

Yobel Logistic S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 junto
con el informe de los auditores independientes.

Yobel Logistic S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido:

Informe de los auditores independientes:

Estados financieros

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **Yobel Logistic S.A.**:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Yobel Logistic S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador, subsidiaria de Yobel SCM Logistics S.A. del Perú), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Yobel Logistic S.A.** al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Informe de los auditores independientes (continuación)

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo,

Informe de los auditores independientes (continuación)

hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.



RNAE No. 462



Geovanni Nacimba Tapia
RNCPA No. 23.310

Quito, Ecuador
30 de junio de 2020

Yobel Logistic S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	8	493,215	466,179
Deudores comerciales, neto	9	782,331	584,857
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11 (a)	110,763	349,133
Impuestos por recuperar	15 (a)	31,162	5,497
Inventarios, neto		1,023	13,093
Otras cuentas por cobrar	10	22,315	52,079
Total activos corrientes		1,440,809	1,470,838
Activos no corrientes:			
Otras cuentas por cobrar	10	111,330	90,179
Propiedad y equipo, neto	12	1,081,997	944,885
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	11 (a)	325,202	-
Activo por derecho de uso	13	1,482,071	-
Inversión en consorcio	4 (f)	-	900
Activos por impuestos diferidos	18 (c)	48,592	27,110
Total activos no corrientes		3,049,192	1,063,074
Total activos		4,490,001	2,533,912

Daniel Zavala
Representante Legal

Mishell Sánchez
Contador General

Yobel Logistic S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	711,798	530,142
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11 (b)	2,180	17,164
Pasivo por arrendamiento	13	403,131	-
Impuestos por pagar	15 (b)	123,532	85,115
Obligaciones financieras	16	153,894	91,572
Beneficios a empleados	17 (a)	213,203	198,301
Total pasivos corrientes		1,607,738	922,294
Pasivos no corrientes:			
Pasivo por arrendamiento	13	1,148,451	-
Obligaciones financieras	16	10,202	23,579
Beneficios a empleados	17 (b)	472,277	434,745
Total pasivos no corrientes		1,630,930	458,324
Total pasivos		3,338,668	1,380,618
Patrimonio:			
Capital emitido		775,700	775,700
Reserva legal		170,072	154,537
Resultados acumulados		205,560	223,057
Total patrimonio	19	1,151,332	1,153,294
Total pasivos y patrimonio		4,490,001	2,533,912

Daniel Zavala
Representante Legal

Mishell Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Yobel Logistic S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Ingresos provenientes de acuerdos con clientes	20	9,724,613	9,076,492
Costo de ventas	21	(7,726,134)	(7,460,720)
Utilidad bruta		1,998,479	1,615,772
Ingresos y gastos operativos:			
Gastos de administración y venta	22	(1,587,794)	(1,373,405)
Gastos financieros		(176,240)	(16,262)
Otros ingresos		66,646	78,901
Utilidad antes de impuesto a la renta		301,091	305,006
Impuesto a la renta	18 (a)	(145,746)	(148,587)
Utilidad neta del año		155,345	156,419
Otros resultados integrales del año:			
Ganancia actuarial	16 (b)	67,838	63,110
Resultados integrales del año, neto de impuestos		223,183	219,529



Daniel Zavalaga
Representante Legal



Mishell Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Yobel Logistic S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reserva legal	Utilidades retenidas		Total
			Resultados acumulados	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	775,700	154,537	3,528	3,528	933,765
Más (menos):					
Otros resultados integrales (Ver nota 16 (b))	-	-	63,110	63,110	63,110
Utilidad neta del año	-	-	156,419	156,419	156,419
Saldo al 31 de diciembre de 2018	775,700	154,537	223,057	223,057	1,153,294
Más (menos):					
Dividendos pagados (Ver nota 19 (c))	-	-	(223,057)	(223,057)	(223,057)
Otros resultados integrales (Ver nota 16 (b))	-	-	67,838	67,838	67,838
Reserva legal (Ver nota 19 (b))	-	15,535	(15,535)	(15,535)	-
Ajuste adopción NIIF 16 (Ver nota 3)	-	-	(2,088)	(2,088)	(2,088)
Utilidad neta del año	-	-	155,345	155,345	155,345
Saldo al 31 de diciembre de 2019	775,700	170,072	205,560	205,560	1,151,332


Daniel Zavalaga
Representante Legal


Mishell Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

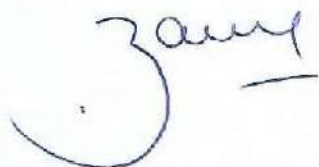
Yobel Logistic S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo provisto por clientes	9,529,347	8,661,780
Efectivo utilizado en proveedores	(8,190,721)	(6,130,165)
Efectivo utilizado en empleados	(58,152)	(2,398,582)
Efectivo provisto por otras actividades de operación	(840,299)	(175,697)
Efectivo provisto por otros ingresos	66,646	62,639
Efectivo neto provisto por actividades de operación	506,822	19,975
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo utilizado por compra de propiedad, maquinaria y equipo	(305,673)	(43,810)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(305,673)	(43,810)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Efectivo provisto de préstamos	160,000	109,844
Efectivo utilizado en pago de préstamos	(111,055)	(108,509)
Efectivo utilizado por pago de dividendos	(223,057)	(28,058)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(174,113)	(26,723)
(Disminución) aumento neto de efectivo	27,036	(50,558)
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio	466,179	516,737
Saldo al final	493,215	466,179



Daniel Zavalaga
Representante legal



Mishell Sánchez
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.