

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

TOFILI S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A la Junta General de Accionistas de
Tofili S.A.*

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados de situación financiera de Tofili S.A., al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el subtítulo “*Fundamento de la opinión con salvedades*” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos de Tofili S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información de Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión con salvedades

Excepto por las salvedades indicadas en los numerales 1 al 6, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros establecidos en el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano; y, hemos cumplido las demás responsabilidades en relación con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

- 1) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 238.504,81 del rubro de efectivo es menor en US\$ 11.804,47 a los saldos según estados de cuenta bancarias que reportan US\$ 250.309,28, dicha disminución no se encuentra soportada mediante conciliaciones bancarias que permitan identificar la disminución entre el saldo contable versus los saldos según estados de cuentas bancarias.
- 2) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 222.608,75 del rubro inversión registra subvaluación de US\$ 77.391,25 resultante entre el saldo contable versus el monto confirmado por el Banco Bolivariano C.A. por US\$ 300.000 correspondiente a certificado de depósito a plazo fijo vigente.
- 3) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 934.567,95 del rubro cuentas por cobrar no se encuentra debidamente conciliado con el detalle operativo proporcionado por la Compañía que asciende a US\$ 441.910,58, y el saldo restante de este rubro por US\$ 492.657,37 no cuenta con detalles operativos que presenten la descomposición de dichos saldos, lo que no permite su análisis y verificación de la documentación de respaldo.
- 4) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 789.978,49 del rubro propiedades, maquinarias y equipos incluye saldo por US\$ 197.521,49 de cuentas auxiliares cuyos detalles operativos no contienen la descripción por ítem de los bienes que conforman dichos saldos contables, lo que no permite su análisis e inspección de la documentación de respaldo.
- 5) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 752.900,87 del rubro cuentas por pagar no se encuentra debidamente conciliado con el detalle operativo proporcionado por la Compañía que asciende a US\$ 256.721,52, y el saldo restante de este rubro por US\$ 496.179,35 no cuenta con detalles operativos que presenten la descomposición de dichos saldos, lo que no permite su análisis y verificación de la documentación de respaldo.

Fundamento de la opinión con salvedades (Continuación)

- 6) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 55.652,78 incluye provisión de impuesto a la renta por US\$ 24.102,51, la misma que se encuentra subvaluada en US\$ 52.754,14 debido a que en la conciliación tributaria no se ha considerado gastos no deducibles por US\$ 252.938,38 que corresponde principalmente al registro de provisión de gastos destinada a cubrir mantenimiento de maquinarias por US\$ 250.000.

Como resultado de estas situaciones no hemos podido determinar los ajustes que pudieran haber sido necesarios en relación con estos rubros ni en relación con los elementos integrantes del estado de resultados, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo.

Otros asunto relacionado con los estados financieros auditados del año anterior

Los estados financieros de Tofili S.A., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otros auditores cuyo informe emitido el 25 de abril de 2017, contiene una opinión no modificada (favorable) sobre dichos estados financieros.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera de Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tenga la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual 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 declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.

Tofili S.A. - Informe sobre la Auditoría a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Continuación)

- 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.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que:

- a) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.
- b) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, informamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación Patronal y Desahucio.

Atentamente,

RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado V

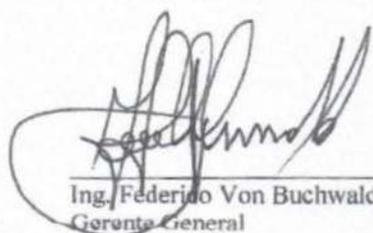
Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

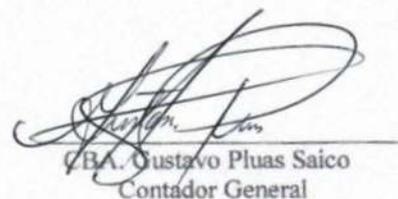
Giovanna Regalado Lozano
Giovanna Regalado Lozano
Supervisor de Auditoría
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, junio 13 de 2018

TOFILI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | <u>NOTAS</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| | | (US dólares) | |
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo | 4 | 238.518 | 471.355 |
| Inversión | 5 | 222.609 | 0 |
| Cuentas por cobrar | 6 | 934.568 | 845.766 |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | <u>66.324</u> | <u>41.337</u> |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 1.462.019 | 1.358.458 |
| Propiedades y equipos | 8 | <u>789.978</u> | <u>741.130</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>2.251.997</u> | <u>2.099.588</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 9 | 752.901 | 617.183 |
| Gastos acumulados por pagar | 10 | <u>55.653</u> | <u>52.509</u> |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>808.554</u> | <u>669.692</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>808.554</u> | <u>669.692</u> |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital social | 11 | 800 | 800 |
| Aporte para futura capitalización | | 0 | 120.000 |
| <u>Resultados acumulados</u> | | | |
| Resultados acumulados | 12 | <u>1.442.643</u> | <u>1.309.096</u> |
| TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | <u>1.443.443</u> | <u>1.429.896</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | <u>2.251.997</u> | <u>2.099.588</u> |

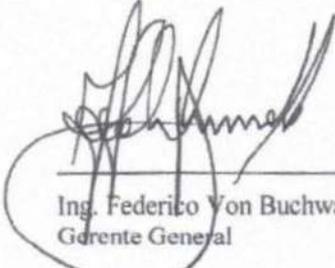

 Ing. Federico Von Buchwald de Janon
 Gerente General

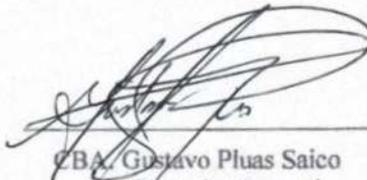

 C.B.A. Gustavo Plusas Saico
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TOFILI S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | <u>NOTAS</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------|------------------|------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES: | | (US dólares) | |
| Prestación de servicios | | <u>885.728</u> | <u>855.339</u> |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | <u>885.728</u> | <u>855.339</u> |
| GASTOS OPERACIONALES: | | | |
| Gastos administrativos | 13 | 746.916 | 665.759 |
| Gastos financieros | 14 | 240 | 253 |
| Depreciaciones | | <u>27.785</u> | <u>25.177</u> |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | <u>774.941</u> | <u>691.189</u> |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 111.027 | 164.150 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES: | | | |
| Otros ingresos | | <u>74.683</u> | <u>0</u> |
| TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES | | <u>74.683</u> | <u>0</u> |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO | 15 | 185.470 | 164.150 |
| Participación a trabajadores | 15 | (27.820) | (24.623) |
| Impuesto a la renta | 15 | <u>(24.103)</u> | <u>(26.343)</u> |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 15 | <u>133.547</u> | <u>113.184</u> |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL RESULTADO ANTES DEL EJERCICIO | | <u>133.547</u> | <u>113.184</u> |


 Ing. Federico Von Buchwald de Janon
 Gerente General


 CBA, Gustavo Plas Saico
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TOFILI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | <u>Capital social</u> | <u>Aportes para futura capitalización</u> | <u>Resultados Acumulados</u> (US dólares) | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|---|--|------------------|
| Saldos a diciembre 31, 2015 | 800 | 120.000 | 1.195.912 | 1.316.712 |
| Utilidad neta del ejercicio, 2016 | — | — | <u>113.184</u> | <u>113.184</u> |
| Saldos a diciembre 31, 2016 | <u>800</u> | <u>120.000</u> | <u>1.309.096</u> | <u>1.429.896</u> |
| Reversión de aporte | — | (120.000) | — | (120.000) |
| Utilidad neta del ejercicio, 2017 | — | — | <u>133.547</u> | <u>133.547</u> |
| Saldos a diciembre 31, 2017 | <u>800</u> | <u>0</u> | <u>1.442.643</u> | <u>1.443.443</u> |

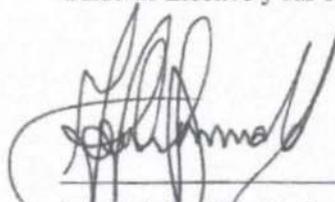

 Ing. Federico Von Buchwald de Janon
 Gerente General

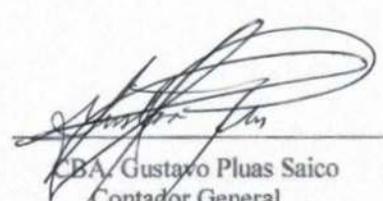

 CBA. Gustavo Plus Saico
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TOFILI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | (US dólares) | |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Efectivo recibido por clientes | 822.366 | 1.133.327 |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | (755.961) | (323.374) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | <u>66.405</u> | <u>809.953</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Aumento en inversión | (222.609) | 0 |
| Aumento en propiedades y equipos | (76.633) | (607.457) |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | <u>(299.242)</u> | <u>(607.457)</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Aumento en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Aumento (Disminución) de fondos | (232.837) | 202.496 |
| Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año | <u>471.355</u> | <u>268.859</u> |
| Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año | <u>238.505</u> | <u>471.355</u> |


 Ing. Federico Von Buchwald de Janon
 Gerente General

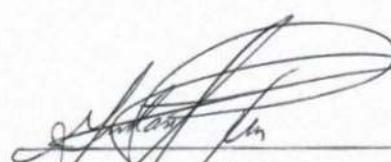

 CBA Gustavo Plus Saico
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TOFILI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| | (US dólares) | |
| CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| UTILIDAD NETA | 133.547 | 113.184 |
| Partidas que no requieren ni generan efectivo: | | |
| Participación a trabajadores | 27.820 | 24.623 |
| Impuesto a la renta | 24.103 | 26.343 |
| Depreciaciones | <u>27.785</u> | <u>25.177</u> |
| | 79.708 | 76.143 |
| Cambios en Activos y Pasivos: | | |
| Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar | (88.802) | 225.129 |
| Aumento en activos por impuestos corrientes | (24.987) | (9.010) |
| Aumento en cuentas por pagar | 15.718 | 439.708 |
| Disminución en gastos acumulados por pagar | <u>(48.779)</u> | <u>(35.201)</u> |
| | <u>(146.850)</u> | <u>620.626</u> |
| EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>66.405</u> | <u>809.953</u> |


 Ing. Federico Von Buchwald de Janon
 Gerente General


 CBA. Gastayo Plusas Saico
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

1 ACTIVIDAD

TOFIL S.A.- (La Compañía) fue constituida el 14 de abril de 1998, en el cantón de Yaguachi e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de diciembre de 1998 en el cantón de Guayaquil; su actividad principal es construcción de todo tipo de edificios residenciales. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

| | |
|------|-------|
| 2017 | -0,2% |
| 2016 | 1,1% |
| 2015 | 3,3% |

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías valores y seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES), de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. Como resultado de este proceso no fue necesario el registro de ajustes, debido a que los saldos presentados en los estados financieros están razonablemente presentados con la naturaleza de sus registros.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: bancos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Activos por impuestos corrientes.- Se registran los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha que se declara.

Propiedades y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|-----------------------|--------------|
| Equipos de oficina | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Maquinarias y equipo | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

Cuentas por pagar.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA y el IESS.

Participación de empleados.- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deben distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Capital social.- Se registra el monto del capital representado por acciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesto como sigue:

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

4 EFFECTIVO (Continuación)

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------|----------------|----------------|
| | (US dólares) | |
| Caja | 13 | 0 |
| Bancos locales | 31.899 | 271.355 |
| Banco del Exterior | <u>206.606</u> | <u>200.000</u> |
| Total | <u>238.505</u> | <u>471.355</u> |

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, bancos locales constituye principales recursos en cuentas corrientes, en Banco Bolivariano C.A. por US\$ 30.617 y US\$ 254.647 respectivamente y en Banco de Guayaquil S.A. por US\$ 1.282 y US\$ 16.708 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 238.504,81 del rubro de efectivo es menor en US\$ 11.804,47 a los saldos según estados de cuenta bancarias que reportan US\$ 250.309,28, dicha disminución no se encuentra soportada mediante conciliaciones bancarias que permitan identificar la disminución entre el saldo contable versus los saldos según estados de cuentas bancarias.

5 INVERSIÓN

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| | (US dólares) | |
| Certificado de depósito a plazo fijo | <u>222.609</u> | <u>0</u> |
| Total | <u>222.609</u> | <u>0</u> |

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 222.608,75 del rubro inversión registra subvaluación de US\$ 77.391,25 resultante entre el saldo contable versus el monto confirmado por el Banco Bolivariano C.A. por US\$ 300.000 emitido el 11 de diciembre de 2017 y con vencimiento el 11 de enero de 2018 a una tasa de interés anual del 3,50%.

6 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar representan:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | (US dólares) | |
| Clientes | 720.457 | 582.412 |
| Accionistas | 26.114 | 26.857 |
| Anticipo a proveedores | 1.859 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>186.138</u> | <u>236.497</u> |
| Subtotal | 934.568 | 845.766 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Total | <u>934.568</u> | <u>845.766</u> |

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 934.567,95 del rubro cuentas por cobrar no se encuentra debidamente conciliado con el detalle operativo proporcionado por la Compañía que asciende a US\$ 441.910,58, y el saldo restante de este rubro por US\$ 492.657,37 no cuenta con detalles operativos que presenten la descomposición de dichos saldos, lo que no permite su análisis y verificación de la documentación de respaldo.

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | (US dólares) | |
| Crédito tributario (IVA) | 49.086 | 24.797 |
| Crédito tributario (RENTA) | <u>17.238</u> | <u>16.540</u> |
| Total | <u>66.324</u> | <u>41.337</u> |

Crédito tributario (IVA) representa retenciones de IVA recibidas de clientes.

Crédito tributario (RENTA) representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas por clientes

8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2017 y 2016, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

| | <u>Saldos al</u> | | <u>Saldos al</u> | | <u>Saldos al</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | <u>31-dic-15</u> | <u>Adiciones</u> | <u>31-dic-16</u> | <u>Adiciones</u> | <u>31-dic-17</u> |
| <u>Costo:</u> | | | | | |
| | | | | | (US dólares) |
| Terrenos | 0 | 592.457 | 592.457 | 0 | 592.457 |
| Equipos de oficina | 4.780 | | 4.780 | 0 | 4.780 |
| Muebles y enseres | 8.457 | | 8.457 | 0 | 8.457 |
| Maquinarias y equipos | 184.580 | 15.000 | 199.580 | 75.000 | 274.580 |
| Equipo de computación | 5.027 | | 5.027 | 1.633 | 6.660 |
| Vehículos | <u>47.191</u> | | <u>47.191</u> | <u>0</u> | <u>47.191</u> |
| Subtotal | 250.035 | 607.457 | 857.492 | 76.633 | 934.125 |
| (-) Depreciación acumulada | <u>(91.185)</u> | <u>(25.177)</u> | <u>(116.362)</u> | <u>(27.785)</u> | <u>(144.147)</u> |
| Total | <u>158.850</u> | <u>582.280</u> | <u>741.130</u> | <u>48.848</u> | <u>789.978</u> |

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 789.978,49 del rubro propiedades, maquinarias y equipos incluye saldo por US\$ 197.521,49 de cuentas auxiliares cuyos detalles operativos no contienen la descripción por ítem de los bienes que conforman dichos saldos contables, lo que no permite su análisis e inspección de la documentación de respaldo.

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar representan:

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Continuación)

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | (US dólares) | |
| Proveedores | 121.203 | 89.558 |
| Obligaciones Tributarias | 5.583 | 2.279 |
| Obligaciones con el IESS | 1.083 | 346 |
| Otras cuentas por pagar | <u>625.032</u> | <u>525.000</u> |
| Total | <u>752.901</u> | <u>617.183</u> |

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 752.900,87 del rubro cuentas por pagar no se encuentra debidamente conciliado con el detalle operativo proporcionado por la Compañía que asciende a US\$ 256.721,52, y el saldo restante de este rubro por US\$ 496.179,35 no cuenta con detalles operativos que presenten la descomposición de dichos saldos, lo que no permite su análisis y verificación de la documentación de respaldo.

10 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan provisión de beneficios sociales, participación de trabajadores e impuesto a la renta. El movimiento de tales provisiones durante ese periodo fue como sigue:

| Movimientos | <u>Beneficios</u> <u>sociales</u> | <u>Participación a</u> <u>trabajadores</u> | <u>Impuesto a la</u> <u>renta</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------------|--|---|--|---------------------|
| Saldo inicial, enero 1 del 2015 | 1.523 | 19.321 | 15.900 | 36.744 |
| Provisiones | 3.132 | 24.623 | 26.343 | 54.098 |
| Pagos | (3.112) | (19.321) | (15.900) | (38.333) |
| Saldo final, diciembre 2016 | <u>1.543</u> | <u>24.623</u> | <u>26.343</u> | <u>52.509</u> |
| Provisiones | 4.068 | 27.820 | 24.103 | 55.991 |
| Pagos | (1.881) | (24.623) | (26.343) | (52.847) |
| Saldo final, diciembre 2017 | <u>3.730</u> | <u>27.820</u> | <u>24.103</u> | <u>55.653</u> |

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo por US\$ 55.652,78 incluye provisión de impuesto a la renta por US\$ 24.102,51, la misma que se encuentra subvaluada en US\$ 52.754,14 debido a que en la conciliación tributaria no se ha considerado gastos no deducibles por US\$ 252.938,38 que corresponde principalmente al registro de provisión de gastos destinada a cubrir mantenimiento de maquinarias por US\$ 250.000.

11 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagados de la Compañía, cuyos accionistas son:

TOFILI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

11 CAPITAL SOCIAL (Continuación)

| | <u>Acciones</u> | <u>U\$ Dólares</u> |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Larreategui Gómez Sabrina Bélgica | 792 | 792 |
| Von Buchwald de Janon Federico | <u>8</u> | <u>8</u> |
| Total | <u>800</u> | <u>800</u> |

12 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos del capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

13 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos administrativos consisten en lo siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| | (US dólares) | |
| Sueldos y salarios | 23.584 | 19.200 |
| Aportes al IESS y fondo de reserva | 5.356 | 3.932 |
| Beneficios sociales | 4.068 | 3.132 |
| Mantenimiento y reparaciones | 477.609 | 561.310 |
| Honorarios profesionales y servicios prestados | 179.862 | 18.688 |
| Alimentación | 12.534 | 8.086 |
| Impuestos, contribuciones y alcúotas | 9.776 | 15.652 |
| Gastos notariales | 5.976 | 0 |
| Movilización, transporte y fletes | 5.289 | 9.680 |
| Seguros y reaseguros | 5.124 | 6.285 |
| Combustibles | 4.004 | 4.762 |
| Donaciones | 2.938 | 0 |
| Servicios básicos | 2.276 | 808 |
| Gastos no deducibles | 2.241 | 5.085 |
| Suministros | 500 | 963 |
| Gasto de viaje | 0 | 8.176 |
| Otros | <u>5.779</u> | <u>0</u> |
| Total | <u>746.916</u> | <u>665.759</u> |

14 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos financieros consisten en lo siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--------------|-------------|
| | (US dólares) | |
| Gastos de servicios bancarios | <u>240</u> | <u>253</u> |
| Total | <u>240</u> | <u>253</u> |

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

15 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017 y 2016, fue determinada como sigue:

| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----|-----------------|-----------------|
| | | (US dólares) | |
| Utilidad del ejercicio | (A) | 185.470 | 164.150 |
| (-) 15% Participación de trabajadores | (B) | (27.820) | (24.623) |
| (-) Ingresos exentos | | (74.683) | (29.260) |
| (+) 15% Participación de trabajadores por ingresos exentos | | 11.202 | 4.389 |
| (+) Gastos no deducibles | | <u>2.241</u> | <u>5.085</u> |
| Base imponible | | 96.410 | 119.741 |
| (-) Impuesto a la renta 25% (2017) y 22% (2016) | (C) | (24.103) | (26.343) |
| (-) Anticipo mínimo | (D) | <u>(4.971)</u> | <u>(7.467)</u> |
| Utilidad neta del ejercicio (A-B-C) | | <u>133.547</u> | <u>113.184</u> |

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el impuesto a la renta registrado se obtuvo como resultado de aplicar el 25% y 22% respectivamente a la base imponible determinada para esos años.

A la fecha de este informe (junio 13 de 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

16 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre del 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se encuentra reveladas en las Notas 6 y 9.

TOFIL S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

16 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 13 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar las observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
