

**FASHIONBLU S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018**



FASHIONBLU S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

### Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultado integral .....	5
Estados de cambios en el patrimonio .....	6
Estados de flujos de efectivo .....	7
Notas a los estados financieros .....	8

## **Informe de los auditores independientes**

A los accionistas de  
**FASHIONBLU S. A.**

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

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FASHIONBLU S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de FASHIONBLU S. A., al 31 de diciembre del 2018, 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 para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES 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 estas 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 FASHIONBLU S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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.

#### **Asuntos claves de auditoría**

Sin calificar la opinión, hacemos mención que los estados financieros de FASHIONBLU S.A., al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, no han sido auditados y se presentan para fines comparativos como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera

#### **Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo

La gerencia de la compañía, 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 que 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 como parte de nuestra auditoría:

- 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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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 gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

*Auditlopsa*  
SC - RNAE No. 1014

*Javier V. La Moja*  
Javier V. La Moja - Socio  
RNC No. 36534

31 de Julio del 2019

# FASHIONBLU S. A.

## Estados de situación financiera

Al 31 de Diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en bancos	3	17,569	17,458
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	417,634	251,171
Inventarios	6	495,120	928,869
Activos por impuestos corrientes	9	54,364	100,441
Otros activos		-	300,000
Total activos corrientes		<u>984,687</u>	<u>1,597,939</u>
Total activos		<u>984,687</u>	<u>1,597,939</u>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	973,819	1,589,898
Obligación por beneficios definidos	8	7,654	5,969
Pasivos por impuestos corrientes	9	42	61
Total pasivos corrientes		<u>981,515</u>	<u>1,595,928</u>
Total pasivos		<u>981,515</u>	<u>1,595,928</u>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	12	800	800
Reserva legal		400	400
Reserva facultativa		811	-
Resultados acumulados		1,161	811
Total patrimonio		<u>3,172</u>	<u>2,011</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>984,687</u>	<u>1,597,939</u>

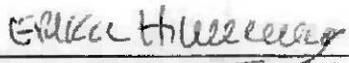
  
 Ericka Hjelkrem Calderón  
 Gerente

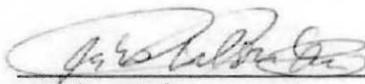
  
 Pedro Balseca  
 Contador General

FASHIONBLU S. A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingreso de actividades ordinarias		2,513,107	1,468,005
Costo de venta		<u>(1,938,379)</u>	<u>(1,176,612)</u>
Utilidad bruta		574,728	291,393
Gastos de administración y ventas	11	(495,342)	(289,197)
Costos financieros		<u>(77,479)</u>	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,907	2,196
Gastos por impuesto a la renta	9	<u>(746)</u>	<u>(4,582)</u>
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>1,161</u>	<u>(2,386)</u>

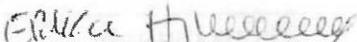
  
 Ericka Hjelkrem Calderón  
 Gerente

  
 Pedro Balseca  
 Contador General

FASHIONBLU S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Total
		<i>(US Dólares)</i>				
Al 31 de diciembre del 2016		800	400	-	3,197	4,397
Pérdida neta del año, 2017		-	-	-	(2,386)	(2,386)
Al 31 de diciembre del 2017		800	400	-	811	2,011
Transferencia		-	-	811	(811)	-
Utilidad neta del año, 2018		-	-	-	1,161	1,161
Al 31 de diciembre del 2018		<b>800</b>	<b>400</b>	<b>811</b>	<b>1,161</b>	<b>3,172</b>

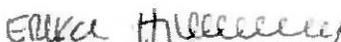
  
 Erieka Hjelkrem Calderón  
 Gerente

  
 Pedro Balseca  
 Contador General

# FASHIONBLU S. A.

## Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		2,346,643	1,232,818
Pagado a proveedores y empleados		<u>(2,568,308)</u>	<u>(915,816)</u>
Efectivo (utilizado) proveniente de actividades de operaciones		(221,665)	317,002
Intereses pagados		(77,478)	(388)
Impuesto a la renta pagado		(746)	(4,583)
Efectivo neto de actividades de operación		<u>(299,889)</u>	<u>312,031</u>
<b>Flujo de efectivo de actividad de inversión</b>			
Otros activos		<u>300,000</u>	<u>(300,000)</u>
Efectivo neto en actividad de inversión		<u>300,000</u>	<u>(300,000)</u>
Aumento neto en Efectivo en bancos		111	12,031
Efectivo en bancos al principio del año		17,458	5,427
Efectivo en bancos al final del año	3	<u>17,569</u>	<u>17,458</u>
<b>Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>			
Utilidad (pérdida) neta		1,161	(2,386)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de actividades de operación:			
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en cuentas por cobrar clientes		(166,463)	(235,187)
Disminución (aumento) en inventarios		-433,748	(629,784)
Disminución en activos por impuestos corrientes		46,078	-
Aumento en otros activos		-	(54,660)
Disminución (aumento) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(616,079)	1,238,360
Aumento de beneficios definidos		1,685	3,468
Disminución por pasivos por impuestos corrientes		(19)	(4,970)
Disminución en otros pasivos		-	(2,810)
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación		<u>(299,889)</u>	<u>312,031</u>

  
 Ericka Hjelkrem Calderón  
 Gerente

  
 Pedro Balseca  
 Contador General