

Quito, 26 de Abril del 2018

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

### A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE HOME IDENTITY CÍA. LTDA.

#### Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

##### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **HOME IDENTITY CÍA LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de las operaciones correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

##### Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría (NIA).Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los establecidos que son aplicables a nuestra Auditoría de los estados financieros en el

Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Otra Cuestión**

3. Los Estados Financieros de la Compañía Home Identity Cía. Ltda., correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados, ya que de acuerdo a la resolución No. SCVS-INC-DNCDN2016-011, publicada el 11 de noviembre de 2016 en el Registro Oficial No. 879, la Compañía no tenía obligación de Auditoría Externa.

#### **Párrafo de Énfasis**

4. Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención a la *NOTA 2-literal b*, la cual explica que los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

#### **Responsabilidades de la dirección de la compañía en relación con los estados financieros.**

5. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

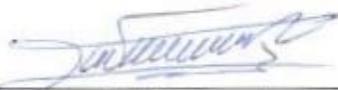
Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

7. Nuestra opinión sobre el Informe de Cumplimiento de obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2017; se emite por separado.

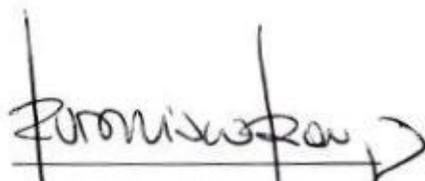


Doctor José Villavicencio Rosero MSc.  
AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.  
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342  
Inglaterra E3-263 y Av. Amazonas Edif. Centro Ejecutivo, Piso 5 Of. 502  
Teléfonos: 2257405-2243768 E-mail: [auditjvr@netlife.ec](mailto:auditjvr@netlife.ec)  
Quito - Ecuador

**HOME IDENTITY COMPAÑÍA LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares)

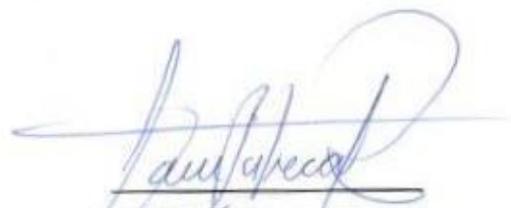
	NOTAS	2016	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	118.674	71.577
Documentos y cuentas por cobrar comerciales	4	196.212	245.247
Otras cuentas por cobrar	5	4.099	6.961
Inventarios	6	477.195	389.844
Servicios y Otros pagos Anticipados	7	25.343	55.594
Cuentas por cobrar fiscales	8	1.374	4.815
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>822.897</b>	<b>774.038</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Maquinaria y equipos		1.607	1.607
Vehículos, Equipos de Transporte		104.640	104.640
Equipo de Computación		3.599	3.599
Muebles y Enseres		4.166	4.166
<b>Total</b>		<b>114.012</b>	<b>114.012</b>
(-) Depreciación Acumulada		(58.698)	(70.837)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	9	<b>55.314</b>	<b>43.175</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
Licencias de Software		1.150	1.150
(-) Amortización Intangible		0	(1.150)
<b>Total Activos Intangibles</b>		<b>1.150</b>	<b>0</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>56.464</b>	<b>43.175</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>879.361</b>	<b>817.213</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


---

**MBA. FRANCISCO ARAUJO**  
GERENTE GENERAL

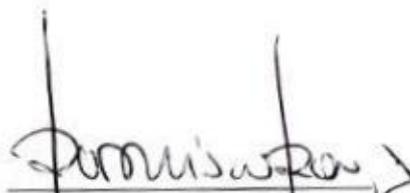

---

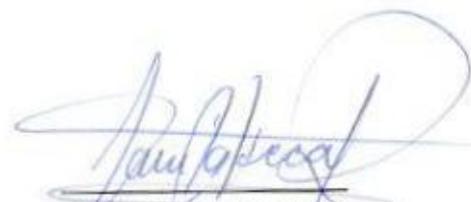
**ING. TANIA BALSECA**  
CONTADORA

**HOME IDENTITY COMPAÑÍA LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2016	2017
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas por pagar Proveedores	10	28.243	51.622
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	22.101	20.785
Obligaciones con el Seguro Social	12	3.469	4.557
Beneficios de Ley a Empleados	13	5.361	23.321
Otros Pasivos Corrientes	14	300.057	110.998
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>359.232</b>	<b>211.283</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Prov. Jubilación Patronal y Desahucio	15	17.466	26.964
Cuentas por Pagar Relacionadas	16	119.163	185.877
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>136.630</b>	<b>212.841</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>495.862</b>	<b>424.123</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	70.814	70.814
Reserva legal	18	6.627	6.627
Resultados Acumulados	19	322.753	301.914
Utilidad/Pérdida del ejercicio		(17.695)	13.734
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>382.499</b>	<b>393.089</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>878.361</b>	<b>817.213</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

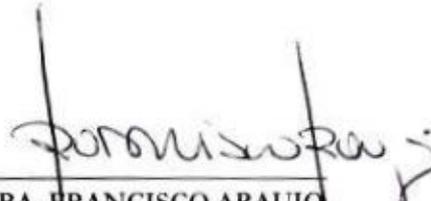
  
**MB.A. FRANCISCO ARAUJO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA**

**HOME IDENTITY COMPAÑÍA LIMITADA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2016	2017
<b>VENTAS NETAS</b>		1.551.208	1.567.641
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<u>(979.631)</u>	<u>(1.026.585)</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>571.577</b>	<b>541.056</b>
 <b>GASTOS</b>			
Gastos de Administración		(87.661)	(95.241)
Gastos de Ventas		(156.444)	(155.756)
Gastos Financieros		<u>(3.758)</u>	<u>(3.543)</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(247.863)</b>	<b>(254.540)</b>
 <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Otros Ingresos		13.619	1.506
Otros Gastos		<u>(338.393)</u>	<u>(261.715)</u>
<b>TOTAL</b>		<b>(324.774)</b>	<b>(260.209)</b>
 <b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u><b>(1.060)</b></u>	<u><b>26.307</b></u>
 (-) 15% Participación Trabajadores	20	-	(3.946)
(-) Impuesto a la Renta	21	<u>(16.634)</u>	<u>(8.627)</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u><b>(17.695)</b></u>	<u><b>13.734</b></u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

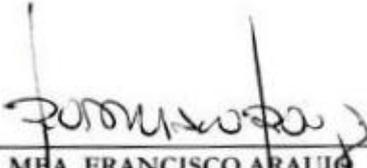
  
MBA. FRANCISCO ARAUJO  
GERENTE GENERAL

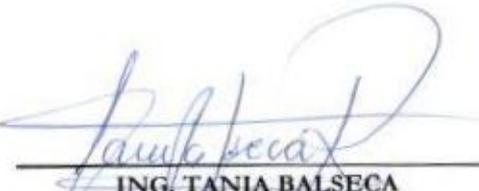
  
ING. TANIA BALSECA  
CONTADORA

**HOME IDENTITY COMPAÑÍA LIMITADA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	2016	2017
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b>(37.647)</b>	<b>(112.811)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.448.970</b>	<b>1.353.957</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.448.970	1.353.957
Cobros procedentes de empleados	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.464.818)</b>	<b>(1.466.768)</b>
Pagos a proveedores	(1.193.704)	(1.179.503)
Pagos a empleados	(271.114)	(214.006)
Otros entradas/salidas de efectivo	(21.798)	(73.259)
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	<b>53.314</b>	<b>-</b>
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	53.314	-
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>	<b>21.730</b>	<b>66.713</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.730	66.713
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>37.398</b>	<b>(46.098)</b>
EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<b>80.276</b>	<b>117.674</b>
EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<b><u>117.674</u></b>	<b><u>71.577</u></b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 M.B.A. FRANCISCO ARAUJO  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. TANIA BALSECA  
 CONTADORA