

## YOUR BAKERY S.A. YOBASA

### ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### ÍNDICE:

	<b>Página</b>
Informe de los Auditores Independientes.	2-3
Estado de Situación Financiera.	4-5
Estado de Resultado Integral.	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.	7
Estado de Flujo de Efectivo.	8-9
Notas a los Estados Financieros.	10-22

#### **Abreviaturas usadas:**

NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
NIC:	Norma Internacional de Contabilidad
US\$:	Dólares estadounidenses
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA:	Impuesto al Valor Agregado

Edificio City Office  
Dr. Emilio Romero No. 01 y Av. Benjamín Carrión  
Piso 8 – Oficina 813  
Celular: 0993113840  
E MAIL: proanoasociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL – ECUADOR

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de:  
**YOUR BAKERY S.A. YOBASA**

### **Responsabilidad de la Administración**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de YOUR BAKERY S.A. YOBASA, al 31 de diciembre de 2018, Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

### **Opinión del Auditor**

3. En nuestra opinión, la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Administración de la compañía, dan un grado razonable de seguridad, en todos los aspectos importantes, de la situación financiera de YOUR BAKERY S.A. YOBASA, al 31 de diciembre de 2018, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), aceptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Edificio City Office  
Dr. Emilio Romero No. 01 y Av. Benjamín Carrión  
Piso 8 – Oficina 813  
Celular: 0993113840  
E MAIL: proanoasociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL – ECUADOR

4. Sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2018 de YOUR BAKERY S.A. YOBASA, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la  
Superintendencia de Cias.  
SC-RNAE- 2 No. 433



CPA. Luis Proaño S.  
Licencia Profesional  
FNC. 22.280

Guayaquil, 11 de marzo de 2019

**YOUR BAKERY S.A. YOBASA**

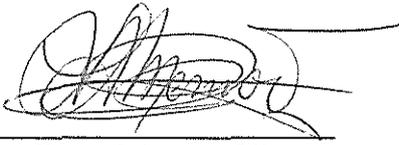
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017**

**(Expresado en dólares)**

**ACTIVOS**

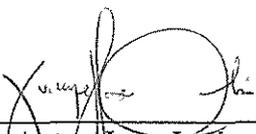
	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y Bancos	E	8.186,45	29.069,99
Cuentas por cobrar	F	263.027,37	151.645,29
Inventarios	G	81.962,77	31.090,81
Pagos anticipados	H	33.502,00	56.318,35
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>386.678,59</b>	<b>268.124,42</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>			
Edificios	I	-	-
Muebles y equipos		162.993,30	148.918,24
Menos - Depreciación acumulada		(52.636,42)	(31.662,32)
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>		<b>110.356,88</b>	<b>117.255,92</b>
<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	J	<b>297.230,30</b>	<b>242.734,26</b>
<b>TOTAL</b>		<b>794.265,77</b>	<b>628.114,60</b>

  
Hansé Anton Juan José  
Representante Legal

  
Luis Alberto Merino Villacis  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*

		<b>(Expresado en dólares)</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO ACCIONISTAS:</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar proveedores	K	102.054,80	55.933,56
Otras cuentas por pagar	L	351.684,19	306.714,45
Impuestos por pagar	M	2.550,67	21.393,20
Pasivos acumulados	N	34.683,31	20.438,19
Obligaciones por pagar	O	3.386,32	256.159,38
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>499.558,97</b>	<b>660.638,78</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones bancarias	P	350.000,00	-
Desahucio	Q	5.199,68	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>849.558,97</b>	<b>660.638,78</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	R	800,00	800,00
Reserva legal		-	-
Aporte futuro aumento capital		220.498,24	452.436,39
Pérdidas acumuladas		-	(166.487,30)
Utilidad y/o pérdida del ejercicio		(277.945,56)	(319.273,27)
Utilidad y/o Pérdida por AID		1.354,12	-
<b>TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTAS</b>		<b>(55.293,20)</b>	<b>(32.524,18)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>794.265,77</b>	<b>628.114,60</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Hansel Anton Juan José  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Luis Alberto Merino Villacis  
 Contador

*Ver notas a los estados financieros*

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

		<b>(Expresado en dólares)</b>	
	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>INGRESOS</b>			
Venta de mercadería	S	720.707,52	491.245,66
Costo de venta		<u>(239.948,82)</u>	<u>(169.264,43)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		480.758,70	321.981,23
 <b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de venta		(449.781,23)	(389.454,77)
Gastos de planta		(157.161,07)	(119.796,95)
Gastos administrativos y mercadeo		<u>(157.548,90)</u>	<u>(131.073,73)</u>
<b>Total gastos</b>		(764.491,20)	(640.325,45)
 <b>OTROS EGRESOS/INGRESOS</b>			
Otros		<u>5.786,94</u>	<u>( 929,05)</u>
<b>Pérdida operacional</b>		(277.945,56)	(319.273,27)
 PARTICIPACION DE TRABAJADORES			
IMPUESTO A LA RENTA		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Pérdida neta</b>		<u>(277.945,56)</u>	<u>(319.273,27)</u>


---

 Hansé Anton Juan-José  
 Representante Legal


---

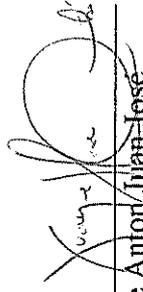
 Luis Alberto Merino Villacis  
 Contador

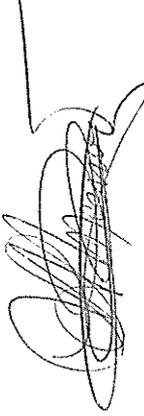
*Ver notas a los estados financieros*

**YOUR BAKERY S.A. YOBASA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	(Expresado en dólares)				TOTAL	
	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futuro aumento de capital	Ganancias y/o Pérdidas Acumuladas		Resultado del Ejercicio
Saldo al 31 diciembre del 2017	800,00	-	452.436,39	(166.487,30)	(319.273,27)	(32.524,18)
Transacciones del año:						
Transferencias	-	-	(231.938,15)	166.487,30	319.273,27	253.822,42
Aportes futuro aumento	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio, neto	-	-	-	-	(277.945,56)	(277.945,56)
Utilidad/pérdida por AID	-	-	-	1.354,12	-	1.354,12
Saldo al 31 diciembre del 2018	800,00	-	220.498,24	1.354,12	(277.945,56)	(55.293,20)

  
 Hansel Anton/Juan José  
 Representante Legal

  
 Luis Alberto Merino Villacis  
 Contador

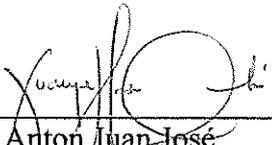
Ver notas a los estados financieros

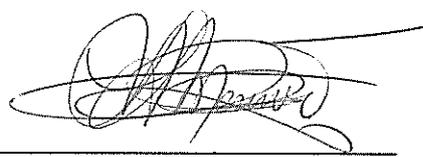
**YOUR BAKERY S.A. YOBASA**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>(Expresado en dólares)</b>
	<b><u>2018</u></b>
<b><u>Flujos de Efectivo por las actividades de operación</u></b>	
Efectivo neto provisto y/o (utilizado) por actividades de operación	<u>(464.844,15)</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión</u></b>	
Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	(14.075,06)
Otros activos diferidos	<u>130.804,69</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>116.729,63</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>	
Obligaciones bancarias a largo plazo	350.000,00
Aportes futuras capitalización	(231.938,15)
Ajuste sal patrimonio	<u>209,169.13</u>
Efectivo neto (utilizado) y/o provisto en actividades financiamiento	<u>327.230,98</u>
Incremento neto del efectivo	(20.883,54)
Más efectivo al inicio del período	29.069,99
Efectivo al final del período	<u><u>8.186,45</u></u>

  
\_\_\_\_\_  
Hanse Arton Juan José  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Luis Alberto Merino Villacis  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*

**(Expresado en dólares)**

**2018**

**CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL  
EJERCICIO DEL EFECTIVO PROVISTO POR  
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

**PÉRDIDA DEL EJERCICIO** (277.945,56)

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA DEL  
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO  
(UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Depreciaciones	37.310,27
Jubilación patronal	5.199,68
	<hr/>
	42.509,95

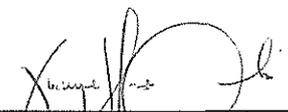
**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

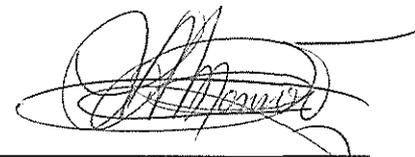
**(aumento) y/o disminución**

En cuentas por Cobrar	(88.565,75)
En inventarios	(50.871,96)
En cargos diferidos	-
En impuestos por pagar	(18.842,53)
En proveedores locales	46.121,24
En obligaciones por pagar	135.523,52
En pasivos acumulados	(252.773,06)
	<hr/>
	(229.408,54)

**EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**(464.844,15)**

  
\_\_\_\_\_  
Hanse Anton Juan-Jose  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Luis Alberto Merino Villacis  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*