

OFISNA CÍA. LTDA.

Informe de Auditoría
Al 31 de Diciembre del 2018

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1 - 3
Balance General	4
Estado de Resultados	5
Estado de Evolución en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 43

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de
OFISNA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **OFISNA CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **OFISNA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño 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 Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

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

Independencia

Somos independientes de **OFISNA CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la administración, informe del comisario, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de la Administración 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.



- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

AUDITORIA BASADA EN SU DISEÑO
Basados en su trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de **OFISNA CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

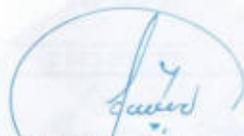
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, 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 futuros pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.
- 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 hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

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

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **OFISNA CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 18 del 2019

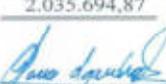

Rosero Carrera & Asociados Cía. Ltda.
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63
Quito-Ecuador


C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO.
Registro No. 10.955

OFISNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	470.281,96	680.251,19
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	484.022,73	679.098,98
Inventarios	8	191.468,68	341.334,31
Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	9	233.509,83	320.061,67
Total Activo Corriente		1.379.283,20	2.020.746,15
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	10	619.630,17	637.303,50
Activos por Impuestos Diferidos		36.109,64	-
Intangible		671,86	1.511,77
Total Activo no Corriente		656.411,67	638.815,27
TOTAL ACTIVO		2.035.694,87	2.659.561,42
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	11	3.768,74	2.637,36
Proveedores	12	93.024,73	252.689,98
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	13	601.545,91	1.025.115,94
Total Pasivo Corriente		698.339,38	1.280.443,28
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	14	767.937,11	725.425,53
Impuesto a la Renta Diferido	15	20.832,33	20.832,33
Total Pasivo no Corriente		788.769,44	746.257,86
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	20	14.080,00	14.080,00
Aportes Futura Capitalización		-	-
Reserva Legal	21	3.101,58	3.101,58
Reserva de Capital		95.163,30	95.163,30
Reserva por Valuación		98.782,05	98.782,05
Resultados Acumulados		460.806,03	311.238,27
Resultados Adopción NIIF's		110.881,41	110.881,41
Otro Resultado Integral		(50.795,09)	(149.954,09)
Resultado del Ejercicio		(183.433,23)	149.567,76
Total Patrimonio de los Accionistas		548.586,05	632.860,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.035.694,87	2.659.561,42


 EDUARDO CARRERA C.
 GERENTE


 ALEJANDRA GABOR
 CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OFISNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas		4.454.587,97	8.970.709,37
Costo de Ventas	17	<u>(3.742.340,91)</u>	<u>(7.570.234,06)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		712.247,06	1.400.475,31
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración	17	631.707,72	760.532,80
Gastos de Funcionamiento	17	249.160,75	465.173,13
Total Gastos de Operación		<u>880.868,47</u>	<u>1.225.705,93</u>
(Pérdida) Utilidad en Operación		(168.621,41)	174.769,38
OTROS (INGRESOS) GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros (Ingresos) Gastos Netos	18	(15.047,83)	(87.119,44)
Gastos Financieros	19	4.653,87	4.572,06
Total Otros (Ingresos) Gastos No Operacionales		<u>(10.393,96)</u>	<u>(82.547,38)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			
		<u>(158.227,45)</u>	<u>257.316,76</u>
Impuesto a la Renta Corriente	16	61.315,42	109.237,02
Impuesto a la Renta Diferido	16	36.109,64	1.488,02
(PERDIDA) UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO			
		<u><u>(183.433,23)</u></u>	<u><u>149.567,76</u></u>


EDUARDO CARRERA C.
GERENTE


ALEJANDRA GAIBOR
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OFISNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUERA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	RESERVA OTRO	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL
							RESULTADO INTERVAL	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIFYS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Saldo al 1 de Enero del 2017	14,000.00	-	3,301.58	95,143.30	98,722.65	(66,922.00)	174,051.20	110,000.41	137,187.07	542,793.52
Transferencia a Resultados Acumulados						(59,447.00)	137,187.07		(137,187.07)	-
Registro Prácticidad Acreditada en (08) Insuficiencias por Deudado										(59,447.00)
Impuestos Diferidos										1,488.02
Utilidad Neta del Ejercicio										148,075.24
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	14,000.00	-	3,301.58	95,143.30	98,722.65	(148,954.00)	311,238.27	110,000.41	148,671.76	623,868.28
Transferencia a Resultados Acumulados							148,671.76		(148,671.76)	-
Registro Prácticidad Acreditada en (06) Insuficiencias por Deudado						98,159.00				98,159.00
Prácticidad Neta del Ejercicio										(98,433.23)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	14,000.00	-	3,301.58	95,143.30	98,722.65	(58,795.00)	460,000.03	110,000.41	(103,433.23)	548,596.85


EDUARDO CABRERA C.
GERENTE


ALEJANDRA CABRER
CONTABORA

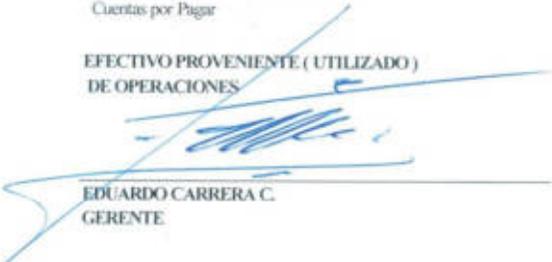
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OFISNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	2018	2017
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	4.351.991,44	9.807.625,78
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(4.548.992,09)	(11.957.031,99)
Gastos Financieros	(4.653,87)	(4.572,06)
Otros Ingresos (Gastos) Netos	15.494,11	87.119,44
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones	(186.160,41)	(2.066.858,83)
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIONES:		
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	(24.940,20)	(54.943,48)
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversiones	(24.940,20)	(54.943,48)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo Recibido Obligaciones Financieras	1.131,38	2.637,36
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	1.131,38	2.637,36
Disminución del Efectivo	(209.969,23)	(2.119.164,95)
Efectivo al Inicio del Año	680.251,19	2.799.416,14
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	470.281,96	680.251,19
 EDUARDO CARRERA C. GERENTE	 ALEJANDRA GAIBOR CONTADORA	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OFISNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(183.433,23)	149.567,76
<u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de Operaciones:</u>		
Depreciación	43.007,16	52.979,61
Provisión Jubilación Patronal	113.587,63	90.914,00
Provisión Desahucio	37.207,66	25.870,00
Impuestos Diferidos	(36.109,64)	(1.488,02)
Provisión Participación Trabajadores	-	45.408,84
Provisión Impuesto a la Renta	61.315,42	109.237,02
Ventas Diferidas	(297.672,79)	795.230,48
Pérdida Venta A.F. GND	446,28	-
VARIACION EN ACTIVOS:		
Disminución en Cuentas por Cobrar	195.076,25	41.685,93
Disminución (Aumento) de Inventarios	149.865,63	(82.641,12)
Disminución de Pagos Anticipados y Otras		
Cuentas por Cobrar	86.551,84	26.174,92
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Disminución de Cuentas por Pagar	(159.665,25)	(145.486,71)
Disminución de Gastos Acumulados y Otras		
Cuentas por Pagar	(196.337,37)	(3.174.311,54)
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE OPERACIONES	<u>(186.160,41)</u>	<u>(2.066.858,83)</u>
 EDUARDO CARRERA C. GERENTE	 ALEJANDRA GAIBOR CONTADORA	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros