

Alex Iván Parra Reyes  
Contador Público Autorizado

[auditores1\\_indpapp@hotmail.com](mailto:auditores1_indpapp@hotmail.com)  
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2018 DE LA COMPAÑÍA ILIDESA S.A  
IMPORTADORA LINOS Y DETALLES**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono 04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720

**Alex Iván Parra Reyes**

**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**

**Guayaquil – Ecuador**

**ILIDESA S.A IMPORTADORA LINOS Y DETALLES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>CONTENIDO. -</b>	<b>PAGINA</b>
Finalidad de la auditoria	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5 - 6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 al 20

**FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -**

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

**ABREVIATURAS. -**

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
FV	Valor Razonable (FiarValué)
US\$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

---

**Alex Iván Parra Reyes**  
**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**  
**Guayaquil – Ecuador**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas**

**De la compañía: ILIDESA S.A. IMPORTADORA LINOS Y DETALLES**

**OPINION. -**

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía. **ILIDESA S.A. IMPORTADORA LINOS Y DETALLES IMPORTADORA LINOS Y DETALLES** Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

**BASE DE LA OPINION. -**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**ASUNTOS IMPORTANTES DE LA AUDITORIA. -**

En nuestra revisión se pudo comprobar que los inventarios por el valor de US\$ 212.057,68 saldo al 31/12/2018 en la cual los conteos físicos se lo realizaron de acuerdo a las bodegas establecidas en diferentes locales de fecha 12/03/2019 se la realizo en bodega guayaquil.

Normandamente por salvaguardar la veracidad de la revisión y ejecución del conteo físico se recomienda realizar los conteos físicos por lo menos cada mes trimestral y para fecha de cierre de año todos 2 al 5 de enero del año siguiente de todas las bodegas.



3

### **NEGOCIO EN MARCHA. -**

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

### **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

### **RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. - (VER ANEXO A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.



Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



**Parra Reyes Alex Ivan**  
**Contador Público Autorizado**  
**Registro # SC-RNAE-2-690**

**Guayaquil, 26 de junio del 2019**

## **Anexo A**

### **Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor.** –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría 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 por 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 elusión 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 Compañía. 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

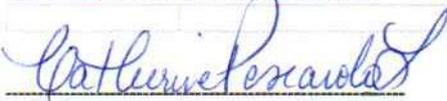
Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, 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.



**ILIDESA S.A IMPORTADORA LINOS Y DETALLES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	VARIACION
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	21757,94	17.066,00	4.691,94
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		21024,54	58.996,00	- 37.971,46
Cuentas por Cobrar Local Relacionadas		6.680,64	147.784,00	- 141.103,36
Otras cuentas por cobrar no relacionadas Locales		50.502,27	32.485,00	18.017,27
Creditos Tributarios sujeto pasivo(ISD)		1800,58	1801,00	- 0,42
Creditos Tributario IVA		3.525,09	12.989,00	- 9.463,91
Creditos Tributario IR		15.944,42	18.219,00	- 2.274,58
Inventarios	4	212.057,68	-	212.057,68
Inventarios de suministros de materiales		571,47	198.593,00	- 198.021,53
Otros Activos Corrientes		13.661,87	2.691,00	10.970,87
<b>Total activos corrientes</b>		<b>347.526,50</b>	<b>490.624,00</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>Propiedades Planta y Equipos Neto</b>	5	<b>319.723,27</b>	<b>319.723,00</b>	
Terreno		155.000,00	155.000,00	-
Edificio		102.767,47	102.767,00	0,47
Vehiculo		61955,80	61956,00	- 0,20
(-) Depreciaciones Acumulaas		64.221,75	52.887,00	11.334,75
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>255.501,52</b>	<b>266.836,00</b>	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
Marcas, Patentes, Licencias		36.146,09	34.598,00	1.548,09
(-) Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles		(10.750,26)	(3.604,00)	- 7.146,26
<b>Total Activos Intangible</b>		<b>25.395,83</b>	<b>30.994,00</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>280.897,35</b>	<b>297.830,00</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>628.423,85</b>	<b>788.454,00</b>	- 160.030,15
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	6	116.255,57	95.564,00	20.691,57
Cuentas por Pagar locales relacionadas		2.983,89	-	2.983,89
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		-	17.309,00	- 17.309,00
Otras no relacionadas locales		-	191.638,00	- 191.638,00
Otras no relacionadas del exterior		67.652,83	-	67.652,83
Participacion trabajadores por pagar		463,81	-	463,81
Obligaciones con el IESS		4.179,69	3.868,00	311,69
Otras pasivos por beneficios a empleados		16.386,25	9.437,00	6.949,25
otros pasivos corriente		54.023,78	46.200,00	7.823,78
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>261.945,82</b>	<b>364.016,00</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
otras cuentas por pagar no corrientes		59.806,87	-	59.806,87
Obligaciones financieras		133.064,18	102.807,00	30.257,18
Otros pasivos No Corrientes		-	149.641,00	- 149.641,00
<b>Total pasivos no Corrientes</b>		<b>192.871,05</b>	<b>252.448,00</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>454.816,87</b>	<b>616.464,00</b>	
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
Capital Social	7	800,00	800,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		9.200,00	9.200,00	-
Reserva Legal		189,99	28,00	161,99
Reserva Facultativa		100.000,00	100.000,00	-
Utilidad Acumulada de Ejercicios anterior		61961,70	84.092,00	- 22.130,30
Utilidad/(perdida) del Ejercicio		1455,29	(22.130,00)	23.585,29
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>173.606,98</b>	<b>171.990,00</b>	
<b>TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO</b>		<b>628.423,85</b>	<b>788.454,00</b>	- 160.030,15

  
 CATHERINE AURORA PESCAROLO ICAZA  
 GERENTE GENERAL

  
 TATIANA MARIUXI CHAVEZ PULLAS  
 CONTADOR

**ILIDESA S.A IMPORTADORA LINOS Y DETALLES S.A**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	VARIACION
VENTAS	8	828.666,16	896.960,07	- 68.293,91
Otros ingresos ordinarios		-	-	
COSTOS DE VENTAS		392.257,32	458.664,00	- 66.406,68
GASTOS OPERACIONALES	9			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		433.316,76	460.427,00	- 27.110,24
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.T.		3.092,08	(22.130,93)	25.223,01
<b>Ver notas a los estados financieros</b>				



CATHERINE AURORA PESCAROLO ICAZA  
GERENTE GENERAL



TATIANA MARIUXI CHAVEZ PULLAS  
CONTADOR

ILIDESA S.A IMPORTADORA LINOS Y DETALLES S.A

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitaliza ciones	Reserva Facultativa	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	(Acciones \$1,00)							
	Cantidad	Valor						
	(DOLARES)							
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	800	800,00	28,00	9.200,00	100.000,00	84.092,00	(22.130,00)	171.990,00
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>		-	-	-		-	-	-
Reserva Legal		-	-	-		-	-	-
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-		-	-	-
R.Acumulados provente NIF (+/-)		-	-	-		-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-		(22.130,00)	22.130,00	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-		-	1.455,29	-
otros		-	161,69	-			-	-
Aumento de capital		-		-		-	-	-
<b>Total Patrimonio al 31/12/2018</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>189,69</b>	<b>9.200,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>61.962,00</b>	<b>1.455,29</b>	<b>173.606,98</b>

  
CATHERINE AURORA PESCAROLO ICAZA  
GERENTE GENERAL

  
TATIANA MARIUXI CHAVEZ PULLAS  
CONTADOR

**ILIDESA S.A IMPORTADORA LINOS Y DETALLES S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>ILIDESA S.A</b>	
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	
<b>AL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	
<b>(EXPRESADO EN DOLARES)</b>	
<b>METODO INDIRECTO</b>	
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de operación:</b>	
Resultado del ejercicio	1.455,29
Depreciación de ejercicio	-11.334,75
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	37.971,46
Cuentas por Cobrar Relacionadas Local	141.103,36
Otras cuentas por cobrar no relacionadas Locales	-18.017,27
Creditos Tributarios sujeto pasivo(ISD)	0,42
Creditos Tributario IVA	9.463,91
Creditos Tributario IR	2.274,58
Inventarios	-212.057,68
Inventarios de suministros de materiales	198.021,53
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	20.691,57
Cuentas por Pagar locales relacionadas	2.983,89
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	-17.309,00
Otras no relacionadas locales	-191.368,00
Otras no relacionadas del exterior	67.652,83
Participacion trabajadores por pagar	463,81
Obligaciones con el IESS	311,69
Otras pasivos por beneficios a empleados	6.949,25
otros pasivos corriente	7.823,78
Otros Activos Corrientes	-10.970,87
<b>Total de Efectivo neto proveniente o por las actividades de operación</b>	<b>36.109,80</b>
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de Inversion</b>	
Marcas, Patentes, Licencias	-1.548,09
(-) Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	7.146,26
<b>Total de Efectivo neto proveniente o por las actividades de Inversion</b>	<b>5.598,17</b>
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento:</b>	
otras cuentas por pagar no corrientes	59.806,87
Obligaciones financieras	30.257,18
Otros pasivos No Corrientes	-149.641,00
Utilidad Acumulada de Ejercicios anterior	22.130,30
Utilidad/(perdida) del Ejercicio	22.130,30
<b>Total de Efectivo neto proveniente o por las actividades de financiamiento</b>	<b>-37.446,65</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO(INCREMENTO)/(DISMINUCIONES)</b>	<b>4.261,32</b>
(+/-) Aumento y disminuciones del efectivo en actividades de operación	430,62
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>17.066,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2018</b>	<b>21.757,94</b>



CATHERINE AURORA PESCAROLO ICAZA  
GERENTE GENERAL



TATIANA MARIUXI CHAVEZ PULLAS  
CONTADOR