870.11	3,408,642.57

Ver notas a los Estados Financieros


Walter Bravo Campoverde
Gerente


Carlos Jaramillo
Contador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

SUDINTEX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2015	2016
2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12	130,211.47	131,082.88
2.01.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	13	145,344.25	3,570,225.02
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IESS Y SRI	14	1,743.32	-
2.01.09.	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	15	33,551.20	-
2.01.12.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16	14,702.09	-
201	PASIVO CORRIENTE		325,552.33	3,701,307.90
2.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	17	3,681,401.43	-
202	PASIVO NO CORRIENTE		3,681,401.43	-
2	TOTAL PASIVO		4,006,953.76	3,701,307.90
3	PATRIMONIO	18		
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	-666,959.85
3.03.03.	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PR		178,891.01	-
3.04.01.	PERDIDA DEL EJERCICIO		-1,841,550.61	-1,158,196.24
	PATRIMONIO NETO		203,916.35	-292,665.33
	PASIVO MAS PATRIMONIO		4,210,870.11	3,408,642.57

Ver notas a los Estados Financieros



Walter Bravo Campoverde
Gerente



Carlos Jaramillo
Contador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

SUDINTEX CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
(Expresado en dólares)

		2015	2016
4	INGRESOS OPERACIONALES	2,448,461.60	603,777.42
4.01.01.	INGRESOS POR VENTAS	2,441,836.40	596,282.43
4.1.02	OTROS INGRESOS	6,625.20	7,494.99
5.01.01.	COSTOS	3,149,388.06	1,424,459.95
5.01.01.	COSTOS DE PRODUCCIÓN	1,058,445.25	
5.02.01.	MANO DE OBRA	550,471.15	
5.03.01.	COSTOS DE FABRICACIÓN	1,540,471.66	
	UTILIDAD BRUTA	-700,926.46	-820,682.53
6	GASTOS	1,140,624.15	337,513.71
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	315,571.78	201,297.15
6.02.01.	GASTOS GENERALES	541,328.63	54,902.93
6.03.01.	GASTOS FINANCIEROS	208,516.31	32,924.88
6.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	75,207.43	48,388.75
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-1,841,550.61	-1,158,196.24
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-1,841,550.61	-1,158,196.24

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 2016
(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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA -1.158.196,24

Depreciación de Mobiliario y Equipo 276.734,71

15% participación trabajadores

Gasto por Impuesto a la renta

Ajustes por partidas diferentes al efectivo

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 276.734,71

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 727.096,50

Cuentas por Cobrar clientes 209.464,81

Otras Cuentas por Cobrar 412,06

Anticipos Proveedores 106,19

Inventarios 475.498,41

Otros activos 89.395,61

Cuentas por Pagar comerciales 871,41

Otras cuentas por pagar -1.743,32

Prestaciones y Beneficios Sociales -32.206,58

Otros Pasivos -14.702,09

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION -154.365,03

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo 1.103.711,18

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)

Compras Activos Intangible

Obras en Proceso

Otras entradas y Salidas de Efectivo 1.366.367,55

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -262.656,37

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	
Otras entradas y Salidas de Efectivo	405.093,90
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>405.093,90</u>
Incremento Neto de Efectivo	-11.927,50
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	11.927,50
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>0,00</u>

Ver notas a los Estados Financieros



Walter Bravo Campoverde
Gerente



Carlos Jaramillo
Contador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

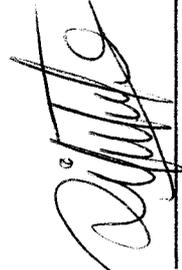
SUDINTEX CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITOTR	SUPERAVIT REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2016	1.350.000,00	0,00	0,00	694,92	0,00	334.085,19	0,00	178.891,01	181.795,84	-1.841.550,61	203.916,35
Traslado de Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-334.085,19	0,00	-178.891,01	0,00	1.841.550,61	1.328.574,41
Resultado del Ejercicio Actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-666.959,85	0,00	0,00	-1.158.196,24	-1.825.156,09
TOTAL	1.350.000,00	0,00	0,00	694,92	0,00	0,00	-666.959,85	0,00	181.795,84	-1.158.196,24	-292.665,33

Ver notas a los Estados Financieros


Walter Bravo Campo Verde
Gerente


Carlos Jaramillo
Contador

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