

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA
LEHOST

Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre de 2017 e Informe de
los Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
LA BRETAÑA COMPANIA LIMITADA LEHOST.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros (no consolidados)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros (no consolidados) que se adjuntan de LA BRETAÑA COMPANIA LIMITADA LEHOST, que comprenden el estado (no consolidado) de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado (no consolidado) de resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros (no consolidados) antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de LA BRETAÑA COMPANIA LIMITADA LEHOST, al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes.

Bases para la Opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros (no consolidados) de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros (no consolidados) en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información, la cual comprende el Informe Anual a los Socios 2017 informado por el Gerente General, pero no incluye el juego completo de estados financieros (no consolidados) y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros (no consolidados), nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros (no consolidados) o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual a los Accionistas 2017, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la administración la Compañía.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

Tal como se explica en la Nota 8 a los estados financieros (no consolidados) adjuntos, LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST también prepara estados financieros consolidados conforme lo requieren las NIIF. Los estados financieros separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. En consecuencia, para su adecuada interpretación estos estados financieros individuales deben ser leídos y analizados en conjunto con los estados financieros consolidados de LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST y Subsidiarias.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros (no consolidados)

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidados) de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros (no consolidados), estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros (no consolidados), la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros (no consolidados) en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideraran materiales si, de forma individual o en su

conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de estos estados financieros (no consolidados).
 Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros también:

Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros (no consolidados), ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del 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 la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia, o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros (no consolidados) o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.

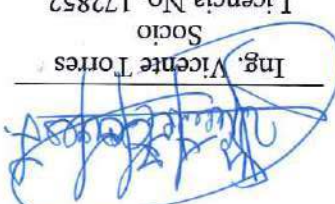
Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros (no consolidados), incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros (no consolidados) representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría 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

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

IFS Cía. Ltda.
 08 de mayo de 2018
 Quito, República del Ecuador
 RNAE No. 761


 Ing. Vicente Torres
 Socio
 Licencia No. 172852

INDICE DE ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) BAJO NIIF

Contenido	Páginas
Estado de situación financiera (no consolidado)	6
Estado de resultado integral (no consolidado)	7
Estado de cambios en el patrimonio (no consolidado)	8
Estado de flujos de efectivo (no consolidado)	9
Notas a los estados financieros (no consolidados)	12

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	274,160	189,897
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	252,141	94,081
Inventarios	6	28,805	26,135
Activos por impuestos corrientes	11	102,932	134,778
Total activos corrientes		658,038	444,891
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	2,866,161	3,034,799
Inversiones en subsidiarias	8	8,700	-
Total activos no corrientes		2,874,861	3,034,799
TOTAL ACTIVOS		3,532,899	3,479,690
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	296,567	193,591
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	142,600	131,938
Pasivos por impuestos corrientes	11	36,710	32,304
Obligaciones acumuladas	13	105,845	94,655
Total pasivos corrientes		581,722	452,488
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	759,395	865,696
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	19,506	20,481
Pasivos por impuestos diferidos	14	202,041	191,363
Obligaciones por beneficios definidos	15	187,609	175,296
Total pasivos no corrientes		1,168,551	1,252,836
TOTAL PASIVOS		1,750,273	1,705,324
PATRIMONIO			
Capital social	17	390,000	390,000
Reserva legal		12,509	12,509
Reserva de capital		86,826	86,826
Resultados acumulados		1,293,291	1,285,031
Total patrimonio		1,782,626	1,774,366
TOTAL		3,532,899	3,479,690

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

Ing. Mauricio Letort
Gerente General

Marjoth Uribe
Contadora General

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES**

	Notas	2017	2016
INGRESOS	18	1,849,152	1,650,644
COSTO DE VENTAS	19	345,862	314,548
MÁRGEN BRUTO		1,503,290	1,336,096
Gastos de operación	20	672,168	642,648
Gastos de administración y ventas	21	741,064	655,088
Gastos financieros	22	51,791	61,244
Total		1,465,023	1,358,980
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		38,267	(22,884)
Otros (gastos) ingresos, neto		(7,062)	26,432
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		31,205	3,548
MENOS:			
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	12,267	23,350
Diferido	14	10,678	(2,393)
Total		22,945	20,957
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		8,260	(17,409)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Revalorización de edificios y terrenos		-	51,647
Ganancia actuarial		-	3,677
Total		-	55,324
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		8,260	37,915

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

Ing. Mauricio Letort
Gerente General

Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Otros resultados integrales	Resultados acumulados Adopción por primera vez de las NIIF	Superavit por revaluación de propiedades	Utilidades distribuíbles	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	30,000	12,509	86,826	(4,983)	1,153,302	-	154,986	1,432,640
Pérdida del año	-	-	-	-	-	-	(17,409)	(17,409)
Revaluación de propiedades	-	-	-	-	-	51,647	-	51,647
Aumento de capital (Nota 17)	360,000	-	-	-	-	-	(56,189)	303,811
Ganancia actuarial	-	-	-	3,677	-	-	-	3,677
Saldos al 31 de diciembre de 2016	390,000	12,509	86,826	(1,306)	1,153,302	51,647	81,388	1,774,366
Utilidad del año	-	-	-	-	-	-	8,260	8,260
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>390,000</u>	<u>12,509</u>	<u>86,826</u>	<u>(1,306)</u>	<u>1,153,302</u>	<u>51,647</u>	<u>89,648</u>	<u>1,782,626</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Letort
Gerente General


Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1,689,615	1,685,461
Pagado a proveedores y a empleados	(1,485,922)	(1,052,148)
Intereses pagados	(47,365)	(75,250)
Intereses recibidos	-	(32)
Participación a trabajadores	(626)	(14,948)
Impuesto a la renta	(12,267)	(23,350)
Otros (gastos) ingresos, netos	(7,062)	55,928
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	136,373	575,661
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipos	(80,085)	(520,723)
Precio de venta de propiedades y equipos	40,000	-
Incremento de inversiones en compañías relacionadas	(8,700)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(48,785)	(520,723)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de préstamos y flujo utilizado en actividades de financiamiento	(3,325)	(10,642)
EFFECTIVO		
Incremento neto en efectivo	84,263	44,296
Saldo al comienzo del año	189,897	145,601
SALDOS AL FIN DEL AÑO	274,160	189,897

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

Ing. Mauricio Letort
Gerente General

Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

2017	2016	CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (pérdida) neta	(17,409)	8,260	
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo			
neto proveniente de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos	138,220	199,513	
Pérdida en venta de propiedades y equipos	-	9,210	
Baja de propiedades y equipos	13,463	-	
Pérdida en valoración de inversiones	20,000	-	
Provisión para cuentas incobrables	(814)	1,477	
Provisión de jubilación patronal y desahucio, neta de pagos	(12,134)	12,313	
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	81,857	(159,537)	
Anticipos para construcción	181,142	-	
Inventarios	(3,945)	(2,670)	
Activos por impuestos corrientes	(2,571)	31,846	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	246,513	9,687	
Pasivos por impuestos diferidos	(2,393)	10,678	
Pasivos por impuestos corrientes	(25,962)	4,406	
Intereses por pagar	(18,651)	-	
Obligaciones acumuladas	(7,353)	6,309	
Impuesto a la renta por pagar	-	-	
Participación trabajadores por pagar	(14,302)	4,881	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	575,661	136,373	
TRANSACCIONES QUE NO GENERARON MOVIMIENTO DE EFECTIVO:			
Aumento de capital con cuentas por pagar de socios	303,811	-	
Ganancias actuariales	3,677	-	

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)

Ing. Mauricio Letort
Gerente General

Márgoth Uribe
Contadora General