

## **YOFIECUADOR S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes.

## **YOFIECUADOR S.A.**

Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 junto con el informe de los auditores independientes.

### **Contenido**

- 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

#### **Abreviaturas:**

NIIF para PYMES

Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

US\$

Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de:  
YOFIECUADOR S.A.

Quito, 18 de junio de 2018

### ***Opinión***

Hemos auditado los Estados financieros que se acompañan de YOFIECUADOR S.A., los cuales comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos indicados en la sección de Bases de la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de YOFIECUADOR S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

### ***Bases de la Opinión***

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las 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 separados están libres de distorsiones materiales. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### ***Párrafo de énfasis base de preparación contable***

Sin calificar la opinión, tal como se explica con más detalle en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, éstos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2017 los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$400 mil y mantiene un patrimonio negativo a esa fecha de US\$35 mil. Estas situaciones indican, a nuestro juicio, que la continuación de la Compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros, que incluyen la capitalización de nuevos aportes por parte de los accionistas y lograr un nivel adecuado de rentabilidad para soportar la estructura de costos de la Compañía. Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos que pudieran ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error y emitir un informe de auditoría que



contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los Estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

***Responsabilidad de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.***

La administración de YOFIECUADOR S.A. es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, así como del control interno necesario para permitir la preparación de Estados financieros que estén libres de distorsiones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de YOFIECUADOR S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda,

los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de YOFIECUADOR S.A. son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Registro SC. RNAE. No. 826

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Xavier Arias P.', with a large, stylized flourish extending from the bottom left.

Xavier Arias P.

Socio- Registro Profesional No. 22426


**YOFIECUADOR S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	19.857	20.926
Impuestos por recuperar	5	6.824	4.407
Otras cuentas por cobrar	6	-	201.331
<b>Total activos corrientes</b>		<b>26.680</b>	<b>226.663</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	7	464.916	586.092
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>464.916</b>	<b>586.092</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>491.596</b>	<b>812.755</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Porción corriente de obligaciones financieras	8	129.223	-
Proveedores y otras cuentas por pagar		805	-
Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas	9	296.547	489.277
Impuestos por pagar	10	397	194
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>426.972</b>	<b>489.471</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Porción no corriente de obligaciones financieras	13	100.000	200.000
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>100.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>526.972</b>	<b>689.471</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	11	168.800	168.800
Reserva legal	12	5.092	-
Resultados acumulados	13	(209.268)	(45.516)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>(35.376)</b>	<b>123.284</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>491.596</b>	<b>812.755</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Ernesto Dorfzaun  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Norma Heredia  
Contadora

**YOFIECUADOR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Ingresos por ventas		49.500	42.000
Costo de los servicios prestados		(17.320)	(23.258)
Utilidad operacional		<u>32.180</u>	<u>18.742</u>
Gastos de administración y ventas	14	<u>34.496</u>	<u>27.808</u>
Utilidad operacional		<u>(2.316)</u>	<u>(9.066)</u>
Gastos financieros y otros, neto			
Gastos financieros		(2.000)	
Otros, neto		(821)	54.018
Total gastos financieros y otros		<u>(2.821)</u>	<u>54.018</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>(5.137)</u>	<u>44.952</u>
Participación trabajadores			
Impuesto a la renta		<u>(2.139)</u>	<u>(4.173)</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u>(7.276)</u>	<u>40.779</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Ernesto Dorfzaun  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Norma Heredia  
Contadora





**YOFIECUADOR S.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	(Nota 16)	(Nota 18)		
	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	168.800	-	(86.295)	82.505
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	40.779	40.779
Saldos al 31 de diciembre de 2016	168.800	-	(45.516)	123.284
Ajuste Propiedades y equipos			(124.161)	(124.161)
Ajuste provisión intereses financieros			(27.223)	(27.223)
Ajuste por apropiación de Reserva Legal		5.092	(5.092)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016, ajustados	168.800	5.092	(201.992)	(28.100)
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	(7.276)	(7.276)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	168.800	5.092	(209.268)	(35.376)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ernesto Dorfzaun  
Gerente General  
Norma Heredia  
Contadora




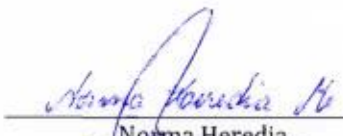
**YOFIECUADOR S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Recibido de clientes	49.500	42.000
Pagado a proveedores y empleados	(36.708)	(26.328)
Intereses sobre préstamos	(2.000)	-
Otros ingresos	(821)	-
Impuestos	(1.937)	(6.840)
<b>Total flujo de efectivo procedente de actividades de operación</b>	<b>8.035</b>	<b>8.831</b>
Flujo de efectivo de (en) actividades de inversión (Adquisición) Venta de propiedad y equipos	(19.705)	54.018
<b>Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(19.705)</b>	<b>54.018</b>
Flujo de efectivo de (en) actividades de financiamiento Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	(150.000)	-
Aumento (Disminución) otros financiamientos	160.601	(60.000)
<b>Total flujo de efectivo procedente de actividades de financiamiento</b>	<b>10.601</b>	<b>(60.000)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto del período	(1.069)	2.849
Saldo al inicio del año	20.926	18.077
Saldo al final del año	4 19.857	20.926

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ernesto Dorfzaun  
Gerente General  
Norma Heredia  
Contadora

**YOFIECUADOR S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Conciliación de la Utilidad neta con los flujos de operación</b>			
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<u>(7.276)</u>	<u>40.779</u>
Ajustes que no significan flujo de efectivo:			
Depreciación de Equipos y muebles		16.720	14.929
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo			<u>(54.018)</u>
<b>Total ajustes</b>		<u>16.720</u>	<u>(39.089)</u>
 Aumentos (Disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo:			
Otras cuentas por cobrar		(2.417)	9.911
Proveedores y otras cuentas por pagar		805	(102)
Impuesto a la renta por pagar		203	(2.667)
<b>Total aumentos (disminuciones) en cuentas de Capital de trabajo</b>		<u>(1.409)</u>	<u>7.141</u>
<b>Flujo de caja procedente de actividades de operación</b>		<u>8.035</u>	<u>8.831</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Ernesto Dorfzaun  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Norma Heredia  
Contadora