



## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

*A los señores socios de*

**FASHIONLANA CIA. LTDA.**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros de **FASHIONLANA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de **FASHIONLANA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes aplicables en la república del Ecuador (NIIF PYMES)

### **Fundamento de la opinión**

He efectuado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión



### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



También:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulnera 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 eficacia del control interno de la entidad.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*

*Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.*

*Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría 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 y reglamentarios**

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, con el propósito de cumplir con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 emitida en diciembre de 2015, por el servicio de rentas Internas el informe se emite por separado.

Quito - Ecuador, Marzo 28 de 2017

Ldo. César Maldonado,  
R.N.A.E. No. 682  
Registro C.P.A. No. 25286

FASHIONLANA CIA. LTDA.  
Estados de Situación Financiera

(Expresado en dólares americanos)

Activos	Nota	Diciembre 31. 2016	Diciembre 31. 2015
<b>Activos, Corriente</b>			
<b>Activos Corrientes en Operación, Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	26,768.88	29,163.28
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto			
Comerciales	6	649,019.32	921,991.48
Otras cuentas por cobrar		19,649.46	4,341.88
Provisión cuentas por cobrar	6	(7,628.98)	(7,535.10)
Impuestos por recuperar	7	78,290.98	65,883.47
Inventarios	8	803,618.94	778,150.39
Provisión de inventarios	8	(12,916.60)	(12,482.79)
<b>Total Activos Corrientes</b>		<u>1,556,801.00</u>	<u>1,779,512.61</u>
<b>Activos, No Corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	1,369,500.86	1,434,042.82
Activos diferidos		331.44	45,802.60
<b>Total Activos, No Corrientes</b>		<u>1,369,832.30</u>	<u>1,479,845.42</u>
<b>Activos, Total</b>		<u>2,926,633.30</u>	<u>3,259,358.03</u>

  
Ing. Virgilio Dávila Blanco  
GERENTE

  
Sra. Kattia Trujillo  
Contadora

REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.  
Estados de Situación Financiera

(Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<b>Patrimonio Neto y Pasivos</b>			
<b>Pasivos, Corrientes</b>			
Obligaciones financieras	10	210,541.55	387,958.47
Obligaciones con terceros	11	72,851.95	14,318.80
Cuentas por pagar	12	353,491.70	365,680.78
Dividendos por pagar		3,501.85	3,501.85
Pasivo por impuestos		8,961.19	4,818.58
Beneficios empleados	13	124,648.10	130,449.33
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>773,996.34</b>	<b>906,727.81</b>
<b>Pasivos, No Corrientes</b>			
Obligaciones financieras	10	-	23,506.95
Cuentas por pagar relacionadas	14	993,797.56	678,788.31
Obligaciones por beneficios empleados	15	245,350.94	283,530.85
Pasivo por impuesto diferido		4,145.38	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>1,243,293.88</b>	<b>965,826.11</b>
<b>Pasivos, Total</b>		<b>2,017,290.22</b>	<b>1,872,553.92</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital social	16	1,000,000.00	1,000,000.00
Reservas			
Reserva Facultativa			
Reserva Legal	17	58,615.72	58,615.72
Aporte Futuras Capitalizaciones		35,339.07	35,339.07
Resultados acumulados		-	75,000.00
Superavit por Revaluación de propiedades		270,344.18	270,344.18
Utilidad o Pérdida años anteriores		(57,277.98)	-
Adopción de NIIF		(397,677.91)	126,170.29
Utilidad / pérdida del Ejercicio	18	909,343.08	(178,565.15)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>909,343.08</b>	<b>1,368,804.11</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>2,926,633.30</b>	<b>3,259,358.03</b>

  
Ing. Virgilio Dávila Blanco  
GERENTE

  
Sra. Kattia Trujillo  
Contadora

REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

**FASHIONLANA CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados Integrales**

(Expresado en dólares americanos)  
 Años terminados en

		2016	2015
	NOTAS		
Ingresos de actividades ordinarias		1,294,912.15	2,072,455.85
Costo de ventas	19	<u>(1,041,897.79)</u>	<u>(1,550,223.64)</u>
Utilidad bruta en ventas		253,014.36	522,232.21
Gastos administrativos	19	(247,085.45)	(272,434.15)
Gastos ventas		<u>(337,758.96)</u>	<u>(414,763.26)</u>
Pérdida / Utilidad en operación		(331,830.05)	(164,965.20)
Otros ingresos (gastos):			
Otros ingresos		35,401.97	119,911.14
Otros gastos		<u>(75,980.53)</u>	<u>(105,403.46)</u>
Pérdida / Utilidad antes de impuesto a la renta		<u><u>(372,408.61)</u></u>	<u><u>(150,457.52)</u></u>
Impuesto a la renta, estimado CORRIENTE	20	<u>(25,269.30)</u>	<u>(28,207.63)</u>
<b>Pérdida / Utilidad neta</b>		<u><u><b>(397,677.91)</b></u></u>	<u><u><b>(178,665.15)</b></u></u>

  
 Ing. Virgilio Dávila Blanco  
**GERENTE**

  
 Sra. Kattia Trujillo  
**Contadora**  
 REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.  
Estado de Evolución del Patrimonio neto  
Al 31 de diciembre 2016 y 2015  
(Expresado en dólares americanos)

	Capital		Reservas		Revalorización de Propiedades	Resultados acumulados	Resultados acumulados por aplicación NIIF 1	Resultado del Ejercicio	Total
	Legal	Facultativa	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados					
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	1,000,000.00	35,339.07	58,615.72	-	270,344.18	-	152,524.91	(26,354.61)	1,490,469.27
Absorción de resultados acumuladas	-	-	-	-	-	-	(26,354.62)	26,354.62	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	-	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(178,665.16)	(178,665.16)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	1,000,000.00	35,339.07	58,615.72	75,000.00	270,344.18	-	126,169.29	(178,665.15)	1,386,804.11
Absorción de resultados acumuladas	-	-	-	-	-	-	(126,169.29)	126,169.29	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	(52,494.85)	-	52,494.85	-
Devolución Aporte futuras capitalizaciones	-	-	-	(75,000.00)	-	-	-	-	(75,000.00)
Incremento por revisión NIIF	-	-	-	-	-	(4,783.13)	-	-	(4,783.13)
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(397,677.91)	(397,677.91)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	1,000,000.00	35,339.07	58,615.72	-	270,344.18	(57,277.98)	-	(397,678.92)	909,343.07

  
Mg. Virgilio Córdova Blanco  
GERENTE

  
Sra. Kattia Trujillo  
Contadora

REG. NAC. No. 033019

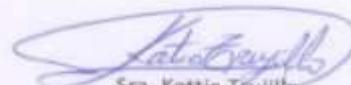
Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.  
Estado de flujo de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Flujo originado por actividades de operación	2016	2015
Efectivo provisto por clientes	1,567,884.31	2,068,604.57
Efectivo utilizado en proveedores	(1,035,855.23)	(2,153,293.26)
Efectivo utilizado por empleados	(547,922.46)	(62,483.43)
Efectivo utilizado en otros	(65,755.42)	70,869.53
Intereses y comisiones	-	-
Otros ingresos	-	-
<b>Total efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(81,648.80)</b>	<b>(76,302.59)</b>
<b>Flujo originado por actividades de inversión</b>		
Efectivo utilizado en la compra de propiedades y equipo, neto	(20,161.83)	7,441.67
Efectivo provisto por otros activos	15,607.14	-
Efectivo provisto por venta de activos fijos	4,730.15	(1,500.00)
<b>Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>175.46</b>	<b>5,941.67</b>
<b>Flujo originado por actividades de financiamiento</b>		
Efectivo utilizado en el pago de préstamos	(201,283.55)	(165,923.26)
Efectivo provisto de préstamos de terceros	58,533.15	(113,661.39)
Efectivo provisto de préstamos de relacionados	315,009.25	311,728.68
Efectivo provisto por aportación de socios	-	75,000.00
Efectivo utilizado por devolución de aportes de socios	(75,000.00)	-
Efectivo utilizado en el pago de desahucio o jubilación patronal	(18,179.92)	(76,730.12)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>79,078.93</b>	<b>30,413.91</b>
Variación neta del efectivo en caja y bancos	(2,394.41)	(39,947.01)
Saldo inicial del efectivo en caja y bancos	29,163.28	69,110.29
<b>Saldo final del efectivo en caja y bancos</b>	<b>26,768.87</b>	<b>29,163.28</b>

  
Ing. Virgilio Dávila Blanco  
GERENTE

  
Sra. Kattia Trujillo  
Contadora  
REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.

Conciliación

	2016	2015
<b>Pérdida / Utilidad neta</b>	(397,677.91)	(178,665.15)
<b>Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo provisto por actividades de operación</b>		
Depreciaciones	79,973.64	88,843.12
Provisión Intereses	359.68	4,040.52
Amortización	5,921.04	9,010.50
Provisión cuentas incobrables	94.88	-
Deterioro inventarios	433.81	-
Ingresos por impuestos diferidos	(733.18)	-
Impuesto a la renta	25,269.30	28,207.63
<b>Cambios netos en el capital de trabajo</b>	<b>(286,358.74)</b>	<b>(48,563.38)</b>
(Disminución) Aumento de cuentas por cobrar	272,972.16	(3,851.28)
Aumento otras cuentas por cobrar	(15,307.58)	2,111.66
Aumento de impuestos	(37,676.81)	(28,599.85)
Aumento (Disminución) de inventarios	(25,468.55)	50,209.67
(Disminución) Aumento de proveedores	(12,189.08)	(41,466.50)
Aumento de impuestos	4,142.61	(5,388.44)
Aumento otros pasivos	24,038.42	-
(Disminución) Aumento beneficios empleados	(5,801.23)	(754.47)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>Reser (81,648.80)</b>	<b>(76,302.59)</b>

  
 Ing. Virgilio Davila Blanco  
**GERENTE**

  
 Sra. Kattia Trujillo  
**Contadora**  
 REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.