



# **INDUSTRIAL Y COMERCIAL TRILEX C.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Industrial y Comercial Trilex C.A.

Guayaquil, 3 de mayo del 2013

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Industrial y Comercial Trilex C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de Industrial y Comercial Trilex C.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.



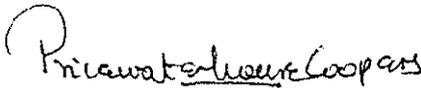
Industrial y Comercial Trilex C.A.  
Guayaquil, 3 de mayo del 2013

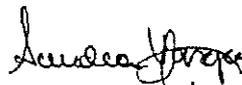
#### Bases para calificar la opinión

4. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía mantiene un déficit en la provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar a clientes por aproximadamente US\$733,000; por lo tanto, la utilidad neta y el resultado integral del año 2012 y los resultados acumulados al final del año están sobrestimados en dicho valor.
5. Como se indica en la Nota 19 a los estados financieros, la Compañía registró US\$234,000 de gastos del 2012 como parte de los resultados acumulados (Efectos por aplicación de NIIF); en consecuencia, la utilidad neta y el resultado integral del año 2012 se encuentra sobrestimado en dicho valor. Este asunto no afecta los Resultados acumulados ni el patrimonio al 31 de diciembre del 2012.

#### Opinión calificada

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos detallados en los párrafos 4 y 5 precedentes, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Industrial y Comercial Trilex C.A. al 31 de diciembre del 2012, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

  
Priscilla ~~Alvarez~~ ~~Coop~~ ~~as~~  
No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías: 011

  
Sandra Vargas L.  
Socia  
No. de Licencia Profesional: 10489

