



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 2018, 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, 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 2018, 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:



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



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 refleja el valor total de este rubro.

La compañía por efecto de los resultados de los últimos periodos ha ocasionado deterioro en su patrimonio y en especial en la liquidez de la misma, situación por lo que la administración consideró cerrar algunos puntos de venta, así como la liquidación del personal, por estos motivos se debería considerar que la compañía mantiene un riesgo de negocio en marcha para este y los futuros periodos.

Lo que ha ocasionado que la empresa se encuentre inmersa en el art. 361, de la Ley de Compañías que indica que si las pérdidas superan el 60% de su capital y sus reservas entraran en suspensión de sus actividades.

Para cubrir esta deficiencia los socios han procedido a autorizar el registro del aporte para futuras capitalizaciones mediante compensación de créditos que la compañía mantiene con sus socios.

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.



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.

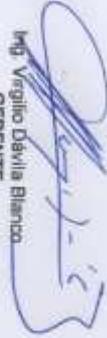
Quito - Ecuador, Marzo 14 de 2019

*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)

	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos			
Activos, Corrientes			
Activos Corrientes en Operación, Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	12,092	69,890
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto			
Comerciales	6	383,808	404,030
Otras cuentas por cobrar			
Impuestos por recuperar	7	3,065	3,042
Inventarios	8	65,358	76,012
		828,280	814,986
Total Activos Corrientes		1,292,604	1,367,962
Activos, No Corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	1,218,893	1,293,296
Activos diferidos		167	96
Total Activos, No Corrientes		1,219,060	1,293,391
Activos, Total		2,511,664	2,661,353


Mg. Virgilio Dávila Blanco
GERENTE


Sra. Katia Trojillo
Contadora
REG. NAC. No. 033019

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLAMA CIA, LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 (Espinado en dólares americanos)

	NOTAS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Patrimonio Neto y Pasivos			
Pasivos, Corrientes			
Cuentas por pagar			
Cuentas por pagar	10	274,222	109,039
Otras cuentas por pagar	11	155,389	34,433
Compañías Relacionadas		7,947	169,231
Dividendos por pagar		-	8,578
Pasivo por impuestos		3,502	-
Beneficios empleados		4,548	3,270
Total Pasivos Corrientes	12	<u>101,610</u>	<u>110,544</u>
Pasivos, No Corrientes			
Obligaciones con bancos	13	257,463	243,000
Cuentas por pagar relacionadas	14	432,327	947,775
Obligaciones por beneficios empleados	15	173,420	203,357
Pasivo por impuesto diferido		3,508	3,827
Total Pasivos No Corrientes		<u>1,066,718</u>	<u>1,397,959</u>
Pasivos, Total		<u>1,613,938</u>	<u>1,536,861</u>
Patrimonio Neto			
Capital social	16	1,000,000	1,000,000
Reservas			
Reserva Facturaria		58,618	58,616
Reserva Legal	17	35,339	35,339
Aporte Futuro, Capitalizaciones		360,000	-
Resultados acumulados			
Suplement por Revaluación de propiedades		270,344	270,344
Utilidad o Pérdida años anteriores		(539,807)	(454,956)
Utilidad / Pérdida del Ejercicio		(276,764)	(84,651)
Total Patrimonio		<u>697,728</u>	<u>824,482</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>2,511,664</u>	<u>2,561,353</u>


 Virginia Olivia Blanco
 GERENTE


 Sara Katia Trujillo
 Contadora
 REG. INAC. No. 033019

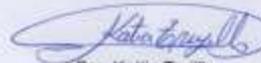
Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares americanos)

Años terminados en	NOTAS	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		860,117	1,300,319
Costo de ventas	18	<u>(657,402)</u>	<u>(957,704)</u>
Utilidad bruta en ventas		202,715	332,615
Gastos operacionales			
Gastos de administración	18	(201,728)	(361,551)
Gastos de venta	18	(267,275)	(159,675)
Pérdida / Utilidad en operación		<u>(266,288)</u>	<u>(188,612)</u>
Otros ingresos (gastos):			
Otros ingresos		49,161	192,879
Otros gastos		<u>(40,270)</u>	<u>(71,859)</u>
Pérdida / Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(257,397)</u>	<u>(67,592)</u>
Impuesto a la renta, estimado CORRIENTE	19	<u>(19,367)</u>	<u>(17,259)</u>
Pérdida / Utilidad neta		<u>(276,764)</u>	<u>(84,851)</u>


 Ing. Virgilio Dávila Blanco
GERENTE

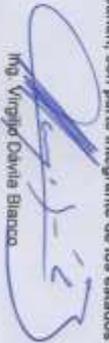

 Sra. Kattia Trujillo
Contadora
 REG. NAC. No. 033019

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 Legal	Reserva Facultativa	Aporte futuras Capitalizaciones	Revaluación de activos	Resultados Acumulados	Resultado del	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 1,000,000	35,339	59,616	0	270,344	(57,276)	(397,578)	909,343
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	(397,578)	397,578	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(84,851)	(84,851)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 1,000,000	35,339	59,616	-	270,344.18	(454,956)	(84,851)	824,492
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	(94,851)	84,851	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	-	-	350,000	-	-	-	350,000.00
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(276,764)	(276,764)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 1,000,000	35,339	59,616	350,000.00	270,344	(539,807)	(276,764)	897,728

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


 Mro. Virginia Davila Blanco
 GERENTE


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

FASHIONLANA CIA. LTDA.
Estado de flujo de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Flujo originado por actividades de operación	2018	2017
Efectivo provisto por clientes	880,338	1,537,679
Efectivo utilizado en proveedores	(428,169)	(856,311)
Efectivo utilizado por empleados	(660,199)	(771,485)
Efectivo recibido en otros	(29,532)	8,778
Total efectivo neto provisto por actividades de operación	(237,562)	(81,340)
Flujo originado por actividades de inversión		
Efectivo utilizado en la compra de propiedades y equipo, neto	-	-
Efectivo provisto por venta de activos fijos	-	(3,448)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-3,447.97
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Efectivo utilizado en el pago de préstamos	(105,018)	(178,109)
Efectivo provisto de préstamos de terceros	14,463	136,977
Efectivo provisto de préstamos	235,765	58,000
Efectivo utilizado por devolución de aportes de socios	-	-
Efectivo utilizado en el pago de desahucio o jubilación patronal	-	-
Efectivo recibido por préstamos de accionistas	34,552	109,039
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	179,764	127,908
Variación neta del efectivo en caja y bancos	(57,798)	43,120
Saldo inicial del efectivo en caja y bancos	69,890	26,769
Saldo final del efectivo en caja y bancos	12,092	69,889


Ing. Virgilio Dávila Blanco
GERENTE


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

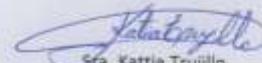
Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

FASHIONLANA CIA. LTDA.

Conciliación

	2018	2017
Pérdida / Utilidad neta	(276,764)	(84,851)
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo provisto por actividades de operación		
Depreciaciones	74,402	79,653
Deterioro inventarios	324	-
Impuesto a la renta	19,367	17,259
Cambios netos en el capital de trabajo	(182,670)	12,061
(Disminución) de cuentas por cobrar	20,222	237,359
Aumento (Disminución) otras cuentas por cobrar	(23)	16,807
Aumento de impuestos	(8,798)	2,279
Aumento de inventarios	(13,614)	(24,286)
Aumento (Disminución) pagados por anticipados	-	236
(Disminución) cuentas por pagar	(13,842)	(184,261)
(Disminución) otras cuentas por pagar	(629)	(66,109)
Aumento (Disminución) pasivo por impuestos	1,270	(23,261)
Aumento otros pasivos	(319)	-
(Disminución) Aumento beneficios empleados	(39,171)	(51,985)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(237,562)	(81,340)


 Ing. Virgilio Dávila Blanco
 GERENTE


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

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.