



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

**Iianza S. A.:**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Iianza S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Iianza S. A. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de Iianza S. A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración de Iianza S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Informe sobre otros requerimientos legales

El Informe de Cumplimiento Tributario de Iianza S. A., al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

SALCEDO & ASOC. CÍA. LTDA.

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: 862

Bayron A. Arias Valarzo  
Socio  
No. de Licencia  
Profesional G.11.973

Abril 23 del 2018  
Guayaquil, Ecuador

ILIANZA S. A.

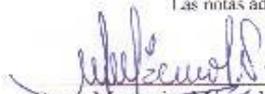
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Nota	2017	2016
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	253,399	156,473
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	637,085	601,213
Inventarios	6	1,363,549	1,362,020
Gastos pagados por anticipado	7	2,059	2,059
Activos por impuestos corrientes	8	43,860	44,361
Total activos corrientes		<u>2,299,952</u>	<u>2,166,126</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades y equipo, neto	9	398,727	311,457
Propiedades de inversión, neto	10	166,497	178,390
Total activos no corrientes		<u>565,224</u>	<u>489,847</u>
Total activos		<u>2,865,176</u>	<u>2,655,973</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	397,741	227,423
Obligaciones con instituciones financieras	12	142,338	338,867
Pasivos por impuestos corrientes	8	149,956	96,174
Obligaciones acumuladas	13	83,925	70,514
Total pasivos corrientes		<u>773,960</u>	<u>732,978</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar a largo plazo	14	152,131	152,131
Obligaciones por beneficios definidos	15	139,824	125,578
Otros pasivos	16	2,600	2,600
Total pasivos no corrientes		<u>294,555</u>	<u>280,309</u>
Total pasivos		<u>1,068,515</u>	<u>1,013,287</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	18	1,600	1,600
Aportes para futuras capitalizaciones		268,149	268,149
Reserva legal		176,409	163,404
Resultados acumulados		1,177,355	1,085,574
Resultado del ejercicio		117,042	91,781
Otros resultados integrales acumulados		56,106	32,178
Total patrimonio		<u>1,796,661</u>	<u>1,642,686</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,865,176</u>	<u>2,655,973</u>

Las notas adjuntas 1 a la 25 son parte integral de estos estados financieros.

  
Econ. Margarita Marmol Narváez  
Gerente General

  
Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado  
Contador

ILIANZA S. A.

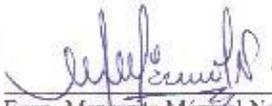
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	5,201,177	4,560,152
COSTO DE VENTAS	20	(3,197,372)	(2,846,264)
Utilidad bruta		2,003,805	1,713,888
OTROS INGRESOS			
Intereses financieros		104	307
Otras rentas		24,809	22,478
GASTOS			
Gastos de administración	21	(1,277,312)	(1,120,839)
Gastos de ventas	22	(513,204)	(432,390)
Utilidad operacional		238,202	183,444
Gastos financieros	23	(39,438)	(28,486)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		198,764	154,958
Menos gasto por impuesto a la renta:	8		
Corriente		(68,717)	(52,980)
Diferido		-	-
Total		(68,717)	(52,980)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>130,047</u>	<u>101,978</u>

Las notas adjuntas 1 a la 25 son parte integral de estos estados financieros.

  
Econ. Margarita Mánizol Narváez  
Gerente General

  
Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado  
Contador

ILLANZA S. A.  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Otros resultados integrales acumulados (Pérdidas) ganancias actuariales	Total
					Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados por primera vez de las NIIF			
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,600	268,149	153,207	555,679	411,135	-	19,182	1,527,712	
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado	-	-	-	118,760	-	(118,760)	-	-	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	101,978	-	101,978	
Reconocimiento de ganancias actuariales	-	-	-	-	-	-	12,996	12,996	
Apropiación de reserva legal	-	-	10,197	-	-	(10,197)	-	-	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,600	268,149	163,404	674,439	411,135	91,781	32,178	1,642,686	
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado	-	-	-	91,781	-	(91,781)	-	-	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	130,047	-	130,047	
Reconocimiento de ganancias actuariales	-	-	-	-	-	-	23,928	23,928	
Apropiación de reserva legal	-	-	13,005	-	-	(13,005)	-	-	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,600	268,149	176,409	766,220	411,135	117,042	56,106	1,796,661	

Las notas adjuntas 1 y la 25 forman parte integral de estos estados financieros.

  
 Pedro Margarita Miroslav Petrovic  
 Gerente General

  
 Sr. Andres Gregorio Calderin Delgado  
 Contador

ILIANZA S. A.

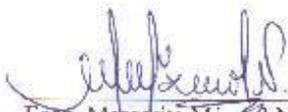
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Utilidad del ejercicio		130,047	101,978
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		66,912	57,977
Ajustes por gastos en provisiones		14,246	9,659
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		6,235	12,996
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(35,872)	(9,194)
Aumento en inventarios		(1,529)	(377,362)
Disminución en gastos pagados por anticipado		-	11,238
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		501	(5,748)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		170,318	(70,755)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		53,782	(22,711)
Aumento en obligaciones acumuladas		13,411	325
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) en actividades de Operación		<u>418,051</u>	<u>(291,597)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisiciones de equipos y vehículos		(144,596)	-
Venta de vehículos		20,000	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversión		<u>(124,596)</u>	<u>-</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Préstamo bancario		(196,529)	304,944
Flujos de efectivo netos (utilizado) procedentes de actividades de Financiación		<u>(196,529)</u>	<u>304,944</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		96,926	13,347
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		156,473	143,126
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>253,399</u>	<u>156,473</u>

Las notas 1 a la 25 son parte integral de estos estados financieros.

  
Econ. Margarita Marmel Narváez  
Gerente General

  
Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado  
Contador