

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998103820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

DILIHOGAR CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Pùblicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el 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 sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría contenido nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 0E6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998103820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

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 parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

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

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Julio del 2019; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **DILIHOGAR CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.



SC-RNAE No- 0310

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Mayo 21, 2019

Auditor CPA. No- 15243

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	(EXPRESADO EN DOLARES)	
		Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
ACTIVO		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3.1	45.326,97	19.029,94
Activos Financieros	3.2		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		47.499,86	77.399,93
Otras Cuentas por Cobrar		28.455,60	10.653,91
(Provisión Cuentas Incobrables		(1.670,91)	(1.670,91)
Inventarios	3.3	502.254,92	521.094,43
Servicios y Otros Pagos Anticipados	3.4	1.664,93	7.543,98
Activos por Impuestos Corrientes		87.453,34	78.190,43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		710.984,71	712.241,71
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	3.5	62.231,80	62.231,80
(-) Depreciación Acumulada		(46.650,05)	(57.220,83)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.581,75	5.010,97
TOTAL ACTIVO		726.566,46	717.252,68
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	3.6	169.781,28	69.582,77
Obligaciones con Instituciones Financieras	3.7	50.746,33	15.551,21
Provisiones		-	3.056,95
Otras Obligaciones Corrientes	3.8	14.806,71	6.624,86
Cuentas por pagar diversas relacionadas		35.030,16	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		270.364,48	94.815,79
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	3.10	274.292,09	439.409,85
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		274.292,09	439.409,85
TOTAL PASIVO		544.656,57	534.225,64
PATRIMONIO NETO	3.11		
Capital Suscrito o Asignado		82.000,00	82.000,00
Reserva Legal		7.928,25	7.928,25
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		13.503,83	13.503,83
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas		86.006,91	86.006,91
(-) Pérdidas Acumuladas		(4.863,41)	(7.230,15)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Periodo		-	818,20
(-) Pérdidas Neta del Periodo		(2.665,69)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		181.909,89	183.027,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		726.566,46	717.252,68


 ING. SANDRA TOAPANTA
 GERENTE GENERAL


 DRA. DIANA QUILLUPANGUI
 CONTADORA GENERAL

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de Diciembre

	Notas	(EXPRESADO EN DOLARES)	
		Diciembre 2017	2018
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.12		
Ventas Netas		818.192,79	793.122,94
VENTAS NETAS		<u>818.192,79</u>	<u>793.122,94</u>
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	3.12	(640.305,34)	(647.986,75)
Otros Ingresos		85.588,76	21.424,59
TOTAL INGRESOS		263.476,21	166.560,78
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas		2.956,75	55.148,17
Gastos de Administración		248.784,35	98.659,42
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		251.741,10	153.807,59
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		14.101,85	10.138,11
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		14.101,85	10.138,11
TOTAL GASTOS		265.842,95	163.945,70
<u>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMP.RENTA Y PART.TRABAJADORES</u>			
		(2.366,74)	2.615,08
15% Participación a Trabajadores		-	392,26
Impuesto a la Renta		298,95	1.404,62
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(2.665,69)	818,20


 ING. SANDRA TOAPANTA
 GERENTE GENERAL


 DRA. DIANA QUIELLUPANGUI
 CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DILIHOGAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

		EN CIFRAS COMPLETAS U.S.\$		RESERVAS		SUPERAVENTA POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$91	302	30401	39402	39402	30691	30692	30691	30701	30702	183.027.04
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	82.000,00	-	7.928,25	-	13.503,83	86.006,91	(7.230,15)	818,20	(0,00)	818,20	183.027.04
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	82.000,00	-	7.928,25	-	13.503,83	86.006,91	(4.863,41)	-	(2.665,69)	181.909,89	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	7.928,25	-	13.503,83	86.006,91	(4.863,41)	-	(2.665,69)	181.909,89	
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	(2.366,74)	818,20	2.665,69	1.117,15	
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida del ejercicio)							(2.665,69)	818,20	2.665,69	818,20	


DRA. DIANA QUILLUPANGUI
 CONTADORA GENERAL


ING. SANDRA TOAPANTA
 GERENTE GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DILIHOGAR CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018

	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	788.706,86
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	21.424,59
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(844.245,59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(145.265,90)
Otros pagos por actividades de operación	(263,06)
Intereses pagados	(362,61)
Impuestos a las ganancias	
Otras salidas (entradas) de efectivo	(6.017,37)
Efectivo usado de las actividades de operación	(186.023,08)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes (usado) por la negociación de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas salidas de efectivo	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido por financiamiento bancario	
Efectivo pagado por financiamiento recibido	(4.238,58)
Otras entradas salidas de efectivo	163.964,63
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	159.726,05
Disminución del efectivo y sus equivalentes	(26.297,03)
Efectivo al inicio del año	45.326,97
Efectivo al final del año	19.029,94



ING. SANDRA TOAPANTA
GERENTE GENERAL



DRA. DIANA QUILLUPANGUI
CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DILIHOGAR CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS

**Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018
	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	2.615,08
Partidas que no representan movimiento de efectivo	
Gasto de depreciación y amortización	12.235,71
Impuesto a la renta mínimo	1.404,62
Participación Trabajadores	392,26
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4.238,58
Cambios netos en activos y pasivos operativos	
Disminución cuentas por cobrar clientes	(4.416,08)
Disminución en otras cuentas por cobrar	(7.682,30)
Incremento en anticipos de proveedores	(1.585,97)
Disminución en inventarios	(18.839,51)
Incremento en otros activos	5.655,39
Disminución en cuentas por pagar comerciales	(175.138,22)
Incremento en beneficios empleados	(1.398,26)
Disminución en anticipos de clientes	
Incremento en otros pasivos	(3.504,38)
Efectivo neto usado por actividades de operación	(186.023,08)


ING. SANDRA TOAPANTA
GERENTE GENERAL


DRA. DIANA QUILLUPANGUI
CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.