

FUNDACION TEXMODAS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

**Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018,
Con Cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017**

FUNDACION TEXMODAS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DE 2017

INDICE

PÁG.

Informe del Revisor Fiscal 2

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera 4
Estados de Actividades 5
Estado de Cambio en los Activos Netos 6
Estado de Flujos de Efectivo 7
Notas 8



Tel: +57 1 623 0199
Fax: +57 1 236 8407
bdo@bdo.com.co
www.bdo.com.co

Transversal 21 No. 98 - 05
Bogotá D.C., Colombia
Sucursales:
Cali, Medellín y
Barranquilla.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la
ASAMBLEA DE FUNDADORES
FUNDACION TEXMODAS
Ciudad

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACION TEXMODAS** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de actividades, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, incluyendo las políticas contables significativas adoptadas por la entidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) aceptadas en Colombia, son responsabilidad de la administración de la Fundación; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad sobre los estados financieros es la de expresar una opinión sobre los mismos, con base en la auditoría realizada. He llevado a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, que planeé y efectúe una auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de los riesgos, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno de la entidad relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión de auditoría.

Opinión sobre los estados financieros

En mi opinión, los estados financieros adjuntos que fueron tomados de los libros de contabilidad presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia la situación financiera de **FUNDACION TEXMODAS** al 31 de diciembre de 2018, el resultado de su actividad, el cambio en su activo neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia.






Otros asuntos informativos de los estados financieros presentados

- Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2017 preparados bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por mí y expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos en mi informe de 27 de febrero de 2018.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Fundación Texmodas ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de fundadores se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2018, la Fundación Texmodas no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Fundación Texmodas no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.


LAURA GARZON OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159.809 - T

Miembro de
BDO AUDIT S.A.

Bogotá D.C., 22 de febrero de 2019
99311-01-1360-19

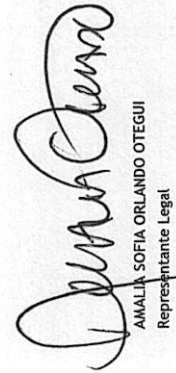
FUNDACIÓN TEXMODAS

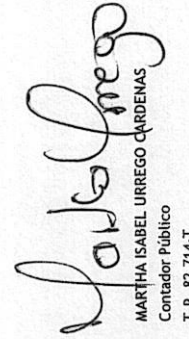
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

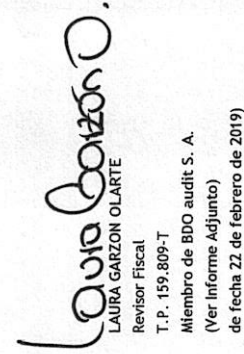
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017	NOTA	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES						
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	389.386	394.502			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4	19.318	29.933			
Inventarios corrientes	5	207.684	76.637			
Activos por impuestos corrientes	6	329	158			
Otros activos no financieros corrientes	7	69	21			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		616.786	501.251		139.264	163.155
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedades, planta y equipo	8	414	1.243	15	111.219	111.219
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	666	-		367.626	228.481
Activos por impuestos no corrientes	10	243	361			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.323	1.604		478.845	339.700
TOTAL ACTIVOS		618.109	502.855		618.109	502.855
PASIVOS						
Provisiones corrientes por beneficios a empleados						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	11				10.649	7.586
Pasivos por impuestos corrientes	12				102.382	31.649
Otros pasivos no financieros corrientes	13				508	21.833
	14				25.725	102.087
TOTAL PASIVOS		139.264	163.155		618.109	502.855
ACTIVO NETO						
Aporte permanente		414	1.243		111.219	111.219
Excedente sin restricciones		666	-		367.626	228.481
		243	361			
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.323	1.604		478.845	339.700
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		618.109	502.855		618.109	502.855

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


AMALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
Representante Legal


MARTHA ISABEL URREGO CARDENAS
Contador Público
T.P. 82.714-T


LAURA GARZON OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159.809-T
Miembro de BDO audit S. A.
(Ver Informe Adjunto)
de fecha 22 de febrero de 2019)

FUNDACIÓN TEXMODAS

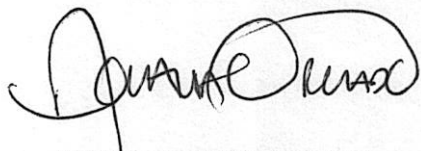
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

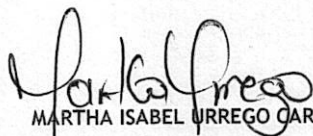
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017
Venta de Mercancía	16	830.485	744.985
Donaciones	16	28.841	10.682
Venta de boletería	16	26.798	17.614
Ingresos Ordinarios		<u>886.124</u>	<u>773.281</u>
Otros ingresos	17	2.440	2.131
Total Ingresos		<u>888.564</u>	<u>775.412</u>
Costo de venta			
Costo venta de mercancía	18	(318.025)	(347.363)
Total Costos		<u>(318.025)</u>	<u>(347.363)</u>
Gastos de administración	19	(203.636)	(168.334)
Otros ingresos	20	1.384	(9.584)
Impuesto sobre las ganancias	21	(661)	(21.650)
Total Gastos		<u>(202.913)</u>	<u>(199.568)</u>
Exceso de ingresos sobre gastos		367.626	228.481
Saldos de los fondos al 1 de enero		-	-
Saldos de los fondos al 31 de diciembre		<u>367.626</u>	<u>228.481</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros



AMALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
Representante Legal



MARTHA ISABEL URREGO CARDENAS
Contador Público
T.P. 82.714-T





LAURA GARZON OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159.809-T
Miembro de BDO audit S. A.
(Ver Informe Adjunto)
de fecha 22 de febrero de 2019)


FUNDACIÓN TEXMODAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Aportes permanentes	Restringidos internamente para proyectos	Activo Neto
Saldo al 31 de diciembre de 2016	111.219	166.720	277.939
Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos Inversiones en programas		228.481 (64.633)	228.481 (64.633)
Traslado futuras inversiones en programas Saldo al 31 de diciembre de 2017	111.219	(102.087) 228.481	(102.087) 339.700
Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos Inversiones en programas Saldo al 31 de diciembre de 2018	111.219	367.626 (228.481) 367.626	367.626 (228.481) 478.845


AMALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
Representante Legal


MARTHA ISABEL URREGO CARDENAS
Contador Público
T.P. 82.714-T


LAURA GARZON OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159.809-T
Miembro de BDO audit S. A.
(Ver Informe Adjunto)
de fecha 22 de febrero de 2019)

FUNDACIÓN TEXMODAS

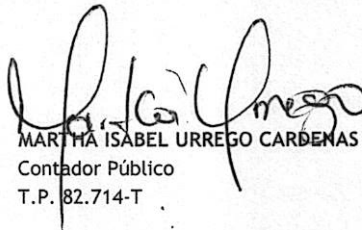
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2018	2017
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (pérdida)	367.626	228.481
Gasto por impuestos a las ganancias	1.718	21.650
Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(131.047)	(9.785)
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	10.615	141.075
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	70.733	1.851
Gastos de depreciación	829	829
Gastos de amortización	932	7.371
Impuestos Corrientes y Diferidos	(23.096)	(567)
Provisiones Beneficios Empleados - Otras Provisiones	3.063	3.007
Excedentes invertidos en actividad meritoria	(304.843)	(64.633)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(48)	(3)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u><u>(3.518)</u></u>	<u><u>329.276</u></u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de activos intangibles	(1.598)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u><u>(1.598)</u></u>	<u><u>-</u></u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u><u>(5.116)</u></u>	<u><u>329.276</u></u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>394.502</u>	<u>65.226</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u><u>389.386</u></u>	<u><u>394.502</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros



AMALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
 Representante Legal



MARTHA ISABEL URREGO CARDENAS
 Contador Público
 T.P. 82.714-T



LAURA GARZON OLARTE

Revisor Fiscal
 T.P. 159.809-T

Miembro de BDO audit S. A.

(Ver Informe Adjunto)

de fecha 22 de febrero de 2019)

**FUNDACION TEXMODAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DE 2017**

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

a) Identificación:

FUNDACION TEXMODAS es una sociedad sin ánimo de lucro constituida mediante documento privado del 23 de diciembre de 2014 otorgado en asamblea constitutiva, inscrita en Cámara y Comercio el 13 de enero de 2015 bajo el número 00245419 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, entidad vigilada y controlada por la Gobernación de Cundinamarca. Su objeto social es promover, financiar, y desarrollar con recursos propios o de terceros proyectos de interés general o particular dentro del territorio colombiano, en las áreas relacionadas con la educación, el deporte, la cultura, la salud, la vivienda, el medio ambiente, el trabajo, la recreación, con el fin de mejorar las condiciones y calidad de vida de la población vulnerable del país, a través de programas, proyectos y métodos de selección previstos para tales fines.

b) Actividad económica:

La Fundación tiene como objeto promover, financiar y desarrollar con recursos propios o de terceros proyectos de interés general o particular dentro del territorio colombiano, en las áreas relacionadas con la educación, el deporte, la cultura, la salud, la vivienda, el medio ambiente, el trabajo y la recreación con el fin de mejorar las condiciones y la calidad de vida de la población vulnerable del país, a través de los programas, proyectos y métodos de selección previstos para tales fines.

NOTA 2 -RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de preparación de los estados financieros

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se describen a continuación.

Los estados financieros individuales para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, se prepararon conformidad por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) así como las interpretaciones reglamentada en la ley 1314 de 2009, en el decreto 2420 de 2015, y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La Fundación ha elaborado un conjunto completo de estados financieros, que comprende: un estado de situación financiera, un estado de actividades, un estado de cambios en los activos netos y un estado de flujos de efectivo por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2018 y 2017.

2.2. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de estos estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la Fundación; toda la información es presentada en miles de pesos, y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indique de otra manera.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores moneda funcional, cuentas bancarias corrientes en moneda funcional, y corresponden a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son importes debidos por clientes los cuales corresponden a ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.5. Inventarios

La fecha de reconocimiento inicial del inventario será la fecha de factura, esta coincide con la fecha de negociación donde se transfieren los riesgos y beneficios de los productos.

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al más bajo entre el costo o el valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo.

El costo se determina usando el método promedio ponderado y los costos de adquisición comprenden el precio de compra.

2.6. Propiedades, planta, equipo y depreciación acumulada

Los muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado integral de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Las siguientes son las vidas útiles establecidas por la fundación para depreciar sus activos:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil	% Anual
Equipo de oficina (incluidos equipos de cómputo y comunicaciones).	Línea Recta	3	33%

Depreciación de Activos Fijos

La compañía depreciará de forma separada los componentes de un activo que tengan un costo significativo con relación al costo total del elemento. Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes podrían agruparse para determinar el cargo por depreciación.

En la medida que la compañía deprecie de forma separada algunas partes de un elemento de propiedades, planta y equipo, también depreciará de forma separada el resto del elemento. El resto estará integrado por las partes del elemento que individualmente no sean significativas. La depreciación del activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la compañía.

2.7. Activos Intangibles

La Fundación reconocerá un activo intangible inicialmente por su costo y con posterioridad se contabilizarán por el método del costo, solo si cumplen lo siguiente:

- Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

La Fundación determino los siguientes activos intangibles:

Vida Útil y Método de Amortización		
Intangible	Vida útil	Método Amortización
Licencias		Línea recta
• Licencias Office	3 años	
• Licencias Programas Contables	5 años	
• Otras Licencias	1 año	
Software (Activos Intangibles generados internamente)	5 Años	Línea Recta

2.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.9. Beneficios a Empleados

Para los planes de contribución definida, la Fundación paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria. La Fundación no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados mensualmente.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá como gasto el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios o que ya han sido recibidos por el empleado.

La Fundación ofrece a los empleados beneficios como: descuento en las compras realizadas en las tiendas de la compañías fundadoras , subsidio con un monto parcial del valor del almuerzo, plan salud complementario, kit educativo para hijos de empleados, auxilio educativo para empleados, convenios comerciales, regalo por nacimiento, día libre en el mes del cumpleaños, horarios flexibles; estos valores se reconocen en el estado de resultado integral como otros gastos operacionales en el periodo de ejecución.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor

agregado. La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía, tal como se describe a continuación:

- **Ventas de bienes**

La Fundación realiza periódicamente compras de producto (taras vendibles y saldos) a las compañías fundadoras a un costo bajo pactado entre las partes, y a su vez son vendidos a empleados de las compañías fundadoras en ventas de bodega y a terceros (ej. fundaciones) con un porcentaje de rentabilidad para la Fundación.

Cuando se configura la transferencia del bien al tercero la Fundación hace el reconocimiento del ingreso.

- **Donaciones**

En el desarrollo de su objeto social la Fundación gestiona aportes en especie y en dinero con aliados estratégicos, que le permiten dar cumplimiento a sus actividades sociales.

2.11. Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta.

2.12. Impuesto a las Ganancias

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y su valor en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio es reconocido en el patrimonio y no en el estado integral de resultados.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera ya que existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

2.13. Estado de flujo de efectivo indirecto

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

	2018	2017
Caja	500	500
Bancos	388.886	394.002
Total	389.386	394.502

El efectivo en caja y la cuenta bancaria corriente son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente es la siguiente:

	2018	2017
Anticipos y avances	-	14.641
Deudores varios (1)	16.660	14.290
Anticipo y Retenciones de ICA (2)	2.658	1.002
Total	19.318	29.933

(1) El siguiente es el detalle de deudores varios:

	2018	2017
Tercero		
Eliana Lorena Pulido Salinas	2.380	-
Sandra Patricia Palacio	14.280	-
Century Sports S.A.S.	-	240
Banco Santander	-	400
Corporación Dulazar	-	3.150
Geodis Wilson Colombia Ltda	-	500
Jose David Paipa Morales	-	10.000
Total	16.660	14.290

(1) Las operaciones que tiene la Fundación con estos deudores corresponden la venta de mercancía estas se consideran exigibles en cualquier momento, teniendo en cuenta que no tienen una fecha de vencimiento definida, el riesgo de pago de intereses es mínimo ya que corresponden a terceros con las cuales se desarrollan continuamente operaciones activas.

(2) Corresponde a anticipo del impuesto de ICA anual Chía 2018 y las retenciones son practicadas por Bancolombia por las tarjetas.

NOTA 5 - INVENTARIOS CORRIENTES

A continuación, se presenta el detalle de inventarios corrientes:

	2018	2017
Inventario de Mercancia	207.684	76.637
Total	207.684	76.637

La Fundación al cierre de 2018 finalizo con 106.439 unidades a un costo promedio unitario de \$ 2.136,66 existencias que son vendidas en bazar a los empleados (ventas de producto) y al por mayor a terceros de acuerdo con las políticas de la Fundación. La venta de mercancía es el principal canal de fuente de ingreso para el desarrollo de su objeto social y sus gastos de funcionamiento.

La Fundación no realiza cálculo de deterioro por que los artículos se estiman vender por encima del costo y el inventario físico se encuentra en buenas condiciones para la venta.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle de las cuentas por cobrar por Impuestos corrientes de 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Retención en la fuente	329	158
Total	329	158

En este rubro corresponde a las retenciones practicadas por Bancolombia respecto a los rendimientos originados de la cuenta corriente.

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A la fecha de cierre los saldos de otros activos no financieros corrientes corresponden a:

	2018	2017
Seguros (1)	69	21
Total	69	21

(1) Corresponde a la póliza de responsabilidad civil y todo riesgo con cobertura de daños a terceros.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

	2018	2017
Equipo de computo	414	1.243
Total	414	1.243

El siguiente es el movimiento de las propiedades planta y equipo en el año 2018:

	Equipo De Computo	Total
Saldo Al 31 De diciembre 2016	2.072	2.072
Adiciones (1)	-	-
Depreciaciones	(829)	(829)
Saldo Al 31 De diciembre 2017	1.243	1.243
Depreciaciones	(829)	(829)
Saldo Al 31 De diciembre 2018	414	414

NOTA 9 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El detalle de los activos intangibles distintos de la plusvalía, es el siguiente:

	2018	2017
Licencias (1)	666	-
Total	666	-

(1) Corresponde a las licencias de Google

El siguiente es el movimiento de los intangibles en el año 2018:

	Equipo Licencias	Total
Saldo Al 31 De diciembre 2016	7.371	7.371
Retiros	(7.371)	(7.371)
Saldo Al 31 De diciembre 2017	-	-
Adiciones	1.598	1.598
Amortizaciones	(932)	(932)
Saldo Al 31 De diciembre 2018	666	666

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto diferido (Nota 21)	243	361
Total	243	361

NOTA 11 - PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se presenta un detalle de las provisiones corrientes por beneficios a empleados:

	2018	2017
Cesantías por pagar	5.471	5.250
Intereses cesantías por pagar	656	630
Vacaciones consolidadas	4.522	1.706
Total	10.649	7.586

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por rubro:

	2018	2017
Costos y gastos por pagar	41.334	5.725
Acreedores varios	-	-
Impuesto sobre las ventas por pagar	53.611	20.445
Retención en la fuente	2.187	792
Retención de ICA	11	97
Impuesto de industria y comerci	5.239	4.590
Total	102.382	31.649

NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se presenta un detalle de Pasivos por impuestos corrientes:

	2018	2017
Impuesto de Renta y Complementarios (Nota 21)	508	21.833
Total	508	21.833

NOTA 14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los pasivos no financieros corresponden a las siguientes obligaciones:

	2018	2017
Excedentes de ejercicios	25.725	102.087
Total	25.725	102.087

APLICACIÓN DE EXCEDENTES 2017

De acuerdo a la aprobación de la Asamblea de Fundación Texmodas consignado en el Acta No. 004 del día 23 de marzo de 2018, se aprobaron los estados financieros del año 2017 cuyos excedentes ascendieron a un valor de \$ 228.481, adicionalmete se tomo el saldo de los excedentes del año 2016 por valor de \$ 102.087 para un total de \$ 330.568, de los cuales fueron destinados en los siguientes programas desarrollados en el año 2018:

	Reinversión de Excedentes
Proyecto de formación y empleabilidad	187.986
Premio especial a las iniciativas de negocio - Programa Ventures	65.000
Proyecto de formación en emprendimiento en el Depto de Atlántico	24.000
Proyecto de formación en emprendimiento empresarial y población desplazada -Minuto de Dios.	24.291
Desarrollo de la actividad The Street Store para población vulnerable	3.566
Total	304.843

De los excedentes del año 2017 queda un saldo de \$ 24.291 que corresponde al 50% restante del proyecto de formación en emprendimiento empresarial y población desplazada - Minuto de Dios que se encuentra en ejecución y culmina en el año 2019 y \$ 1.434 que corresponde a un excedente no ejecutado de la actividad The Street Store que se tomará para el año 2019 y será sujeto a la tarifa del impuesto de renta.

NOTA 15 - APOORTE PERMANENTE (NOTA EXPRESADA EN PESOS)

El Aporte Social al 31 de diciembre de 2018 se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	2018
Texmodas S.A.S.	50.000.000
Texart S.A.S.	20.000.000
Iberomoda S.A.S.	20.000.000
Tendenza Nova S.A.S.	20.000.000
Andimoda S.A.S.	439.000
Moda Home S.A.S.	641.000
Tematextil S.A.S.	139.000
Total	111.219.000

NOTA 16 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos recibidos durante el año 2018 y 2017 están constituidos por:

	2018	2017
Venta de mercancía (1)	830.485	744.985
Donaciones en especie (2)	28.841	10.682
Venta boletería (3)	26.798	17.614
Total	886.124	773.281

- 1) Los ingresos del 2018 por venta de mercancía muestran un crecimiento originados principalmente por las ventas a bazar a los empleados y ventas al por mayor a terceros, siendo para la Fundación estas ventas el único canal de recursos para el desarrollo de su actividad meritoria y gastos de funcionamiento.
- 2) La Fundación recibió de la Compañía Century Sports S.A.S. y Andinotex S.A.S. donaciones en especie representados en prendas de vestir y calzado deportivo con el fin de apoyar a la actividad "The Street Store" que desarrollo la Fundación en el año 2018.
- 3) Esta actividad corresponde a la venta de boletas de la actividad "Semejante Show" ofrecida por un comediante cuya finalidad fue recaudar recursos para el apoyar en el desarrollo de los programas de la Fundación.

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos están conformados por:

	2018	2017
Intereses financieros	2.440	2.089
Sobrantes clientes	-	42
Total	2.440	2.131

NOTA 18 - COSTO DE VENTA

El costo de ventas por los cuales se incurrieron durante el 2018 y 2017 están conformados por:

	2018	2017
Costo venta de mercancía	318.025	347.363
Total	318.025	347.363

Corresponde al costo por la venta de la mercancía de la Fundación de las ventas a bazar a los empleados y a terceros.

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al cierre del ejercicio de los años 2018 y 2017, fueron:

	2018	2017
Gastos de personal	99.929	93.736
Honorarios	14.468	7.019
Impuestos	8.746	7.248
Seguros	193	117
Arrendamientos	6.620	-
Servicios	34.105	33.124
Gastos de viaje	834	2.987
Gastos legales	2.062	4.989
Depreciaciones	829	829
Amortizaciones	932	7.371
Diversos (1)	34.918	10.914
Total	203.636	168.334

1) El siguiente es el detalle del gasto de diversos:

	2018	2017
Útiles y papelería	479	140
Taxis y buses	2.712	728
Casino y restaurante	2.366	1.283
Parqueaderos y peajes	62	95
Licencias	-	1.486
Ayudas especiales (1)	29.299	7.182
Total	34.918	10.914

(1) Corresponde a la donación en especie (prendas de vestir y calzado deportivo) que se recibió de Century Sports S.A.S y Andinotex S.A.S. para la actividad "The Street Store".

NOTA 20 - OTROS GASTOS

Los otros gastos están conformados por:

	2018	2017
Gastos bancarios	744	662
Comisiones	2.338	1.246
Recuperaciones de ejercicios anteriores	(4.572)	-
Impuestos asumidos	-	622
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	161
Gastos no deducibles	106	6.893
Total	(1.384)	9.584

NOTA 21 - IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

El impuesto sobre las ganancias durante el 2018 y 2017 están conformados por:

	2018	2017
Impuesto diferido año (1)	(243)	(361)
Reversión impuesto diferido año anterior	361	178
Impuesto de renta año anterior	-	20.417
Ajuste impuesto año anteriores	35	-
Impuesto de renta (2)	508	1.416
Total	661	21.650

(1) Impuesto Diferido

Una entidad debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si: (a) tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y (b) los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre: (i) la misma entidad o sujeto fiscal; o (ii) diferentes entidades o sujetos a efectos fiscales que pretenden, ya sea liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, ya sea realizar los activos y pagar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los periodos futuros en los que se espere liquidar o recuperar cantidades significativas de activos o pasivos por los impuestos diferidos.

Año 2018

Cuenta	Valor Fiscal	Valor NIIF	Dif.	Tasa	Vr. Impto Diferido
Dep. Equipo de Procesamiento datos	(1.243)	(2.072)	(829)	20%	(165)
Amort. Acumulada software	(5.193)	(5.581)	(389)	20%	(78)
					(243)

Año 2017

Cuenta	Valor Fiscal	Valor NIIF	Dif.	Tasa	Vr. Impto Diferido
Dep. Equipo de Procesamiento datos	(746)	(1.243)	(497)	10%	(50)
Amort. Acumulada software	(4.027)	(5.581)	(1.554)	20%	(311)
					(361)

(2) Detalle depuración del impuesto de renta y complementarios:

	2018	2017
IMPUESTO DE RENTA		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	368.287	366.496
Diferencias Control de Detalle		
Ajustes Fiscales VRS NIIF - Activos fijos y Diferidos	(834)	331
	(834)	331
Gastos no deducibles		
GMF	1.842	1.434
Impuestos Asumidos	-	199
Otros Gastos no deducibles	1.533	109.380
	3.375	111.013
Deducciones fiscales		
Ajuste seguridad social	-	-
Ica Pagado	-	2.179
	-	2.179
RENTA LIQUIDA	370.828	359.296
RENTA EXENTA	368.287	250.131
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	2.541	109.165
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	508	21.833
SOBRETASA	-	-
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	508	21.833

NOTA 22 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018 no existen contingencias en la Fundación.

NOTA 23 - EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron eventos subsecuentes entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación por parte de la gerencia.

NOTA 24 - INFORMACION A REVELAR CON PARTES RELACIONADAS

La Fundación Texmodas fue creada por 7 entidades con calidad de Fundadores. La Fundación recibe apoyo de cada de ellas principalmente en la compra de inventario de saldos que son vendidos como bazar a empleados y a terceros, catalogándose como su principal entrada de recursos para la sostenibilidad de la Fundación.

Por su parte Texmodas S.A.S ofrece los servicios a titulo gratuito del Representante Legal, del área administrativa, contable y tributaria.

NOTA 25 - NEGOCIO EN MARCHA

La fundación para el año 2019 continuará desarrollando su actividad meritoria, promoviendo y desarrollando con recursos propios proyectos de interés general dirigido a mejorar las condiciones y la calidad de vida de la población vulnerable en emprendimiento y empleabilidad.

El próximo 18 de marzo de 2019, se llevará a cabo la Asamblea General y se presentarán para aprobación los programas y proyectos que tiene planeado ejecutar la fundación Texmodas durante el año 2019.