

FUNDACION TEXMODAS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

**Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,
Con Cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016**




Otros asuntos de los estados financieros presentados

Los estados financieros de la fundación bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia al 31 de diciembre de 2016 (año anterior), que se presentan para fines de comparación, también fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 02 de mayo de 2017, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

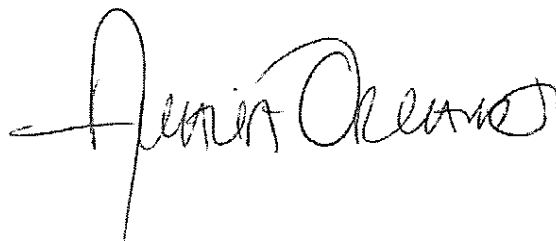
Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2017:

- La contabilidad de la fundación fue llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable, siguiendo las normas de información financiera dispuestas por el Gobierno Nacional para este tipo de empresas.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los fundadores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Fundadores.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración de la fundación, el cual incluye la constancia por parte de ellos sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y/o proveedores y sobre el cumplimiento de la ley de derechos de autor.
- 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, fue tomada de los registros y soportes contables. La fundación no se encontraba en mora por concepto de declaración y pago de aportes al sistema de seguridad social integral.


LAURA GARZÓN OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159809 - T

Miembro de
BDO AUDIT S.A.

Bogotá D.C., 27 de febrero de 2018
99311-01-2080-18

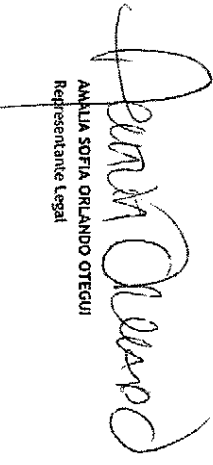


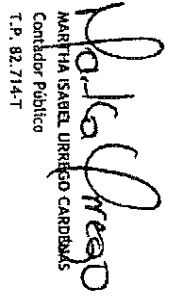
FUNDACIÓN TEXMODAS

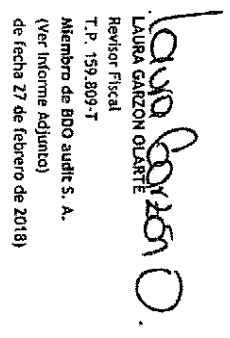
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Nota	2017	2016		Nota	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	394,502	65,226	Provisiones por beneficiados a los empleados corrientes	11	7,586	4,579
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente	4	29,933	171,008	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	31,649	29,798
Inventarios corrientes	5	76,637	66,852	Pasivos por impuestos corrientes, corriente	13	21,833	506
Activos por impuestos corrientes - corriente	6	158	97	Otros pasivos no financieros corrientes	14	102,087	-
Otros activos no financieros - corriente	7	21	18				
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		501,251	303,201	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		163,155	34,883
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVOS		163,155	34,883
Propiedades, planta y equipo	8	1,243	2,072				
Activos intangibles distintos a la plusvalía	9	-	7,371	ACTIVO NETO			
Activos por impuestos diferidos	10	361	178	Aporte permanente	15	111,219	111,219
				Excedente sin restricciones		228,481	166,720
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,604	9,621	TOTAL ACTIVOS NETOS		339,700	277,939
TOTAL ACTIVOS		502,855	312,822	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		502,855	312,822

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


ANALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
Representante Legal


MARTHA ISABELA URIBE GO CARABALS
Contador Público
T.P. 82.714-T

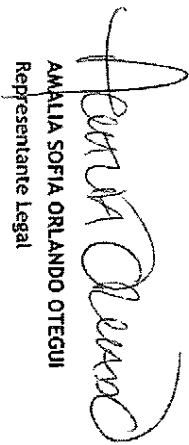

LAURA GARZON OLARTE
Revisor Fiscal
T.P. 159.809-T
Miembro de BDO audit S. A.
(Ver Informe Adjunto)
de fecha 27 de febrero de 2018)

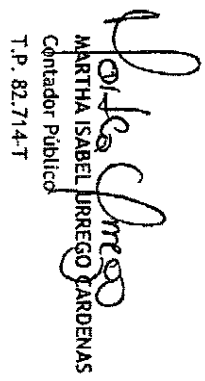
FUNDACIÓN TEXMODAS

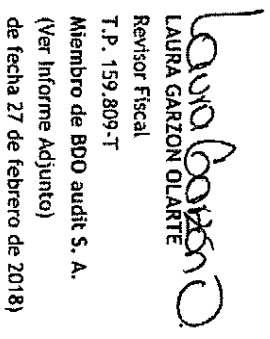
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Aportes permanentes	Restringidos internamente para proyectos	Activo Neto
Saldo al 31 de diciembre de 2015	111.219	-	111.219
Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos	-	166.720	166.720
Saldo al 31 de diciembre de 2016	111.219	166.720	277.939
Exceso (déficit) de ingresos sobre gastos	-	228.481	228.481
Inversiones en programas	-	(64.633)	(64.633)
Traslado futuras inversiones en programas	-	(102.087)	(102.087)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	111.219	228.481	339.700

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


AMALIA SOFIA ORLANDO OTEGUI
Representante Legal


MARTHA ISABEL UREGO 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 27 de febrero de 2018)

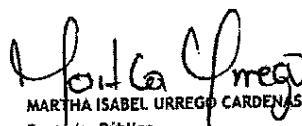
FUNDACIÓN TEXMODAS


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Aumentos de activos netos	228.481	166.720
Gasto por impuesto a las ganancias	21.650	1.125
Disminución (incremento) en inventarios	(9.785)	(62.924)
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar	141.075	(171.008)
Incremento (disminución) de cuentas por pagar	1.851	25.776
Gasto de Depreciación	829	414
Gasto de Amortización	7.371	6.310
Impuestos Corrientes y Diferidos	(567)	(31)
Provisiones beneficios empleados	3.007	4.579
Desembolsos para programas	(166.720,00)	(35.588)
Excedente para futuros programas	102.087	-
Otros entradas (salidas) de efectivo	(3)	(68)
	<u>329.276</u>	<u>(64.695)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(2.486)
Compras de activos intangibles	-	(6.760)
	<u>-</u>	<u>(9.246)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
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>329.276</u>	<u>(73.941)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del período	<u>65.226</u>	<u>139.167</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>394.502</u>	<u>65.226</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 27 de febrero de 2018)


FUNDACIÓN TEXMODAS


ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos			
Venta de mercancía	16	744.985	344.564
Donaciones	16	10.682	35.416
Venta de boletería	16	17.614	6.747
Ingresos Ordinarios		<u>773.281</u>	<u>386.727</u>
Otros ingresos	17	2.131	1.161
Total Ingresos		<u>775.412</u>	<u>387.888</u>
Costo de venta			
Costo venta de mercancía	18	(347.363)	(81.565)
Total Costos		<u>(347.363)</u>	<u>(81.565)</u>
Gastos			
Gastos de administración	19	(168.334)	(135.250)
Otros gastos	20	(9.584)	(3.228)
Impuesto sobre las ganancias	21	(21.650)	(1.125)
Total Gastos		<u>(199.568)</u>	<u>(139.603)</u>
Exceso de Ingresos sobre gastos		228.481	166.720
Saldos de los fondos al 1 de enero		-	-
Saldos de los fondos al 31 de diciembre		<u>228.481</u>	<u>166.720</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


AMALIA SOFÍA 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 27 de febrero de 2018)

**FUNDACION TEXMODAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016**

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

a) Identificación:

FUNDACION TEXMODAS es una entidad 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 2017, 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 2017 y 2016.

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.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor.

En el caso de las cuentas por cobrar con deudores estas se consideran exigibles en cualquier momento, teniendo en cuenta que no tienen una fecha de vencimiento definida, el riesgo de pérdida de esta cartera es mínimo ya que corresponden a compañías fundadoras, con las cuales se desarrollan continuamente operaciones activas.

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.

Los descuentos por pronto pago recibidos y descuentos comerciales deben ser deducidos del costo de los inventarios. Sin embargo, los descuentos relacionados con el reembolso de gastos de venta no deben ser deducidos del costo de inventarios.

Todos aquellos descuentos a los cuales se tengan derecho y que se desaprovechen se reconocerán a resultados como gastos financieros.

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%

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	500	500
Bancos	<u>394.002</u>	<u>64.726</u>
Total	<u>394.502</u>	<u>65.226</u>

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 - CORRIENTE

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos y avances	14.641	198
Deudores varios (1)	14.290	170.810
Anticipo y Retenciones de ICA (2)	<u>1.002</u>	-
Total	<u>29.933</u>	<u>171.008</u>

El siguiente es el detalle de deudores varios:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Tercero</u>		
Texmoda S.A.S.	-	90.106
Moda Home S.A.S.	-	4.119
Tematextil S.A.S.	-	2.232
Tendenza S.A.S.	-	11.004
Texart S.A.S.	-	41.341
Iberomoda S.A.S.	-	22.008
Century Sports S.A.S.	240	-
Banco Santander	400	-
Corporación Dulazar	3.150	-
Geodis Wilson Colombia Ltda	500	-
Jose David Paipa Morales	<u>10.000</u>	-
Total	<u>14.290</u>	<u>170.810</u>

- (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 compañías fundadores, con las cuales se desarrollan continuamente operaciones activas.
- (2) Corresponde a anticipo del impuesto de ICA anual Chía 2016 y las retenciones son practicadas por Bancolombia por las tarjetas.

NOTA 5 - INVENTARIOS CORRIENTES

A continuación, se presenta el detalle de inventarios corrientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de Mercancia	<u>76.637</u>	<u>66.852</u>
Total	<u>76.637</u>	<u>66.852</u>

La Fundación al cierre de 2017 finalizó con 45.417 unidades a un costo promedio unitario de \$ 1.687,41 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 debajo 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 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la fuente	<u>158</u>	<u>97</u>
Total	<u>158</u>	<u>97</u>

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros (1)	<u>21</u>	<u>18</u>
Total	<u><u>21</u></u>	<u><u>18</u></u>

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

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipo de computo (1)	<u>1.243</u>	<u>2.072</u>
Total	<u><u>1.243</u></u>	<u><u>2.072</u></u>

El siguiente es el movimiento de las propiedades planta y equipo en el año 2017:

	Equipo De Computo	Total
Saldo Al 31 De diciembre 2015	<u>-</u>	<u>-</u>
Adiciones (1)	2.486	2.486
Depreciaciones	(414)	(414)
Saldo Al 31 De diciembre 2016	<u>2.072</u>	<u>2.072</u>
Depreciaciones	(829)	(829)
Saldo Al 31 De diciembre 2017	<u><u>1.243</u></u>	<u><u>1.243</u></u>

1) La adición corresponde a la adquisición de un computador portátil.

NOTA 9 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Licencias - software (1)	<u>-</u>	<u>7.371</u>
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.371</u></u>

(1) El siguiente son los movimientos de los activos intangibles durante el 2017:

	<u>Licencias</u>	<u>Total</u>
Saldo Al 31 De diciembre 2015	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>
Adiciones	6.759	6.759
Amortizaciones	<u>(6.310)</u>	<u>(6.310)</u>
Saldo Al 31 De diciembre 2016	<u>7.371</u>	<u>7.371</u>
Retiros (1)	<u>(7.371)</u>	<u>(7.371)</u>
Saldo Al 31 De diciembre 2017	<u>-</u>	<u>7.371</u>

1) En el año 2017 se dio de baja la licencia de Retail Pro ya que la Fundación a partir del 1 de agosto de 2017 migró todas sus operaciones a la ERP SAP.

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto diferido (Nota 21)	<u>361</u>	<u>178</u>
Total	<u>361</u>	<u>178</u>

NOTA 11 - PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cesantías por pagar	5.250	2.917
Intereses cesantías por pagar	630	204
Vacaciones consolidadas	<u>1.706</u>	<u>1.458</u>
Total	<u>7.586</u>	<u>4.579</u>

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

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos y gastos por pagar	5.725	4.783
Retenciones y aportes de nomina	-	218
Acreedores varios	-	772
Impuesto sobre las ventas por pagar	20.445	21.892
Retención en la fuente	792	-

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención de ICA	97	-
Impuesto de industria y comerci	<u>4.590</u>	<u>2.133</u>
Total	<u>31.649</u>	<u>29.798</u>

NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto de Renta y Complementarios (Nota 21)	<u>21.833</u>	<u>506</u>
Total	<u>21.833</u>	<u>506</u>

NOTA 14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros corrientes corresponden a las siguientes obligaciones:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Excedente ejercicio 2016	<u>102.087</u>	-
Total	<u>102.087</u>	<u>-</u>

APLICACIÓN DE EXCEDENTES 2016

Conforme a lo aprobado por la Asamblea de la Fundación Texmodas consignado en el Acta No. 003, se aprobaron los estados financieros de 2016 cuyos excedentes fueron por valor de \$ 166.720 de los cuales la suma de \$ 5.793 fue destinada para talleres de formación población vulnerable y la suma de \$ 58.840 para el proyecto de formación en emprendimiento.

	Reinversión de Excedentes
Talleres de Formación Población Vulnerable	5.793
Proyectos de Formación en Empredimiento	<u>58.840</u>
Total	<u>64.633</u>

De los excedentes del año 2016 quedo como saldo \$ 102.087 que fueron gravados por impuesto de renta a la tarifa del 20% por \$ 20.417 y serán reinvertidos en el año 2018.

NOTA 15 - APOORTE PERMANENTE (NOTA EXPRESADA EN PESOS)

El Aporte Social al 31 de diciembre de 2017 se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
Texmoda 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.	<u>139.000</u>
Total	<u>111.219.000</u>

NOTA 16 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos recibidos durante el año 2017 y 2016 están constituidos por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de mercancía (1)	744.985	344.564
Donaciones en especie (2)	10.682	35.416
Venta boletería (3)	<u>17.614</u>	<u>6.747</u>
Total	<u>773.281</u>	<u>386.727</u>

- 1) Los ingresos del 2017 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 objeto social y gastos de funcionamiento.
- 2) La Fundación recibió de la Compañía Century Sports S.A.S. una donación en especie representados en calzado deportivo con el fin de apoyar a la actividad "The street store" que desarrollo la Fundación en la ciudad de Bogotá con el fin de regalar prendas y calzado a los habitantes de la calle.
- 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 a los programas de la Fundación.

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos están conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Intereses financieros	2.089	905
Sobrantes clientes	42	203
Recuperaciones de ejercicios anteriores	-	<u>53</u>
Total	<u>2.131</u>	<u>1.161</u>

NOTA 18 - COSTO DE VENTA

El costo de ventas por los cuales se incurrieron durante el 2017 y 2016 están conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo venta de mercancía	<u>347.363</u>	<u>81.565</u>
Total	<u>347.363</u>	<u>81.565</u>

Corresponde al costo de la mercancía de la Fundación vendida en bazar los empleados y a terceros.

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al cierre del ejercicio de los años 2017 y 2016, fueron:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	93.736	53.122
Honorarios	7.019	7.505
Impuestos	7.248	3.625
Seguros	117	12
Servicios	33.124	25.234
Gastos de viaje	2.987	-
Gastos legales	4.989	1.007
Depreciaciones	829	414
Amortizaciones	7.371	6.310
Diversos (1)	<u>10.914</u>	<u>38.021</u>
Total	<u>168.334</u>	<u>135.250</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Útiles y papelería	140	60
Aseo y cafetería	-	51
Taxis y buses	728	345
Casino y restaurante	1.283	711
Parqueaderos y peajes	95	672
Licencias	1.486	393
Ayudas especiales (*)	<u>7.182</u>	<u>35.789</u>
Total	<u>10.914</u>	<u>38.021</u>

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

NOTA 20 - OTROS GASTOS

Los otros gastos están conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Donaciones	-	1.000
Multas y sanciones	-	298
Gastos bancarios	662	562
Comisiones	1.246	1.098
Intereses	-	185
Impuestos asumidos	622	35
Costos y gastos de ejercicios anteriores	161	50
Gastos no deducibles	<u>6.893</u>	-
Total	<u>9.584</u>	<u>3.228</u>

NOTA 21 - IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

El impuesto sobre las ganancias durante el 2017 y 2016 están conformados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto diferido año (1)	(361)	(178)
Reversión impuesto diferido año anterior	178	797
Impuesto de renta (2)	<u>21.833</u>	<u>506</u>
Total	<u>21.650</u>	<u>1.125</u>

(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.

Detalle depuración del Impuesto Diferido

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%	<u>(311)</u>
					<u><u>(361)</u></u>

Año 2016

Cuenta	Valor Fiscal	Valor NIIF	Dif.	Tasa	Vr. Impto Diferido
Dep. Equipo de Procesamiento datos	(249)	(414)	165	10%	16
GPA Mantenimiento	1.945	-	1.945	20%	389
Licencias de Software	6.675	7.371	(695)	20%	(139)
ICA por pagar	(2.575)	(2.133)	(442)	20%	<u>(88)</u>
					<u>178</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IMPUESTO DE RENTA		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	250.131	166.720
Diferencias Control de Detalle		
Ajustes Fiscales VRS NIIF - Activos fijos y Diferidos	331	-
	<u>331</u>	<u>-</u>
Gastos no deducibles		
Impuesto de industria y comercio	-	1.638
GMF	1.434	769
Impuestos Asumidos	199	35
Otros Gastos no deducibles	109.380	342
	<u>111.013</u>	<u>2.784</u>
Deducciones fiscales		
Ajuste seguridad social	-	254
Ica Pagado	2.179	-
	<u>2.179</u>	<u>254</u>
RENTA LIQUIDA	<u>359.296</u>	<u>169.250</u>
RENTA EXENTA	250.131	166.720
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	<u>109.165</u>	<u>2.530</u>
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	21.833	506
SOBRETASA	-	-
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	<u>21.833</u>	<u>506</u>

NOTA 22 - CONTINGENCIAS.

Cambios en leyes que afectan periodos posteriores

Con la entrada en vigencia de la ley 1819 de diciembre 29 de 2016, inicia un 2017 con grandes cambios en materia tributaria, la Fundación Texmodas como contribuyente del Régimen Tributario Especial está a la expectativa del impacto que estos cambios puedan tener en el desarrollo de sus actividades. La DIAN ejercerá fiscalización de las entidades sin ánimo de lucro y la Fundación Texmodas deberá presentarle los documentos que para el efecto establezca el reglamento, los cuales serán objeto de verificación, de aprobar el proceso de calificación La Fundación continuara con la calidad de contribuyente del Régimen

Tributario Especial. En caso de que la Fundación incumpla con alguno de los requisitos será excluida y deberá pagar los impuestos aplicables a las sociedades comerciales.

Para conservar los beneficios tributarios las ESAL deben ejercer una de las 13 actividades meritorias, permitir el acceso a la comunidad y demostrar que se reinvierten todos sus excedentes en el desarrollo del objeto social y que no los distribuyen indirectamente entre los integrantes de la entidad.

La reforma aplica un control combinado de la DIAN y la sociedad civil, por lo que obliga a las entidades a hacer pública la información sobre su actividad, la cual podrá ser consultada en línea, información sobre sus activos netos, composición de los órganos directivos, pagos, asignaciones permanentes, donaciones, entre otros.

La Fundación Texmodas está a la espera de la publicación del decreto reglamentario para solicitar la calificación al Régimen Tributario Especial a través de los sistemas informáticos que adopte la DIAN para dicho trámite.

NOTA 23 - EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron eventos subsecuentes entre el 31 de diciembre de 2017 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 título gratuito del Representante Legal, del área administrativa, contable y tributaria.

NOTA 25 - NEGOCIO EN MARCHA

La fundación ha reconocido un excedente neto después de impuestos de \$ 228.481 por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y un saldo del excedente del año 2016 de \$ 102.087.

Los siguientes proyectos son los que la fundación planea desarrollar durante el año 2018:

* Proyecto de formación para la empleabilidad para desarrollar con la corporación volver a la gente: El objetivo general del Proyecto es la prestación de servicios asociados con la orientación ocupacional para el empleo y auto-empleo, formación a la medida, acompañamiento psicosocial, intermediación laboral, colocación laboral efectiva, acompañamiento post-colocación por tres meses a población de difícil colocación y la gestión inter-institucional para el establecimiento de alianzas dirigidas a la inscripción de participantes registrados en el proyecto y perfilados hacia el auto-empleo, para su vinculación a programas gubernamentales de emprendimiento y proyectos productivos.

Aportes Fundación Texmodas: \$187.985.700

*- Desarrollo de la actividad The Street Store para población vulnerable en las ciudades de Bogotá, Pereira y Cali, valor total \$5.000.000.

*- Premio Especial a las iniciativas de negocio que promueve el desarrollo y empoderamiento de población víctima del conflicto, con el objeto de promover y premiar propuestas emprendedoras que generen desarrollo y crecimiento en el País. \$65.000.000 con la corporación Ventures.

*- Proyecto de formación en emprendimiento en el departamento del Atlántico: Contribuir al fortalecimiento de las capacidades cognitivas mediante el proceso de formación integral de jóvenes en condición de vulnerabilidad víctimas del conflicto armado de los municipios del departamento del Atlántico para el desarrollo de proyectos de emprendimiento, valor \$24.000.000 con gente estratégica.

*- Proyecto de formación en emprendimiento empresarial para el fomento y el fortalecimiento de pequeños negocios de población desplazada, con el fin de apoyar el crecimiento económico individual y colectivo, que contribuyan a la construcción de su proyecto de vida con un valor de \$ 48.582.300.