

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2017
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Estado de Situación financiera.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ROCK & POP F.M. YAVA S.A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ROCK & POP F.M. YAVA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (ICSBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO – RNAE 0488

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

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado.

Quito, Marzo 29, 2018

Marco Acosta Vásquez
RNAE – 0488

PORTUGAL ETO-77 Y REPUBLICA DEL SALVADOR

QUITO - ECUADOR

3

EDIF. AMBAR OF.1202 TELF. (593 2) 3331958

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las relaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO - RNAE 0488

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.
BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

ACTIVOS	NOTAS	2.017	2.016	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2.017	2.016
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	500	500	Cuentas por Pagar Comerciales	9	132,927	239,665
Inventarios	6	231,478	331,555	Obligaciones Laborales	10	16,162	21,638
Cuentas por Cobrar, Relacionados	6	-	-	Obligaciones Tributarias	11	219,466	162,190
Inventarios	11	261,025,79	213,380	Obligaciones con el IESS	12	3,566	2,246
Obligaciones Tributarias	6	136,118,70	120,284	Obligaciones Financieras	13	6,761	27,241
Otros Activos Corrientes		-	-				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		638,021	666,729	TOTAL PASIVO CORRIENTE		378,843	442,979
ACTIVO FIJO	7			PASIVO A LARGO PLAZO			
Depreciados		236,674,14	157,163	Jubilación Patronal y Desahucio	14	8,673	7,412
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		236,674	157,163	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		8,673	7,412
Menos: Depreciación acumulada		228,796	138,281	TOTAL PASIVOS		387,516	450,391
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO		10,078	18,882	PATRIMONIO			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				Capital Pagado	15	2,000	2,000
Cheques cuentas y documentos por Cobrar Relacionados	8	172,718,03	172,782	Aportes Futura Capitalización		-	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		172,718	172,782	Reservas	17	4,192	4,192
				Resultados Acumulados		400,810	334,049
				Resultado Integral		17,998	66,163
TOTAL ACTIVOS		812,817	867,394	TOTAL PATRIMONIO		425,001	407,002
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		812,817	867,394

Alba F. Turmyo T.
Auditor Externo

Marco Acosta V.
Auditor Externo

PORTUGAL E10-77 Y REPUBLICA DEL SALVADOR

QUITO - ECUADOR

EDIF. AMBAR OF.1202 TELF. (593 2) 3331958

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

INGRESOS		NOTAS	
INGRESOS		18	
Ingresos			
Costo de Ventas			
MARGEN BRUTO	976,201		976,201
	923,824		923,824
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración		19	907,795
Gastos de Ventas			819,577
Gastos Financieros			-
Otros Gastos		20	3,408
Menos: Gastos de Operación			2,085
UTILIDAD DE OPERACIÓN			-
	911,203		821,662
	64,998		102,162

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.

15% Participación de Trabajadores	9,750	15,324
+ Gastos no Deducibles	114,070	7,140
- Deducciones por Leyes Especiales	-	-
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)	37,250	20,675

SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

- 10% reserva Legal	17,998	66,163
UTILIDAD LIQUIDA	17,998	66,163

Ver notas a los Estados Financieros

Alba E. Tamarit
Gerente General

Omar Rodríguez
Contador General

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

AUDITOR EXTERNO – RNAE 0488

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2016	2,000	-	4,192	334,648	66,163	407,002
Utilidad Antes de Impuestos, Y Partic. Transferencias						-
Ajustes años anteriores				66,163	(66,163)	-
Utilidad Neta Ejercicio				-	17,998	17,998
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	2,000	-	4,192	400,810	17,998	425,001

Ver notas a los Estados Financieros


Alba E. Tamayo T.
Gerente General


Omar Nolasco
Contador General

PORTUGAL E10-77 Y REPUBLICA DEL SALVADOR

QUITO - ECUADOR

EDIF. AMBAR OF.1202 TELF. (593 2) 3331958

ROCK & POP F.M. YAVA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2016
(Expresado en U.S. Dólares)

2,016	2,017	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
1,544,216	1,073,860	Recibido de clientes
-1,525,498	-1,008,015	Pagado a proveedores y empleados
854	2,418	Intereses recibidos
-2,085	-3,408	Intereses pagados
-19,847	-16,179	15% participación trabajadores
-30,675	-20,675	Impuesto a la renta
-33,234	28,001	Efectivo neto proveniente de actividades operativas
-530	-7,541	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:
-	-	Compra de propiedades planta y equipo
-	-	Producto de la venta de propiedades planta y equipo
-	-	Compra de intangibles
-	-	Producto de la venta de intangibles
-	-	Documentos por cobrar largo plazo
-	-	Compra de inversiones permanentes
-	-	Compra de inversiones temporales
-	-	Producto de la venta de inversiones temporales
-530	-7,541	Efectivo neto usado en actividades de inversión
-20,460	-20,460	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:
27,241	-	Obligaciones bancarias
-	-	Porción corriente deuda largo plazo
-	-	Préstamos a largo plazo
-	-	Aportes en efectivo de los accionistas
-	-	Dividendos pagados
-20,460	-20,460	Efectivo neto usado en actividades de financiamiento
-6,523	-0	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes
7,023	500	Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año
500	500	Efectivo y sus equivalentes al final del año

Ver notas a los Estados Financieros

Abdala E. Tamayo T.
Gerente General

Conar Rodríguez
Contador General

ROCK & POP F.M. YAYA S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	17,998	2,017
	66,163	2,016

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	16,345	13,404
Provisión para cuentas incobrables	-	-
Provisión para jubilación patronal	4,048	2,587
Provisión para reparaciones mayores	-	-
Amortizaciones	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	-
Participación trabajadores	9,750	15,324
Impuesto a la renta	37,250	20,675

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	100,077	621,246
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	-
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-64,368	-200,542
(Aumento) disminución en otros activos	64	255,485
(Aumento) (disminución) en cuentas por pagar	-106,738	-880,776
(Aumento) (disminución) en intereses por pagar	-	-
(Aumento) (disminución) en anticipos de clientes	-	-
(Aumento) (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	50,429	103,921
(Aumento) (disminución) 15% participación trabajadores	-16,179	-19,847
(Aumento) (disminución) impuesto a la renta	-20,675	-30,875
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	28,001	-33,234

Ver notas a los Estados Financieros

Abel E. Tamayo T.
Gerente General

Omar Rodríguez
Contador General