



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de la compañía ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.

### Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía "ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.", la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

### Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. 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 (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada. \*



#### Otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. El Código de la Producción, Comercio e Inversiones, derogó la Codificación de la Ley de Zonas Francas; no obstante, la Disposición Transitoria Tercera del referido cuerpo legal señala que las zonas francas cuyas concesiones han sido otorgadas al amparo de la Ley de Zonas Francas, continuarán en operación bajo las condiciones vigentes al tiempo de su autorización, por el plazo que dure su concesión:

La disposición transitoria del Código establece que las zonas que deseen ser ZEDE podrán presentar una solicitud con al menos seis meses de antelación a la finalización de su concesión, a fin de que se evalúe la petición, priorizando la migración al nuevo esquema en los casos que fuera posible, por tanto, una vez fenecido el plazo de concesión para la operación de ZOFRAMA S.A., se recomienda presentar al organismo competente, la solicitud para evaluar la nueva concesión para realizar la migración al nuevo esquema de Zona de Desarrollo (ZEDE).

8. Según la Ley de Zonas Francas, con el propósito de promover el desarrollo del régimen de Zonas Francas, establecía incentivos fiscales y arancelarios, entre los cuales consta el siguiente:

- Exoneración a las empresas administradoras y usuarias de las Zonas Francas, del 100% del impuesto a la renta, así como del IVA, impuesto municipal, provinciales, en todos sus actos y contratos dentro de las Zonas Francas por un periodo de hasta 20 años. Sin embargo, están obligados a presentar su declaración de impuesto a la renta, pero sin pagar el valor correspondiente.

La operación y control de cada zona franca estará a cargo de la respectiva empresa administradora y bajo la supervisión del Consejo Nacional de Zonas Francas.

Por lo expuesto anteriormente, respecto al informe de cumplimiento tributario la compañía no estaría en la obligatoriedad de presentar dicho informe, no obstante, pudimos constatar que la empresa cumplió con su obligación de presentar la declaración de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Abril, 22 de 2018

Lic. Annabel Solórzano García  
RNAE No. 1099  
Portoviejo, Manabí



**ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

	NOTAS	2018 VALOR USD	2017 VALOR USD
<b>ACTIVO</b>		<b>3.116.444,81</b>	<b>3.128.328,47</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	3.2	<b>317.736,76</b>	<b>329.620,42</b>
CAJA BANCOS		2.981,61	1.026,74
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.3.1	862.867,10	876.699,67
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	3.3.2	-548.163,26	-548.163,26
INVENTARIOS		45,71	45,71
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		11,60	11,60
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.798.708,05</b>	<b>2.798.708,05</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	3.4.1	<b>2.798.708,05</b>	<b>2.798.708,05</b>
TERRENOS		1.636.359,65	1.636.359,65
EDIFICIOS		2.274.309,09	2.274.309,09
MUEBLES Y ENSERES		126.294,02	126.294,02
MAQUINARIA Y EQUIPO		122.728,49	122.728,49
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		64.314,25	64.314,25
VEHICULOS		0,00	0,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		23.235,83	23.235,83
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1.448.533,28	-1.448.533,28
<b>PASIVO</b>		<b>356.140,71</b>	<b>368.295,22</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>340.356,82</b>	<b>345.010,44</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.3.3	245.046,34	280.308,01
PRESTAMO A ACCIONISTAS	3.3.5	10.000,00	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.3.3	37.431,34	3.288,63
PARTICIPACION TRABAJADORES	3.3.5	3.577,21	2.867,35
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.3.4	44.301,93	58.546,45
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>15.783,89</b>	<b>43.284,78</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.3.5	15.783,89	43.284,78
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.760.304,10</b>	<b>2.760.033,25</b>
CAPITAL	3.5	10.152.660,00	10.152.660,00
RESERVA LEGAL		624,12	624,12
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-97.667,89	-97.667,89
GANANCIAS ACUMULADAS		91.352,19	76.762,25
RESULTADOS ACUMULADO PROVENIENTES ADOPCION IER.VEZ NIF		-7.406.935,17	-7.406.935,17
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		20.279,85	26.589,94
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.116.444,81</b>	<b>3.128.328,47</b>

  
Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

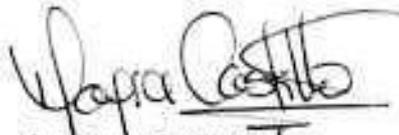
  
Ing. Mayra Castillo Salto  
Contadora



**ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

	NOTAS	CODIGO	2018 VALOR USD	2017 VALOR USD
<b>INGRESOS</b>	<b>3.6</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	216.001,40	197.612,78
VENTA DE BIENES		4101	0,00	0,00
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	216.001,40	197.612,78
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>3.7.1</b>	51	72.231,85	83.388,44
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101	72.231,85	83.388,44
SERVICIOS ADUANEROS		510101	27.250,60	34.334,29
DEPARTAMENTO DE GUARDIA		510102	44.981,25	49.054,15
<b>GANANCIA BRUTA</b>		42	143.769,55	114.224,34
<b>OTROS INGRESOS</b>		43	0,00	2.520,00
OTRAS RENTAS		4305	0,00	2.520,00
<b>GASTOS</b>	<b>3.7.2</b>	52	119.921,49	93.287,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS		5202	119.921,49	93.287,05
OTROS GASTOS		520228	119.921,49	93.287,05
GASTOS FINANCIEROS		5203	0,00	0,00
OTROS GASTOS		5204	0,00	0,00
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		60	23.848,06	23.457,29
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>			3.577,21	2.867,35
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			20.270,85	20.589,94

  
Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

  
Ing. Mayra Castillo Salas  
Contadora



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
COMPARATIVO  
Al 31 de diciembre de 2018  
Expresado en Dólares de Norteamérica**

	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO)	1.954,87	-2.098,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.455,76	-2.098,26
Clases de cobros por actividades de operación	229.839,93	159.810,76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	229.839,93	159.810,76
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-207.516,82	-164.429,02
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-207.516,82	-22.087,82
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	-142.341,20
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2.867,35	2.520,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Otras Entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-17.500,89	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pago de préstamos	-17.500,89	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	10.000,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.954,87	-2.098,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.026,74	3.125,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.981,61	1.026,74
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23.457,29	23.457,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-2.867,35	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2.867,35	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1.824,95	-25.483,85
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13.838,53	-37.802,02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-35.261,67	12.246,47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	34.142,71	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-14.244,52	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	19.455,76	-2.098,26

Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Salto  
Contadora



**ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

Nota 3.9

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVAS	RESULTADOS DEL PERIODO	TOTAL
		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PATRIMONIO
	10.152.660,00	-97.667,89	91.352,19	-7.406.935,17	624,12	23.848,06	2.763.881,31
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTER	10.152.660,00	-97.667,89	94.219,54	-7.406.935,17	624,12	0,00	2.742.900,60
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-	-	-	-	-	-	0,00
CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0,00	0,00	-2.867,35	0,00	0,00	23.848,06	20.980,71
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	0,00
Zafra por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	0,00
Dividendos	-	-	-	-	-	-	0,00
Reservaciones de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	0,00
Otros cambios (detalle): 15% Participación Trabajadores	-	-	-2.867,35	-	-	-	-2.867,35
Resultado Integral	-	-	-	-	-	23.848,06	23.848,06
TOTAL del Año (Ganancia o pérdida del periodo)	-	-	-	-	-	23.848,06	23.848,06

  
 Ab. Jorge Enrique Andrade  
 Gerente General

  
 Ing. Mayra Castillo Salas  
 Contadora