

## MOORE STEPHENS

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. Alcivar,  
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 502

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

A los miembros del Directorio y Socios de:

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

Quito, 29 de mayo del 2014

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 2013, 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.

#### Responsabilidad de la Administración sobre 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) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a 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 los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Grupo Moore Stephens. Inteligencia para el desarrollo empresarial.

MOORE STEPHENS PROFILE  
CONSULTING

MOORE STEPHENS  
AUDITORIA

INVESTUM  
FINANCIAL CORPORATE

CHH  
ORGANIZACIÓN INTERNA  
PROGRAMAS DE CALIDAD Y RIESGO

A los miembros del Directorio y socios de:  
**Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.**  
Quito, 29 de mayo del 2014

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2013 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Párrafo de énfasis**

5. Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención a lo descrito en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, en la cual la Administración menciona que la Compañía ha venido presentando pérdidas recurrentes, que acumuladas al 31 de diciembre de 2013 ascienden a US\$683.868. Adicionalmente, en dicha Nota se comenta que a partir del año 2014 y con la finalidad de revertir la situación descrita, la Compañía iniciará un proceso de fusión junto con su relacionada Empresa Romeral Cía. Ltda. con el propósito de fortalecer la actividad productiva y comercial y generar las utilidades y flujos necesarios para recuperar las inversiones realizadas en las propiedades, planta y equipos de su propiedad. Por estos motivos, los estados financieros por el ejercicio 2013 han sido preparados con base en principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha y no incluye los efectos de los eventuales ajustes y/o reclasificaciones, si los hubiere, que pudieran requerirse de no revertir la situación actual de la Compañía.

Número de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.  
Representante Legal  
No. de registro: 17-3366R

(2)