

**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA**

**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS POR EL AÑO AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2019**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de:

**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S.A. ILELSA:**

### **Informe sobre la auditoría a los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S.A. ILELSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S.A. ILELSA al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S.A. ILELSA de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar

existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, evaluamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Loja, 13 de Marzo de 2020  
Registro No. RNAE 309



Dr. Víctor Albuja MSc  
Socio  
Licencia No. 21.455

INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA

Estado de Situación Financiera  
Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota No.	31.12.2019	31.12.2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo		72,959	75,431
Cuentas por cobrar	4	526,759	444,989
Inventarios	5	676,111	460,930
Gastos pagados por anticipado		91,760	43,332
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,367,589</b>	<b>1,024,682</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad maquinaria y equipos	6	778,440	790,606
Otros activos no corrientes		109,633	105,102
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>888,073</b>	<b>895,708</b>
<b>Total activos</b>		<b>2,255,662</b>	<b>1,920,390</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias		20,745	30,000
Sobregiro bancario		0	4,495
Cuentas y proveedores por pagar	7	806,036	672,730
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>826,781</b>	<b>707,225</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones largo plazo	8	265,186	176,066
<b>Total pasivos</b>		<b>1,091,967</b>	<b>883,291</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	9	100,000	100,000
Reserva legal	10	63,681	63,681
Reserva facultativa		4,552	67,076
Superávit por revaluación de propiedades	11	945,184	945,184
Adopción por primera vez de las NIIF		(43,938)	(61,989)
Pérdida acumulada		(228,698)	(158,562)
Otros resultados integrales por calculo actuarial		3,930	(26,399)
Ganancias acumuladas		57,055	0
Resultado del ejercicio (pérdida)		261,929	108,108
<b>Total patrimonio</b>		<b>1,163,695</b>	<b>1,037,099</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>2,255,662</b>	<b>1,920,390</b>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Felipe Humberto Burneo Alvarez  
Gerente General

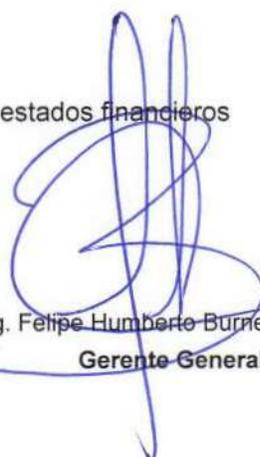
Ing. Jenny Guachizaca  
Contadora General

**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA**

**Estado de Resultado Integral**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Nota No.	31.12.2019	31.12.2018
<b>Ingresos de actividades ordinarias:</b>			
Ingresos de operación	12	3,710,037	2,845,692
Costo de ventas	13	(2,125,908)	(1,702,074)
Utilidad bruta en ventas		1,584,129	1,143,618
<hr/>			
Gastos de administración y ventas		(1,321,641)	(1,027,495)
<b>Utilidad o (pérdida) en operación</b>		<b>262,488</b>	<b>116,123</b>
<hr/>			
Gastos financieros		(6,447)	(6,106)
Otros gastos		(3,609)	(1,909)
		<b>(10,056)</b>	<b>(8,015)</b>
<hr/>			
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e</b>			
<b>Impuesto a la renta (pérdida)</b>		<b>252,432</b>	<b>108,108</b>
<b>Impuesto a la renta diferido</b>		<b>9,497</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>261,929</b>	<b>108,108</b>

Ver notas a los estados financieros

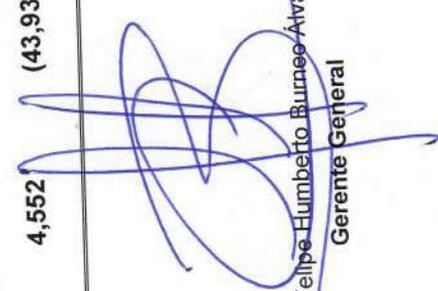
  
 Ing. Felipe Humberto Burneo Álvarez.  
**Gerente General**

  
 Ing. Jenny Guachizaca  
**Contadora General**

**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA**  
**Estado de Cambio en el Patrimonio Neto**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de NIIF	Adopción de NIIF	Ganancias Acumuladas	Revaluaciones	Perdida Acumulada	Resultado del Ejercicio	Otros resultados integrales	Cambios en el Patrimonio Neto
<b>Saldo final periodo actual 31.12.2018</b>	100,000	63,681	67,076	(61,989)	0	945,184	(158,562)	108,108	(26,399)	1,037,099	
<b>Saldo inicial periodo actual 01.01.2019</b>	100,000	63,681	67,076	(61,989)	0	945,184	(158,562)	108,108	(26,399)	1,037,099	
Transferencias		(62,524)		18,051	57,055		(108,108)			(95,526)	
<b>Saldo 31-12-2019</b>	100,000	63,681	4,552	(43,938)	57,055	945,184	(158,562)	0	(26,399)	941,573	
Pérdidas acumuladas						(70,136)				(70,136)	
Otros resultados integrales									30,329	30,329	
Resultado del ejercicio								252,432		252,432	
Ingreso o gasto por impuesto diferido								9,497		9,497	
<b>Saldo final periodo actual 31.12.2019</b>	100,000	63,681	4,552	(43,938)	57,055	945,184	(228,698)	261,929	3,930	1,163,695	

Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Felipe Humberto Burneo Atvárez  
 Gerente General

  
 Ing. Jenny Guachizaca  
 Contadora General

**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA**  
**Método Directo para Reportar Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Operación**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	3,632,560	2,851,458
Pagado a proveedores y trabajadores	(3,492,443)	(2,812,185)
Gastos financieros y otros gastos	(6,447)	(6,107)
	<u>133,670</u>	<u>33,166</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>		
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(43,339)	(10,169)
	<u>(43,339)</u>	<u>(10,169)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión</b>		
<b>FLUJOS DE CAJA (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Disminución de obligaciones	30,335	-
Aumento de patrimonio	-	50,000
Otros pasivos financieros	-	40,896
Dividendos por pagar	7,228	-
Resultados por adopción Niif	12,582	-
Reservas	-	62,524
Pérdidas años anteriores	(39,807)	18,161
Pérdidas acumuladas	-	(136,446)
Perdida ejercicio 2017	-	79,804
Perdida ejercicio 2016	-	18,018
Aportes futuras capitalizaciones	-	(112,524)
Otros resultados integrales	-	(26,399)
Ganancia ejercicio 2018	(103,141)	-
<b>Efectivo neto utilizado en (proveniente de ) actividades de Financiamiento</b>	<u>(92,803)</u>	<u>(5,966)</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:</b>		
Incremento neto durante el año	(2,472)	17,031
Comienzo del año	75,431	58,400
<b>FIN DEL AÑO</b>	<u><u>72,959</u></u>	<u><u>75,431</u></u>

Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Felipe Humberto Burneo Álvarez  
 Gerente General

  
 Ing. Jenny Guachizaca  
 Contadora General

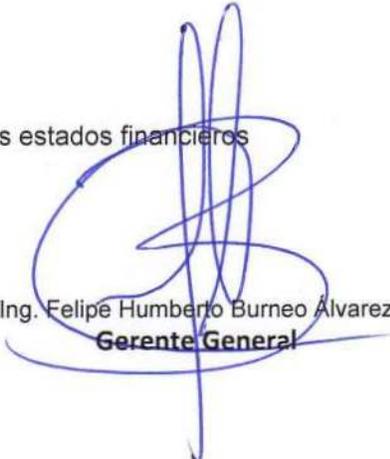
**INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S. A. ILELSA**  
**Método Indirecto para Reportar Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Operación**  
**Años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Utilidad (pérdida) neta	252,431	108,108
<b><u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo</u></b>		
<b><u>Neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:</u></b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	55,504	71,968
Provisión para cuentas dudosas	(4,292)	3,782
<b><u>Cambios en activos y pasivos:</u></b>		
Cuentas por cobrar comerciales	(77,477)	5,766
Inventarios	(215,182)	(15,505)
Gastos pagados por anticipado	(48,428)	5,172
Jubilación patronal	37,809	22,600
Cuentas por pagar	121,848	-
Otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar	0	(166,886)
Anticipo clientes	11,457	(1,839)
Participación trabajadores	_____	_____
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>133,670</b>	<b>33,166</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Ing. Felipe Humberto Burneo Álvarez  
**Gerente General**

  
 Ing. Jenny Guachizaca  
**Contadora General**