
ROPRO S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

ROPPO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(US\$ MILES DOLARES)

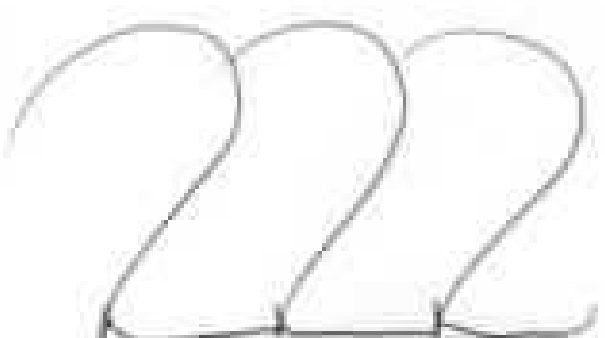
		2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Electivo y equivalente al efectivo	4	3.822	11.537
Cuentas por cobrar	5	5.059	37.101
Otras cuentas por cobrar		2.581	39.315
Impuestos corrientes	6	40.294	62.462
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		51.757	150.415
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	249.323	272.753
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		249.323	272.753
TOTAL ACTIVO		301.110	423.168
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	8	86.570	43.373
Otras cuentas por pagar	9	11.416	49.665
Obligaciones Financieras	10	69.332	32.620
Pasivos Acumulados	11	15.580	20.835
TOTAL PASIVO CORRIENTE		182.998	146.493
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuenta por pagar a accionistas		8.443	114.094
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.443	114.094
TOTAL PASIVO		191.441	260.587
PATRIMONIO			
Capital social	12	10.000	10.000
Aporte Futura Capitalización	12	36.715	36.715
Reserva legal	13	5.000	5.000
Reserva facultativa		7.692	7.692
Resultados acumulados		30.815	66.933
Resultado presente ejercicio		15.448	35.241
TOTAL PATRIMONIO		109.669	162.581
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		301.110	423.168


RICARDO ROMERO
GERENTE GENERAL


ANDRES FLORENCIA
CONTADOR
Reg. # 6594

ROPRO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(US\$ MILES DOLARES)

		2016	2015
INGRESOS			
Ingresos	14	638.095	1.034.033
TOTAL INGRESOS		<u>638.095</u>	<u>1.034.033</u>
COSTOS Y GASTOS			
Gastos Administrativos	15	(605.014)	(979.960)
Gastos Financieros	15	(7.517)	(3.372)
Gastos No Operacionales	15	(6.118)	(14.400)
TOTAL GASTOS		<u>(618.649)</u>	<u>(997.732)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>19.446</u>	<u>36.241</u>



RICARDO ROMERO
GERENTE GENERAL



ANDRES FLORENCIA
CONTADOR
Reg. # 6854

Ver notas a los estados financieros

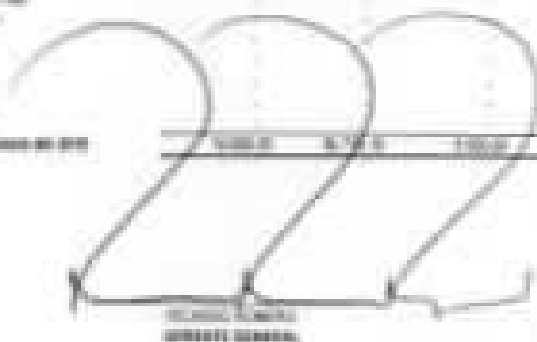
ROPPO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(US\$ MIL DOLARES)

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Percepción de clientes	632.975	1.128.663
Pagos a proveedores, empresas y otros	(594.140)	(600.484)
Impuestos a la ganancia y otros tributos (pagos) de efectos	(7.317)	(8.404)
Ingresos fiscales	-	-
Ingresos pagados	-	33.372
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	11.518	158.588
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	(57.865)	(145.097)
Adquisición de inversiones, neto de precio de venta	-	-
Inversión en otros activos	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(57.865)	(145.097)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones por pagar a bancos y otros	-	(14.464)
Nuevas obligaciones a largo plazo	27.332	-
Pagos de obligaciones a largo plazo	(8.463)	-
Aportes de capital	-	6.000
Rescisión de acciones propias	-	-
Inversiones temporales	-	-
Donaciones recibidas	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	18.869	(9.464)
EFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	(7.684)	5.023
Saldo al comienzo del año	15.027	8.013
SALDO AL FINAL DEL AÑO	7.343	13.036
RECONCILIACIÓN DE UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE OPERACIONES		
Utilidad neta	62.671	36.241
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación de propiedades	27.336	38.335
Ganancias: Pérdida en venta de propiedades	-	-
Ganancias: Pérdida en venta de inversiones	-	-
Provisión para cuentas dudosas	54	6.000
Provisión para jubilación	-	-
Provisión para contingencias	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	76.164	(44.609)
Otros activos corrientes	27.346	(20.319)
Inventario	-	-
Cuentas por pagar	(62.582)	(30.680)
Gastos acumulados y otros pasivos por pagar	(234.776)	44.571
Impuestos a la renta	-	(37.264)
EFECTIVO NETO PROVEISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.518	158.588


RODRIGO ROMERO
GERENTE GENERAL


CARLOS FLORENCIA
CONTADOR
Reg. F 6884

	Cuentas de Gastos	Ingresos	Resultados	Res. Provisional	Resultados	Res. Resultado	Impuesto	Total
Resultados de Gastos del 2016	1.000.00	2.000.00	1.000.00		2.000.00	1.000.00		1.000.00
Cuentas de Gastos	1.000.00							1.000.00
Resultados de Gastos		2.000.00						2.000.00
Resultados					1.000.00		1.000.00	
Resultados					1.000.00	1.000.00		2.000.00
Resultados			1.000.00					1.000.00
Resultados				1.000.00				1.000.00
Resultados							1.000.00	1.000.00
Resultados de Gastos del 2015	1.000.00	2.000.00	1.000.00	1.000.00	2.000.00		1.000.00	1.000.00
Cuentas de Gastos	1.000.00							1.000.00
Resultados de Gastos		2.000.00						2.000.00
Resultados					1.000.00			1.000.00
Resultados					2.000.00		1.000.00	3.000.00
Resultados								
Resultados							1.000.00	1.000.00
Resultados								
Resultados de Gastos del 2014	1.000.00	2.000.00	1.000.00	1.000.00	2.000.00		1.000.00	1.000.00


 (Firma del Auditor)


 (Firma del Representante)

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó mediante escritura pública de fecha 14 de julio del 2004, según Resolución No. 04 G.U.0004752, de la Superintendencia de Compañías, el 25 de agosto del 2004, quedó inscrita, con las fojas 128.982 a 128.988 número 20.051 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Carlos Plaza Delfín # 901-A y Miguel H. Alcívar, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992379606001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 117416 asignado por la Superintendencia de Compañías.

Su actividad principal la prestación de servicios en organización de todo tipo de eventos y como actividades secundarias las relacionadas con alquiler de audio, video, iluminación, tarimas, escenarios, mesas, sillas, etc., servicio de impresiones y elaboración y preparación de bufetes, comidas, desayuno, almuerzos y cenas.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con 4 empleados debidamente afiliados al IESS y que gozan de todos los beneficios que la ley establece.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2016, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2017 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas PYMES, emitidas por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de este informe.

Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

Al 31 de diciembre del 2016, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

Estados financieros comparativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente de forma comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de organización de eventos y alquiler de equipos ofrecidos en el curso normal del negocio.

Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año. El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobrabilidad, determinado en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, esto es el 1%.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la normativa tributaria vigente a la presentación de los Estados Financieros.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Vehículos	5 años	20%
Equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%

d. Cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por brindar, resta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados como agente de percepción de impuesto.

f. Costos y gastos

Los gastos se registran y se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

g. Participación de utilidades

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad que se reconoce en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la renta

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2016, y liquidada en abril del 2017.

El gasto por este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Bancos	(1)	3,852	11,501
Caja		-	30
Total		3,852	11,531

(1) Corresponde al disponible que la Compañía posee en sus cuentas bancarias.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Cuentas	(1)	5,120	46,101
Provisión para cuentas incobrables		(51)	(9,000)
Total		5,069	37,101

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2016 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

6. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Iva Pagado		-	10,197
70% Servicios	(1)	16,910	8,059
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal		1,280	-
2% Servicios		9,192	-
Saldo a Favor del Contribuyente	(2)	12,903	44,258
		40,284	62,462

(1) Corresponde a las Retenciones de IVA efectuadas por nuestros clientes.

(2) Corresponde al saldo a favor de la compañía de acuerdo a la declaración de impuesto a la Renta del año 2016.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Vehículos	(1)	91,008	53,557
Muebles y Enseres		1,098	905
Equipo de Computación		7,581	9,139
Equipo de Oficina		345	1,903
Otros Activos		178,495	352,786
Depreciación acumulada		(29,204,76)	(195,355)
Total		349,323	272,753

- (1) Corresponde a la adquisición de vehículos para el traslado de equipos para eventos en las distintas provincias del país.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Proveedores	(1)	86,570	43,373
		<u>86,570</u>	<u>43,373</u>

- (1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Cuenta por pagar IEE		480	3,157
Cuenta por pagar SPS		1,083	11,752
Otras cuentas por pagar	(1)	9,853	34,755
Total		<u>11,416</u>	<u>49,665</u>

- (1) Corresponde al valor a cancelar por concepto de remuneraciones y participación a trabajadores.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Tarjeta de Crédito	(1)	1,883	-
Préstamos	(2)	67,449	32,620
Total		<u>69,332</u>	<u>32,620</u>

- (1) Corresponde a las Tarjetas de Crédito Corporativas que la compañía mantiene con diferentes instituciones financieras para uso operativo de la administración.

- (2) Corresponden a valores de préstamos con instituciones financieras que han sido contratados por la Compañía durante el año 2016.

11. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

	AL 31 De Diciembre	
	2016	2015
Decimo Tercer Sueldo	8,205	4,692
Decimo Cuarto Sueldo	2,879	5,663
Vacaciones	4,596	10,479
	15,680	20,835

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que se le deberán cancelar a los empleados en las fechas que la Ley lo establezca.

12. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 10.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

Adicionalmente los accionistas decidieron conformar un aporte para futura capitalización, el cual será perfeccionado en el transcurso del ejercicio económico 2017.

13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		AL 31 De Diciembre	
		2016	2015
Prestación de Servicios	(1)	638,095	1,033,917
Ingresos No Operacionales		-	115
		638,095	1,034,033

(1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios de organización de eventos y alquiler de equipos que la compañía ha ofrecido durante el año 2016.

15. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

	AL 31 De Diciembre	
	2016	2015
Costo de ventas	-	359,400
Gastos Administrativos	606,014	598,302
Gastos Financieros	7,517	-
Gastos No Operacionales	5,118	-
	618,649	957,702

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	AL 31 De Diciembre	
	2016	2015
Utilidad del ejercicio	19,448	36,241
(-) Participación de utilidades	(2,917)	(5,438)
(+) Gastos no deducibles locales	136,423	16,943
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(10,667)	(9,550)
Utilidad gravable	142,285	38,196
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año	22%	22%
Total impuesto causado	31,303	8,404
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(10,471)	(43,842)
(-) Débito tributario de años anteriores	(44,206)	(8,708)
Saldo a Favor del Contribuyente	(23,375)	(44,306)

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (30 de marzo de 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.