

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
LA BRETANA COMPAÑIA 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 BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado 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 BRETANA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST, al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 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.

conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de éstos 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, 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.



INTEGRAL FINANCIAL SOLUTIONS GROUP
Audit, Consulting & Tax

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

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 2018, se emite por separado.

IFS Cía. Ltda.

21 de mayo de 2019
Quito, República del Ecuador
RNAE No. 761

Ing. Vicente Torres L.
Socio
Licencia No. 172852



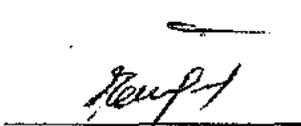
LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NO CONSOLIDADO)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	364,241	274,160
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	269,666	252,141
Inventarios	6	33,347	28,805
Activos por impuestos corrientes	11	58,632	102,932
Total activos corrientes		<u>725,886</u>	<u>658,038</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	2,717,573	2,866,161
Inversiones en subsidiarias	8	-	8,700
Impuestos diferidos		7,002	-
Total activos no corrientes		<u>2,724,575</u>	<u>2,874,861</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,450,461</u>	<u>3,532,899</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	153,866	296,567
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	109,727	142,600
Pasivos por impuestos corrientes	11	36,936	36,710
Obligaciones acumuladas	13	120,159	105,845
Total pasivos corrientes		<u>420,688</u>	<u>581,722</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	649,431	759,395
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	18,506	19,506
Pasivos por impuestos diferidos	14	164,229	202,041
Obligaciones por beneficios definidos	15	213,859	187,609
Total pasivos no corrientes		<u>1,046,025</u>	<u>1,168,551</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,466,713</u>	<u>1,750,273</u>
PATRIMONIO			
Capital social	17	390,000	390,000
Reservas		99,748	99,335
Resultados acumulados		1,494,000	1,293,291
Total patrimonio		<u>1,983,748</u>	<u>1,782,626</u>
TOTAL		<u>3,450,461</u>	<u>3,532,899</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)



 Ing. Mauricio Letort
 Gerente General



 Margóthi Uribe
 Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	18	2,253,940	1,849,152
COSTO DE VENTAS	19	<u>398,879</u>	<u>345,862</u>
MÁRGEN BRUTO		<u>1,855,061</u>	<u>1,503,290</u>
Gastos de operación	20	760,537	672,168
Gastos de administración y ventas	21	857,433	741,064
Gastos financieros	22	53,233	51,791
Otras ganancias		<u>(13,839)</u>	<u>-</u>
Total		<u>1,657,364</u>	<u>1,465,023</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>197,697</u>	<u>38,267</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO		<u>7,026</u>	<u>(7,062)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>204,723</u>	<u>31,205</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	48,414	12,267
Diferido	14	<u>(44,813)</u>	<u>10,678</u>
Total		<u>3,601</u>	<u>22,945</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>201,122</u>	<u>8,260</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)



 Ing. Mauricio Letort
 Gerente General



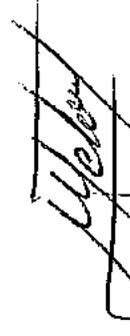
 Margoth Uribe
 Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOSE

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES**

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Otros resultados integrales	Resultados acumulados			Utilidades acumuladas	Total
					Reserva de primera vez de las NIIF	Superavit por revaluación de propiedades	Utilidades acumuladas		
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	390,000	12,509	86,826	(1,306)	1,153,302	51,647	89,648	1,782,626	
Transferencia a reserva legal	-	413	-	-	-	-	(413)	-	
Utilidad del año	-	-	-	-	-	-	201,122	201,122	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	390,000	12,922	86,826	(1,306)	1,153,302	51,647	290,357	1,983,748	

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Yertort
Gerente General


Margoth Uribe
Contadora General

LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST

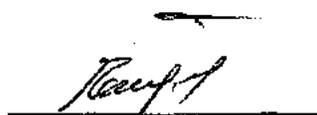
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		2,235,399	1,689,615
Pagado a proveedores y a empleados		(1,765,199)	(1,485,922)
Intereses pagados		(48,681)	(47,365)
Participación a trabajadores		(15,283)	(626)
Impuesto a la renta		(48,414)	(12,267)
Otros ingresos (gastos), netos		<u>7,026</u>	<u>(7,062)</u>
 Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		 <u>364,848</u>	 <u>136,373</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades y equipos, neto		(35,941)	(80,085)
Precio de venta de propiedades y equipos		13,839	40,000
Incremento de inversiones en compañías relacionadas		<u>-</u>	<u>(8,700)</u>
 Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		 <u>(22,102)</u>	 <u>(48,785)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de préstamos y flujo utilizado en actividades de financiamiento		<u>(252,665)</u>	<u>(3,325)</u>
EFECTIVO			
Incremento neto en efectivo		90,081	84,263
Saldos al comienzo del año		<u>274,160</u>	<u>189,897</u>
 SALDOS AL FIN DEL AÑO		 <u>364,241</u>	 <u>274,160</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)



 Ing. Mauricio Letort
 Gerente General



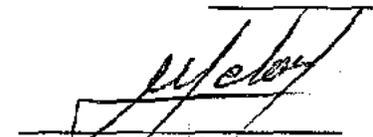
 Margoth Uribe
 Contadora General

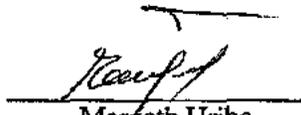
LA BRETAÑA COMPAÑÍA LIMITADA LEHOST

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (NO CONSOLIDADO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	201,122	8,260
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	184,529	199,513
(Ganancia) pérdida en venta de propiedades y equipos	(13,839)	9,210
Pérdida en valoración de inversiones	8,700	-
Provisión para cuentas incobrables	1,016	1,477
Provisión de jubilación patronal y desahucio, neta de pagos	26,250	12,313
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(18,541)	(159,537)
Inventarios	(4,542)	(2,670)
Activos por impuestos corrientes	44,300	31,846
Activos por impuestos diferidos	(7,002)	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(33,873)	9,687
Pasivos por impuestos diferidos	(37,812)	10,678
Pasivos por impuestos corrientes	226	4,406
Obligaciones acumuladas	(16,307)	6,309
Participación trabajadores por pagar	<u>30,621</u>	<u>4,881</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>364,848</u>	<u>136,373</u>

Ver notas a los estados financieros (no consolidados)


Ing. Mauricio Letort
Gerente General


Margoth Uribe
Contadora General