

**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,  
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 503

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

[www.moorestephens-ec.com](http://www.moorestephens-ec.com)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y  
Socios de:

**Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.**

Quito, 27 de mayo del 2013

### Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 22 de marzo del 2012, expresó una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,  
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 503

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

[www.moorestephens-ec.com](http://www.moorestephens-ec.com)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y  
Socios de:

**Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.**

Quito, 27 de mayo del 2013

### Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 22 de marzo del 2012, expresó una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de

**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Activo	Referencia			Pasivo	Referencia		
		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de Enero 2011		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de Enero 2011
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
Electivo y equivalentes de efectivo		943	1.889	17.481		361	-	-
Documentos y cuentas por cobrar					Documentos y cuentas por pagar			
Clientes	7	40.530	64.473	61.887	Proveedores	10	26.809	18.061
Compañías relacionadas		-	-	47.249	Compañías relacionadas	14	193.476	94.319
Anticipo proveedores		-	26.580	399.908	Otras cuentas por pagar		16.272	32.400
Funcionarios y empleados		868	688	1.883	Ingresos diferidos		-	16.887
Ingresos y referencias		8.080	48.810	36.488			238.557	181.477
Otras cuentas por cobrar		5.721	5.390	25.651				53.803
Menos cuentas incobrables	12	(27.123)	(26.983)	(26.882)	Pasivos acumulados			
		28.076	119.778	546.354	Ingresos	12	613	5.576
Inventarios	8	312.087	242.678	272.622	Beneficios sociales por pagar		4.523	6.124
							5.138	11.700
Total del activo corriente		341.106	364.344	836.457	Total del pasivo corriente		244.054	173.177
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, menos depreciación acumulada	9	1.883.712	1.815.363	1.747.708	PASIVO A LARGO PLAZO			
COMPANIAS RELACIONADAS	14	481.966	427.720	285.625	Albación patronal y desahucio	12 y 13	128.488	102.889
					Compañías relacionadas	14	17.124	18.007
							146.612	118.676
					PATRIMONIO (véase estados adjuntos)		2.118.118	2.315.404
Total del activo		2.506.784	2.607.457	2.889.790	Total del pasivo y patrimonio		2.506.784	2.607.457
								2.889.790

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Marcelo Romero O.  
Representante Legal

  
CBA Lourdes Villacis  
Contadora General

**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Nota	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas		612.818	470.849
Costo de productos vendidos		<u>(385.300)</u>	<u>(409.414)</u>
Utilidad bruta		227.518	61.435
Gastos administrativos y ventas		<u>(423.758)</u>	<u>(394.620)</u>
Pérdida operacional		(196.240)	(333.185)
Gastos financieros		(11.641)	(2.690)
Otros ingresos (gastos), neto		<u>22.558</u>	<u>(35.833)</u>
Pérdida antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a al renta		(185.323)	(371.708)
Impuesto renta	11	<u>(13.963)</u>	<u>(16.670)</u>
Pérdida del año		<u>(199.286)</u>	<u>(388.378)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Marcelo Romero O.  
Representante Legal

  
CBA. Lourdes Villacis  
Contadora General

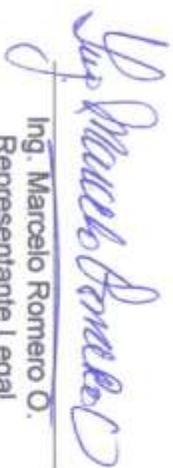
**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados acumulados		Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2011	609.200	54.737	5.184	1.885.735	148.926	2.703.782
Según resolución de la Junta General de Socios del 30 de diciembre del 2011:						
- Compensación pérdidas acumuladas				(572.983)	572.983	-
Pérdida neta del año					(388.378)	(388.378)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	609.200	54.737	5.184	1.312.752	333.531	2.315.404
Pérdida neta del año					(199.286)	(199.286)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	609.200	54.737	5.184	1.312.752	134.245	2.116.118

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Marcelo Romero O.  
Representante Legal

  
CBA. Lourdes Villacis  
Contadora General

**LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Pérdida neta del año		(199.286)	(388.378)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	9	97.341	82.088
Provisión para cuentas incobrables	12	140	291
Provisión para jubilación patronal y desahucio	12, 13	26.619	19.247
		<u>(75.186)</u>	<u>(286.752)</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		37.316	284.190
Inventarios		(69.409)	29.944
Documentos y cuentas por pagar		77.080	107.674
Pasivos acumulados		(6.564)	(2.137)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(36.763)</u>	<u>132.919</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Ventas (adiciones) netas de propiedades y equipos	9	34.340	(149.773)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		<u>34.340</u>	<u>(149.773)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Incremento Compañías relacionadas		1.117	1.261
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>1.117</u>	<u>1.261</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(1.306)	(15.593)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		1.888	17.481
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>582</u>	<u>1.888</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Marcelo Romero O.  
 Representante Legal

  
 CBA. Lourdes Villacis  
 Contadora General