

INDUSTRIAL Y COMERCIAL TRILEX C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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, 15 de abril del 2014

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 2013, 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.

Industrial y Comercial Trilex C.A.
Guayaquil, 15 de abril del 2014

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

Bases para calificar la opinión

4. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía mantiene un déficit en la provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar a clientes por aproximadamente US\$619,000 que proviene de años anteriores (2012: US\$733,000), por otro lado durante el 2013 se hicieron incrementos a la provisión, con cargo a los resultados del año, por aproximadamente US\$114,000; en consecuencia los resultados acumulados al inicio y al cierre del 2013 se encuentran sobreestimados en US\$733,000 y US\$619,000, respectivamente, mientras que los resultados del 2013 (pérdidas) se encuentran sobreestimados en US\$733,000 (2012: la utilidad neta se encuentra sobreestimada en US\$733,000).

5. Como se indica en la Nota 18 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 sobreestimado 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 el párrafo 4 precedente, que afectan también las cifras correspondientes del 2012 y, los efectos del asunto indicado en el párrafo 5 que afecta únicamente las cifras correspondientes del 2012, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Industrial y Comercial Trilex C.A. al 31 de diciembre del 2013, 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).

Trilex Industrial y Comercial
No. de Registro en la Superintendencia de Compañías: 011

Sandra Vargas L.
Sandra Vargas L.
Socia

No. De Licencia Profesional: 10489