LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera separado

Estado de resultados integrales separado

Estado de cambios en el patrimonio separado

Estado de flujos de efectivo separado

Notas explicativas a los estados financieros separados

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.

MOORE STEPHENS

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 806
T +593 (2) 2525 547
Quito - Ecuador EC170526

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401
T +593 (4) 2683 759
Guayaquil - Ecuador EC090506

www.moorestephens.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios de:

Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.

Quito, 25 de abril del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales separados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo separado por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados" de nuestro informe.

Somos independientes de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros separados en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los miembros del Directorio y Socios de:
Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.
Quito, 25 de abril del 2019

Otros asuntos y otra información

Otros asuntos

- Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía mantiene aportes para futuras capitalizaciones por US$5.160.000 realizados en años anteriores, a la fecha la Administración no ha tomado una decisión sobre la capitalización de estos valores.

- De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, los estados financieros separados de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., deben presentarse en forma separada (por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros) y consolidado con las entidades en las cuales mantiene el poder, derecho y capacidad de influir en sus rendimientos variables - entidades controladas (Cristales Laminados y Temperados Crilamit S.A. y Vidrio de Seguridad Securit S.A.). Los estados financieros separados adjuntos deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados, que se presentan por separado.

Otra Información

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual los Administradores a la Junta General de Socios, que no incluye los estados financieros separados y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de este informe no hemos recibido esta información y es espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

Nuestra opinión sobre los estados financieros separados de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros separados, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros separados con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe de los Administradores a la Junta General de Socios, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Socios de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros separados

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno que considere

A los miembros del Directorio y Socios de:
Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.
Quito, 25 de abril del 2019

necesario para permitir la preparación de los estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros separados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

- 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 eficiencia del control interno de la entidad.

Grupo Moore Stephens. Inteligencia para el desarrollo empresarial.

A los miembros del Directorio y Socios de:
Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda.
Quito, 25 de abril del 2019

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Luis Guillermo Romero Salas e Hijos Cía. Ltda., se emite por separado.

Moore Stephens
Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías Valores y Seguros:
SC-RNAE-2-760

Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo	6	73	167
Cuentas por cobrar partes relacionadas	10	615.198	619.452
Impuesto por recuperar	7	44.686	44.686
Total activos corrientes		659.957	664.305
Activos no corrientes			
Otros activos		2.116	2.116
Inversiones en subsidiarias	8	6.994.185	7.173.609
Total activos no corrientes		6.996.301	7.175.725
Total activos		7.656.258	7.840.030

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	2018	2017
Pasivos corrientes			
Proveedores	9	3.316	642
Cuentas por pagar partes relacionadas	10	3.558	-
Impuestos por pagar		229	240
Total pasivos corrientes		7.103	882
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar partes relacionadas	10	243.569	394.119
Total pasivos no corrientes		243.569	394.119
Total pasivos		250.672	395.001
Patrimonio			
Capital social	11	609.200	609.200
Aportes futuras capitalizaciones	12	5.160.000	5.400.000
Reservas	13	85.276	65.380
Resultados acumulados	13	1.551.110	1.370.449
Total patrimonio		7.405.586	7.445.029
Total pasivos y patrimonio		7.656.258	7.840.030

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Gastos operativos:			
De administración y ventas	14	(48.365)	(58.033)
Pérdida operacional		(48.365)	(58.033)
Gastos financieros		(54)	(161)
Otros ingresos, netos	15	248.976	456.103
Utilidad neta y resultado integral del año		200.557	397.909

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas			Resultados acumulados				
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva de Capital	Reserva por aplicación inicial NIIF	Superávit por revaluación	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	609.200	54.737	5.184	5.400.000	621.448	(211.831)	886.626	(318.245)	7.047.120
Según resolución de la Junta General de Socios del 20 de abril del 2017:									
Incremento de reservas	-	5.459	-	-	-	-	-	(5.459)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	397.909	397.909
Saldo al 31 de diciembre del 2017	609.200	60.196	5.184	5.400.000	621.448	(211.831)	886.626	74.205	7.445.029
Según resolución de la Junta General de Socios del 18 de octubre del 2018:									
Disminución de aportes	-	-	-	(240.000)	-	-	-	-	(240.000)
Según resolución de la Junta General de Socios del 17 de abril del 2018:									
Incremento de reservas	-	19.895	-	-	-	-	-	(19.895)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	200.557	200.557
Saldo al 31 de diciembre del 2018	609.200	80.091	5.185	5.160.000	621.448	(211.831)	886.626	254.867	7.405.586

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS1 E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido (pagado) de partes relacionadas		4.254	(295.894)
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(42.198)	(160.781)
Impuestos a las ganancias		-	208
Otros ingresos, netos		428.400	456.102
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		390.456	(365)
Flujo de caja de las actividades de financiamiento:			
Efectivo pagado a partes relacionadas largo plazo		(150.550)	-
Restitución de aportes a socios		(240.000)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión		(390.550)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Disminución neto efectivo y equivalentes		(94)	(365)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		167	532
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		73	167

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General

LUIS GUILLERMO ROMERO SALAS E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta		200.557	397.909
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proviniente de actividades de operación:			
Deteriores de inversiones	8	179.424	53.967
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Documentos y cuentas por cobrar		4.254	(305.606)
Documentos y cuentas por pagar		6.221	(102.156)
Pasivo por impuesto corriente		-	(44.047)
Beneficios sociales		-	(432)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		390.456	(365)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados

Marcelo Romero
Representante Legal

Sofía Remache
Contadora General