



## 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 2017, 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, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección fundamentos de la 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 2017, 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 excepto por:

A la fecha de este informe no hemos recibido la contestación de los abogados de la Compañía sobre los litigios, y cualquier otro asunto legal que pudiera afectar a la Sociedad. Como



consecuencia, no hemos podido verificar el efecto que dicho hecho pudiera tener sobre las cuentas anuales adjuntas.

#### **Otros Asuntos.**

La Administración de la Compañía, ha considerado realizar un convenio verbal con sus empleados, el mismo que no ha sido notificado al ente de control, el convenio se lo realiza para cancelar los sueldos considerando solo los días trabajados, situación por lo que en los gastos no se releja el valor total de este rubro.

#### **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 14 de 2018

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. 2017	Diciembre 31. 2016
<b>Activos Corrientes</b>			
Activos Corrientes en Operación, Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	69,889	26,769
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto			
Comerciales	6	411,660	649,019
Otras cuentas por cobrar		3,042	19,649
Provisión cuentas por cobrar	6	(7,630)	(7,630)
Pagos anticipados			236
Impuestos por recuperar	7	76,012	78,291
Inventarios	8	814,968	790,702
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>1,367,962</b>	<b>1,557,037</b>
<b>Activos, No Corrientes</b>			
Propiedad planta y equipo, neto	9	1,293,295	1,369,501
Activos diferidos		95	95
<b>Total Activos, No Corrientes</b>		<b>1,293,391</b>	<b>1,369,596</b>
<b>Activos, Total</b>		<b>2,661,353</b>	<b>2,926,633</b>

  
Virginia Dávila Blanco  
GERENTE

  
Sra. Katia 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, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>Patrimonio Neto y Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Sobregiro Bancario		109,038	-
Obligaciones financieras	10	34,433	210,542
Cuentas por pagar	11	169,231	353,402
Otros cuentas por pagar		8,576	74,885
Compañías Relacionadas		-	2,000
Dividendos por pagar		3,502	3,502
Pasivo por impuestos		3,278	8,961
Beneficios acumulados	12	110,844	120,815
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>438,902</b>	<b>773,996</b>
<b>Pasivos, No Corrientes</b>			
Obligaciones con terceros	13	240,000	183,000
Cuentas por pagar relacionadas	14	147,775	610,798
Obligaciones por beneficios empleados	15	203,387	245,351
Pasivo por impuesto diferido		3,827	4,145
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>1,397,989</b>	<b>1,243,294</b>
<b>Pasivos, Total</b>		<b>1,836,891</b>	<b>2,017,290</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital social	16	1,000,000	1,000,000
Reservas			
Reserva Facultativa		58,616	58,616
Reserva Legal		35,339	35,339
Agonía Futuras Capitalizaciones	17	-	-
Resultados acumulados			
Superavit por Revaluación de propiedades		270,344	270,344
Utilidad a Periodo años anteriores		(454,956)	(57,278)
Utilidad / pérdida del Ejercicio		84,551	(387,078)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>824,432</b>	<b>569,343</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>2,661,323</b>	<b>2,586,633</b>

  
Ing. Aránguez-Cáceres Blanco  
GERENTE

  
Dra. Natalia Trujillo  
CONTADOR  
REG. NIC No. 033010

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

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

(Expresado en dólares americanos)  
 Años terminados en

	NOTAS	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias		1,300,319	1,294,912
Costo de ventas	18	<u>(967,704)</u>	<u>(1,041,898)</u>
Utilidad bruta en ventas		332,615	253,014
Gastos operacionales			
Gastos de administración	18	(361,551)	(247,085)
Gastos de venta	18	(159,675)	(337,758)
Pérdida / Utilidad en operación		<u>(188,612)</u>	<u>(331,829)</u>
Otros ingresos (gastos):			
Otros ingresos		192,879	35,402
Otros gastos		<u>(71,859)</u>	<u>(75,981)</u>
Pérdida / Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(67,592)</u>	<u>(372,408)</u>
Impuesto a la renta, estimado CORRIENTE	19	<u>(17,259)</u>	<u>(25,269)</u>
Pérdida / Utilidad neta		<u>(84,851)</u>	<u>(397,677)</u>



Ing. Virgilio Dávila Blanco  
**GERENTE**



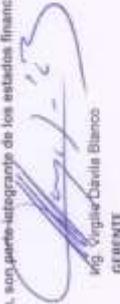
Sra. Kattia Trujillo  
**Contadora**  
 REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHION LAMA CIA LTDA  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Facultativa		Aporte futuras Capitalizaciones	Revaluación de activos	Resultados Acumulados		Resultado del Ejercicio	Total
		Legal	Facultativa			Por aplicación inicial de NIIF	Resultados		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US\$ 1,000,000	35,339	58,616	75,000	270,344	126,170	0	(178,665)	1,346,804
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	(178,665)	178,665	-
Absorción de resultados acumulados	-	-	-	-	-	(126,170)	126,170.30	-	-
Ajuste	-	-	-	-	-	-	(4,783)	-	(4,783)
Devolución Aporte futuras capitalizaciones	-	-	-	(75,000)	-	-	-	-	(75,000)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(307,678)	(307,678)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>US\$ 1,000,000</b>	<b>35,339</b>	<b>58,616</b>	<b>-</b>	<b>270,344.18</b>	<b>-</b>	<b>(57,276)</b>	<b>(267,678)</b>	<b>909,343</b>
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	(307,678)	307,678	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(84,851)	(84,851)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>US\$ 1,000,000</b>	<b>35,339</b>	<b>58,616</b>	<b>-</b>	<b>270,344</b>	<b>-</b>	<b>(454,556)</b>	<b>(84,851)</b>	<b>824,492</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
Mg. Virginia Carvella Bianco  
GERENTE

  
Sra. Yanis Trujillo  
Contadora  
REG. INAC. No. 033019

FASHIONLANA CIA. LTDA.  
Estado de flujo de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Flujo originado por actividades de operación	2017	2016
Efectivo provisto por clientes	1,537,679	1,567,884
Efectivo utilizado en proveedores	(856,311)	(1,038,855)
Efectivo utilizado por empleados	(771,485)	(547,922)
Efectivo recibido en otros	8,778	(85,755)
<b>Total efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(81,340)</b>	<b>(81,649)</b>
<b>Flujo originado por actividades de inversión</b>		
Efectivo utilizado en la compra de propiedades y equipo, neto	-	(20,162)
Efectivo provisto por otros activos	-	15,607
Efectivo provisto por venta de activos fijos	(3,448)	4,730
<b>Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(3,448)</b>	<b>175,46</b>
<b>Flujo originado por actividades de financiamiento</b>		
Efectivo utilizado en el pago de préstamos	(178,109)	(201,284)
Efectivo provisto de préstamos de terceros	136,977	58,533
Efectivo provisto de préstamos de relacionados	58,000	315,009
Efectivo utilizado por devolución de aportes de socios	-	(75,000)
Efectivo utilizado en el pago de desahucio o jubilación patronal	-	(18,180)
Efectivo recibido por préstamos	109,039	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>127,908</b>	<b>79,079</b>
Variación neta del efectivo en caja y bancos	43,120	(2,394)
Saldo inicial del efectivo en caja y bancos	26,769	29,163
<b>Saldo final del efectivo en caja y bancos</b>	<b>69,889</b>	<b>26,769</b>

  
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

	2017	2016
Pérdida / Utilidad neta	(84,851)	(397,678)
<b>Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo provisto por actividades de operación</b>		
Depreciaciones	79,653	79,974
Provisión Intereses	-	360
Amortización	-	5,921
Provisión cuentas incobrables	-	95
Deterioro inventarios	-	434
Ingresos por impuestos diferidos	-	(733)
Impuesto a la renta	17,259	25,269
<b>Cambios netos en el capital de trabajo</b>	<b>12,061</b>	<b>(286,359)</b>
(Disminución) Aumento de cuentas por cobrar	237,359	272,972
Aumento otras cuentas por cobrar	16,607	(15,308)
Aumento de impuestos	2,279	(37,677)
Aumento (Disminución) de inventarios	(24,286)	(25,469)
Aumento (Disminución) pagados por anticipados	236	-
(Disminución) cuentas por pagar	(184,261)	-
(Disminución) otras cuentas por pagar	(66,109)	(12,189)
Aumento (Disminución) pasivo por impuestos	(23,261)	4,143
Aumento otros pasivos	-	24,036
(Disminución) Aumento beneficios empleados	(51,984)	(5,801)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(81,339)</b>	<b>(81,649)</b>



Ing. Virgilio Dávila Blanco  
GERENTE



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

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.