

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
BONDSFORD S.A.

Opinión con limitación

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **BONDSFORD S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si existiesen, que se hubiesen podido determinar, si hubiésemos podido examinar la información detallada en el párrafo No. 3 los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **BONDSFORD S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento para la limitación de opinión

3. En razón de que no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos por parte de la Compañía relacionada **ROCHESTER CONSULTING LP**, al 31 de diciembre 2018 las cuentas por pagar ascienden a US\$ 106,939, debido a esta situación no nos es posible determinar el efecto que este asunto tendría en los estados financieros.
4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **BONDSFORD S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NII para Pequeñas y Medianas Entidades, 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.

6. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
7. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **BONDSFORD S.A.**

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

8. 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1 Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - 9.2 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.
 - 9.3 Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
 - 9.4 Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento 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 empresa en funcionamiento. 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 de auditoría

obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 9.5 Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
- 10 Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **BONDSFORD S.A.**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cia. Ltda.
RNAE 0603


Edgardo Ortega H.
Socio de Auditoría

Quito DM, 11 de Septiembre de 2019

BONDSFORD S.A.

Estados de Situación Financiera

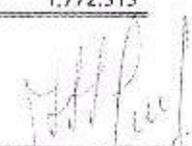
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	US\$ 20,451	14,670
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	<u>3,089</u>	<u>6,571</u>
Total activos corrientes	US\$ <u>23,539</u>	<u>21,241</u>
Activos no corrientes		
Propiedades y equipos (Nota 6)	US\$ <u>1,748,975</u>	<u>1,721,612</u>
Total activos no corrientes	US\$ <u>1,748,975</u>	<u>1,721,612</u>
Total Activos	US\$ <u><u>1,772,515</u></u>	<u><u>1,742,853</u></u>

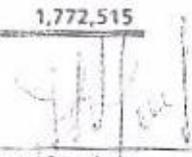


 Marcela Schio ym
 Representante Legal
 BONDSFORD S.A.



 Viricio Sanchez
 Contador General
 BONDSFORD S.A.

BONDSFORD S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

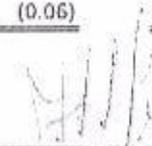
		Al 31 de Diciembre de 2018	2017
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras (Nota 7)	US\$	170,664	143,253
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 3)		183,110	172,433
Obligaciones corrientes (Nota 9)		<u>17</u>	<u>57</u>
Total pasivos corrientes	US\$	<u>353,790</u>	<u>315,943</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras (Nota 7)	US\$	16,031	184,494
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)		<u>1,300,513</u>	<u>1,237,928</u>
Total pasivos no corrientes	US\$	<u>1,316,544</u>	<u>1,422,422</u>
Total Pasivos	US\$	<u>1,670,334</u>	<u>1,738,367</u>
Patrimonio de los Accionistas			
Capital Social (Nota 11)	US\$	112,000	3,000
Resultados acumulados (Nota 11)			
Resultados acumulados		(3,514)	(2,830)
Resultado del ejercicio		<u>(6,305)</u>	<u>(674)</u>
Total patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>102,180</u>	<u>4,486</u>
Total pasivos y patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>1,772,515</u>	<u>1,742,853</u>
 Marcel Schollem Representante Legal BONDSFORD S.A.		 Vinicio Sanchez Contador General BONDSFORD S.A.	

BONDSFORD S.A.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Años terminado el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Gastos ordinarios:		
Gastos administrativos y otros (Nota 10)	US\$ <u>(6,110)</u>	<u>(515)</u>
Pérdida en operación	<u>(6,110)</u>	<u>(515)</u>
Pérdidas:		
Pérdidas	US\$ <u>(195)</u>	<u>(5)</u>
Total (pérdidas)	<u>(195)</u>	<u>(5)</u>
Resultado del ejercicio	US\$ <u>(6,305)</u>	<u>(520)</u>
Pérdida neta por acción	US\$ <u>(0.06)</u>	<u>(0.08)</u>
 <hr/> Marcel Scholem Representante Legal BONDSFORD S.A.	 <hr/> Vinicio Sanchez Contador General BONDSFORD S.A.	

BONDSFORD S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Resultados acumulados		Total patrimonio
	Capital suscrito y pagado	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	8,000	(102)	5,110
Transferencia del resultado Resultado del ejercicio	0	(2,788)	0
	0	0	(624)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8,000	(2,890)	4,486
Transferencia del resultado	0	(6,251)	0
Aumento de capital	104,000	0	104,000
Resultado del ejercicio	0	0	(6,305)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	112,000	(3,514)	102,180


 Marcel Schiölem
 Representante Legal
 BONDSFORD S.A.


 Vinicio Sanchez
 Contador General
 BONDSFORD S.A.

BONDSFORD S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo utilizado a proveedores, empleados, otros	US\$ 8,009	(20,587)
Efectivo (utilizado) en las operaciones	8,009	(20,587)
Efectivo (utilizado) otros, neto	(195)	0
Efectivo neto (utilizado) en las unidades de producción de operación	7,814	(20,587)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipo (Nota 4)	(27,364)	(43,527)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(27,364)	(43,527)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(141,255)	(356,670)
Partes relacionadas	166,585	417,255
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	25,330	60,585
(Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(5,781)	(13,590)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	14,670	18,260
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ 20,451	14,670
Reconciliación de la pérdida neta al efectivo neto provisto en las actividades de operación:		
Pérdida del ejercicio	US\$ (6,305)	(624)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por pagar y otros cuentas por pagar	70,677	(13,998)
Anticipo proveedores	3,462	0
Obligaciones de clientes	(40)	15
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	US\$ 7,814	(20,587)



 Marco Schokem
 Representante Legal
 BONDSFORD S.A.



 Vinicio Sanchez
 Contador General
 BONDSFORD S.A.