

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Ilianza S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Ilianza S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Ilianza S. A. al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 Ilianza S. A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 28 de los estados financieros adjuntos, en la que se menciona los efectos que la situación de emergencia sanitaria global acontecida por la pandemia de coronavirus (COVID-19), ha generado sobre las actividades de la Compañía. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



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 las Normas Internacionales de Información Financiera, 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 Ilianza S. A. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

SALCEDO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-862

Ricardo D. Salcedo Lascano
Socio
No. de Licencia
Profesional G.13.101

Mayo 30 del 2020
Guayaquil, Ecuador



ILIANZA S. A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

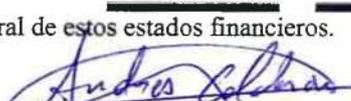
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	448,321	155,272
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	7	1,076,834	1,122,307
Inventarios	8	1,526,755	1,485,684
Activos por impuestos corrientes	9	88,208	50,119
Total activos corrientes		<u>3,140,118</u>	<u>2,813,382</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo, neto	10	731,892	610,026
Propiedades de inversión, neto	11	357,153	369,045
Activos por derecho de uso, neto	12	37,386	-
Activos por impuestos diferidos	13	18,199	10,766
Total activos no corrientes		<u>1,144,630</u>	<u>989,837</u>
Total activos		<u>4,284,748</u>	<u>3,803,219</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	14	896,891	597,268
Obligaciones financieras	15	167,328	431,925
Pasivos por impuestos corrientes	9	237,232	208,284
Pasivos por arrendamientos corrientes	16	21,335	-
Obligaciones acumuladas	17	146,651	119,870
Total pasivos corrientes		<u>1,469,437</u>	<u>1,357,347</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar a largo plazo	18	152,131	152,131
Obligaciones financieras	15	-	22,328
Obligaciones por beneficios definidos	19	150,618	163,700
Pasivos por arrendamientos no corrientes	16	13,680	-
Otros pasivos	20	2,600	2,600
Total pasivos no corrientes		<u>319,029</u>	<u>340,759</u>
Total pasivos		<u>1,788,466</u>	<u>1,698,106</u>
PATRIMONIO			
Capital social	22	1,600	1,600
Aportes para futuras capitalizaciones		268,149	268,149
Reserva legal		239,907	205,496
Resultados acumulados		1,553,873	1,294,397
Resultado del ejercicio		309,699	261,786
Otros resultados integrales acumulados		123,054	73,685
Total patrimonio		<u>2,496,282</u>	<u>2,105,113</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4,284,748</u>	<u>3,803,219</u>

Las notas adjuntas 1 a la 29 son parte integral de estos estados financieros.


Ing. Carla G. Caputi Galarza
Gerente General


Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado
Contador

ILIANZA S. A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

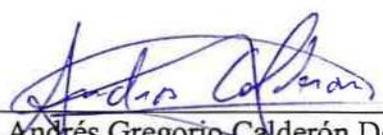
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	7,036,961	6,295,067
COSTO DE VENTAS	24	(3,998,425)	(3,686,245)
Utilidad bruta		3,038,536	2,608,822
OTROS INGRESOS			
Intereses financieros		133	70
Otras rentas		28,168	63,694
GASTOS			
Gastos de administración	25	(1,765,978)	(1,609,254)
Gastos de ventas	26	(744,132)	(603,545)
Utilidad operacional		556,727	459,787
Gastos financieros	27	(63,865)	(44,988)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		492,862	414,799
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	9	(156,520)	(134,692)
Diferido	13	7,768	10,766
Total		(148,752)	(123,926)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		344,110	290,873

Las notas adjuntas 1 a la 29 son parte integral de estos estados financieros.


Ing. Carla G. Caputi Galarza
Gerente General


Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado
Contador

LIANZA S. A.

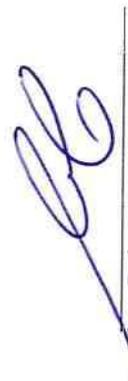
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Otros resultados integrales acumulados (Pérdidas) ganancias actuariales	Total
				Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,600	268,149	176,409	766,220	411,135	117,042	56,106	1,796,661
Más (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	117,042	-	(117,042)	-	-
Reconocimiento de ganancias actuariales	-	-	-	-	-	-	17,579	17,579
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	290,873	-	290,873
Apropiación de reserva legal	-	-	29,087	-	-	(29,087)	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,600	268,149	205,496	883,262	411,135	261,786	73,685	2,105,113
Más (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	261,786	-	(261,786)	-	-
Efecto acumulado arrendamientos	-	-	-	(1,975)	-	-	-	(1,975)
Ajuste por impuestos diferidos	-	-	-	(335)	-	-	-	(335)
Reconocimiento de ganancias actuariales	-	-	-	-	-	-	49,369	49,369
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	344,110	-	344,110
Apropiación de reserva legal	-	-	34,411	-	-	(34,411)	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,600	268,149	239,907	1,142,738	411,135	309,699	123,054	2,496,282

Las notas adjuntas I a la 29 forman parte integral de estos estados financieros.


Ing. Carla G. Caputi Galarza
Gerente General


Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado
Contador

ILIANZA S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		7,082,434	5,808,478
Efectivo pagado a proveedores y otros		(5,601,698)	(5,147,671)
Pagos a empleados		(636,057)	(549,863)
Intereses y comisiones pagadas		(63,865)	(44,988)
Efectivo neto procedente de actividades de operación		<u>780,814</u>	<u>65,956</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades y equipo		(175,900)	(261,557)
Adquisición de propiedades de inversión		-	(214,441)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(175,900)</u>	<u>(475,998)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Préstamos obtenidos		-	454,253
Pago de préstamos		(286,925)	(142,338)
Pago de pasivos por arrendamientos		(24,940)	-
Efectivo neto (utilizado) procedente de actividades de financiación		<u>(311,865)</u>	<u>311,915</u>
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		293,049	(98,127)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		<u>155,272</u>	<u>253,399</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	6	<u>448,321</u>	<u>155,272</u>

Las notas 1 a la 29 son parte integral de estos estados financieros.



Ing. Carla G. Caputi Galarza
Gerente General



Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado
Contador

ILIANZA S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

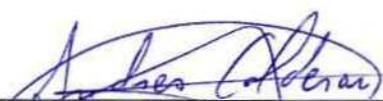
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad del ejercicio		344,110	290,873
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación	25	86,520	62,625
Ajustes por gastos en provisiones		37,411	33,719
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		41,601	6,339
Cambios netos en activos y pasivos-			
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		45,473	(486,589)
Aumento en inventarios		(41,071)	(122,135)
Disminución en gastos pagados por anticipado		-	2,059
Aumento en activos por impuestos corrientes		(38,089)	(6,259)
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		299,623	199,527
Aumento en pasivos por impuestos corrientes		28,948	58,328
Disminución en obligaciones por beneficios definidos		(50,493)	(8,476)
Aumento en obligaciones acumuladas		26,781	35,945
Efectivo neto procedente de actividades de operación		<u>780,814</u>	<u>65,956</u>

Las notas 1 a la 29 son parte integral de estos estados financieros.



Ing. Carla G. Caputi Galarza
Gerente General



Sr. Andrés Gregorio Calderón Delgado
Contador