INFORME DE AUDITORA

M. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Dirección: Urbanización La Joya – Etapa Murano - Manzana No.- 11 Villa No.- 8
Teléfono No.- 2474123 Celular No.- 0999494048 e-mail: brestercruz@hotmail.com

INFORME DE AUDITORA

M. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE — **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	*5*
Estados de resultados	*6*
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	*7*
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 19

Abreviaturas usadas:

US$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

Dirección: Urbanización La Joya – Etapa Murano - Manzana No.- 11 Villa No.- 8
Teléfono No.- 2474123 Celular No.- 0999494048 e-mail: brestercruz@hotmail.com

INFORME DE AUDITORIA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas denM. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los balances generales adjuntos de **M. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.**., al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras informaciones explicativas a los estados financieros. Los estados financieros adjuntos no incluyen cifras comparativas con el año 2013. La revelación de la información comparativa es requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros:

La Administración de **M. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.** es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

Nuestra responsabilidad en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoria. Efectuamos nuestras auditorias de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Dirección: Urbanización La Joya – Etapa Murano - Manzana No.- 11 Villa No.- 8
Teléfono No.- 2474123 Celular No.- 0999494048 e-mail: brestercruz@hotmail.com

INFORME DE AUDITORIA

Una auditoria incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **M. ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.** Al 31 de diciembre del 2014, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad.

Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **M ROMAN DISTRIBUIDORA S.A.** y, para su presentación ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002,del 13 de Marzo del 2.003, y no debe ser usado para otro propósito.

Asuntos que requieren énfasis

Base Contable

Sin calificar nuestra opinión informamos, tal como se explica en la nota 2 .Los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre las bases de las normas, prácticas contables, y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por este ente de control.

BKL Lozano Ochoa & Asociados S.A.
SC – RNAE – 943

CPA. OSWALDO VELASTEGUI
REG.NAC.CONTADOR 13781

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Dirección: Urbanización La Joya – Etapa Murano - Manzana No.- 11 Villa No.- 8
Teléfono No.- 2474123 Celular No.- 0999494048 e-mail: brestercruz@hotmail.com