

**"ROMAJOW CIA. LTDA.**  
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PERIODO 2017**

**CONTENIDO:**

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS SEÑORES SOCIOS DE "ROMAJOW CIA. LTDA.**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"ROMAJOW CIA. LTDA.** incluye como parte de ellos, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"ROMAJOW CIA. LTDA.** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado de **"ROMAJOW CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **"ROMAJOW CIA. LTDA."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2017, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamentos de nuestra Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

**Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y del Control Interno que se considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

## **Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya 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, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "ROMAJOW CIA. LTDA.", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 01 de enero de 2012.

Quito, 20 de diciembre 2019



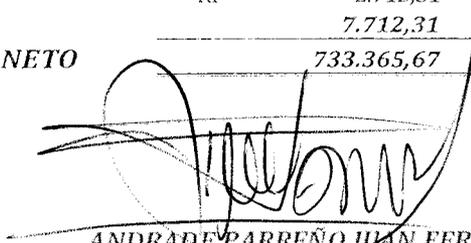
**Ing. Karla Pozo Galeano**  
**Auditor Externo**  
**Superintendencia de Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 1147**

**ROMAJOW CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre		
		2016	2017	
		US\$	US\$	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo			
10101	Caja	6	116.281,79	115.225,34
10102	<b>Activos Financieros</b>			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		0,00	0,00
10103	<b>Inventarios</b>			
10103	Inventario	7	503.985,21	245.183,41
10105	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			
10105	Crédito Tributario	8	103.491,83	132.820,38
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>723.758,83</b>	<b>493.229,13</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	9	23.317,41	23.317,41
1020112	(-) Depreciación Acumulada	9	(13.710,57)	(18.374,05)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.606,84</b>	<b>4.943,36</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>733.365,67</b>	<b>498.172,49</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	10	719.600,78	440.093,58
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	6.052,58	6.525,16
20113	Otras Pasivos Corrientes	12	0,00	78.157,60
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>725.653,36</b>	<b>524.776,34</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	0,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas		0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>725.653,36</b>	<b>524.776,34</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	13	5.000,00	5.000,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	13	0,00	41.728,04
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	13		
30701	Ganancia neta del Período	RI	2.712,31	10.124,19
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>7.712,31</b>	<b>(26.603,85)</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>733.365,67</b>	<b>498.172,49</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
**DONGHONG LIN**  
Representate Legal  
CI. 1721697173

  
**ANDRADE PARREÑO JUAN FERNANDO**  
Contador (a)  
RUC: 1708460660001

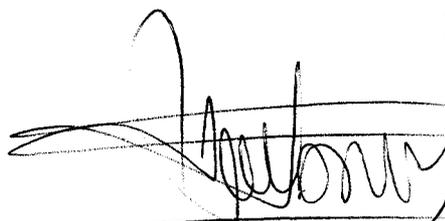
**ROMAJOW CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<u>Diciembre</u>		
		Notas	2016	2017
<b><u>INGRESOS</u></b>				
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101	Ventas Netas	14	5.387.707,46	7.216.636,37
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		<u>5.387.707,46</u>	<u>7.216.636,37</u>
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	Costo de venta y producción	15	5.310.119,99	7.111.980,90
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>77.587,47</u>	<u>104.655,47</u>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>				
5201	Gastos de ventas		0,00	0,00
5202	Gastos de Administración	16	73.496,50	88.962,01
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<u>73.496,50</u>	<u>88.962,01</u>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	17	0,00	228,84
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<u>0,00</u>	<u>228,84</u>
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	18	<u>4.090,97</u>	<u>15.464,62</u>
<b>61</b>	<b>15% Participación a Trabajadores</b>	18	<u>(613,65)</u>	<u>(2.319,69)</u>
	(*)Gastos no deducibles locales		0,00	585,70
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<u>3.477,32</u>	<u>13.730,63</u>
<b>63</b>	<b>Impuesto a la Renta</b>	18	<u>(45.205,37)</u>	<u>34.854,21</u>
<b>64</b>	<b>(+)Saldo del anticipo pendiente de pago</b>		<u>33.065,27</u>	<u>23.499,40</u>
<b>65</b>	<b>(+)Anticipo reducido del ejercicio fiscal</b>		0,00	11.354,81
<b>66</b>	<b>(-)Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal</b>		<u>(23.499,40)</u>	<u>(32.305,73)</u>
<b>67</b>	<b>(-)Credito Tributario de años anteriores</b>		<u>(32.220,33)</u>	<u>(22.654,46)</u>
<b>68</b>	<b>(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		<u>(22.654,46)</u>	<u>(54.960,19)</u>

Ver notas a los Estados Financieros



**DONGHONG LIN**  
Representate Legal  
Cl. 1721697173



**ANDRADE PARREÑO JUAN FERNANDO**  
Contador (a)  
RUC: 1708460660001

ROMAJOW CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

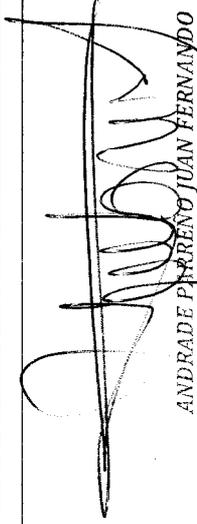
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	(26.603,85)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.712,31	0,00	7.712,31
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIO</b>	<b>990101</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.712,31</b>	<b>0,00</b>	<b>7.712,31</b>
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCION DE ERRORES:	990103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.728,04)	0,00	7.411,88	0,00	(34.316,16)
otras cuentas patrimoniales	990205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.712,31	0,00	(2.712,31)	0,00	0,00
Otros cambios	990209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(44.440,35)	0,00	0,00	0,00	(44.440,35)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.124,19	0,00	10.124,19

Ver notas a los Estados Financieros



DONGHONG LIN  
Representante Legal  
CI. 1721697173



ANDRADE PIZARRO JUAN FERNANDO  
Contador (a)  
RUC: 1708460660001

ROMAJOW CIA.LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en dólares)

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 15.464,62**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 4.663,48

15% participación trabajadores (3.020,74)

Gasto por Impuesto a la renta (2.319,69)

Provisiones

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo (676,95)**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 0,00**

Cuentas por Cobrar clientes 0,00

Otras Cuentas por Cobrar (29.328,55)

Anticipos Proveedores 0,00

Inventarios 258.801,80

Otros activos 0,00

Cuentas por Pagar comerciales (279.507,20)

Otras Cuentas por Pagar 80.413,33

Beneficios empleados (1.783,15)

Anticipos Clientes 0,00

Otros Pasivos 0,00

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 43.383,90**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 0,00

Compras Activos Intangible 0,00

Obras en Proceso 0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00

**EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 0,00**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Aporte en efectivo por aumento de capital 0,00

Pago de préstamos 0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo (44.440,35)

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (44.440,35)**

Disminución Neta de Efectivo (1.056,45)

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 116.281,79

**EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 115.225,34**

Ver notas a los Estados Financieros



DONGHONG LIN  
Representate Legal  
CI. 1721697173



ANDRADE PARREÑO JUAN FERNANDO  
Contador (a)  
RUC: 1708460660001

**"ROMAJOW CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresado en dólares)**

**NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

"ROMAJOW CIA. LTDA. es una compañía constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el diez y ocho de noviembre de dos mil diez, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier otro lugar del país o fuera de él. El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos. El diez y ocho de noviembre del año dos mil diez queda inscrito el presente documento y la Resolución número SC.I.J.DJC.Q.10.005681 del señor Director del Departamento Jurídico de Compañías del veinte y nueve de diciembre de dos mil diez, bajo el número 223 del registro Mercantil, Tomo 142, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito. El Capital suscrito de la compañía es de cinco mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 5.000,00) dividido en mil acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una, numeradas del uno al cinco mil inclusive, íntegramente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula de Integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

El capital al 31 de diciembre del 2017 es como se presenta a continuación:

**INTEGRACION DEL CAPITAL**

	<b>CAPITAL</b>
NIAN BAOCAI	50,00
SHENGZHONG WENG	50,00
XUPING WENG	4.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.000,00</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la comercialización de artículos de cuero en locales comerciales

**NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

“ROMAJOW CIA. LTDA. El objeto social de la compañía será la importación, exportación, producción, fabricación y venta al por mayor y menor de productos textiles y productos alimenticios; y, los demás permitidos por la Ley.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

**NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

**NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

En el presente ejercicio económico la empresa se mantiene inactiva, por tanto, no existen ingresos, Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros.

**Cambio de moneda.** - Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

**NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia,

la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

d) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse confiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los

beneficios económicos asociados con la transacción; . Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE.-**

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE**  
**10101 EFECTIVO** *dic-16*      *dic-17*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10101	<i>Caja General</i>	116.281,79	115.225,34
<b>10101</b>	<b><u>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</u></b>	<b>116.281,79</b>	<b>115.225,34</b>

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de materia prima, productos en proceso, productos terminados, mercadería comprada a terceros, mercadería en tránsito y la provisión por valor neto de realización de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

**10103 INVENTARIOS** *dic-16*      *dic-17*

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	<i>Inventario de Producto terminado y en almacén</i>	503.985,21	245.183,41
	<b>10103</b>	<b><u>TOTAL INVENTARIOS</u></b>	<b>503.985,21</b>	<b>245.183,41</b>

**NOTA 8.-      ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>10105</b>	<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.566,73	77.860,19
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	95.925,10	54.960,19
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>103.491,83</b>	<b>132.820,38</b>

**NOTA 9.-      PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>10201</b>	<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		23.317,41
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>23.317,41</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(13.710,57)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>(13.710,57)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>		<b>9.606,84</b>

**PASIVO**

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales y del exterior, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

**20103**      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      **dic-16**      **dic-17**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	34.159,83	33.723,59
2010302	Proveedores del Exterior	685.440,95	406.369,99
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>719.600,78</b>	<b>440.093,58</b>

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

**20107**      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      **dic-16**      **dic-17**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	765,01	3.020,74
2010703	Obligaciones con el IESS	834,57	1.184,73
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.839,36	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	613,64	2.319,69
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>6.052,58</b>	<b>6.525,16</b>

**NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle y valores de otras pasivos corrientes es como sigue:

**20113**      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      **dic-16**      **dic-17**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar	0,00	78.157,60
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>78.157,60</b>

**PATRIMONIO.-**

**NOTA 13.- PATRIMONIO**

**Capital Social.** -El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a cinco mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 5,000.00) conformado por las aportaciones de Nian Baocai de cincuenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 50,00), el Señor Shengzhong Weng cincuenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 50,00) y el Señor Xuping Weng cuatro mil novecientos con 00/100 dólares.

**Aporte Futuras Capitalizaciones.**- Valores que se tenían previstos realizar un aumento de capital.

**Reserva Legal.**- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados.**- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

**Resultados Adopción NIIF's.**- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

**Resultados del ejercicio.**- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

El detalle de la conformación del patrimonio es el siguiente:

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30101	Capital Suscrito o asignado	5.000,00	5.000,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-16	dic-17	
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumuladas	0,00	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	(41.728,04)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(41.728,04)</b>

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-16** **dic-17**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	2.712,31	10.124,19
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	0,00	0,00
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>2.712,31</b>	<b>10.124,19</b>

**NOTA 14.- INGRESOS**

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-16** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	5.387.707,46	7.216.636,37
410602	Otros Intereses Generados	0,00	0,00
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	0,00	0,00
4110	(-) Descuento en ventas	0,00	0,00
4111	(-) Devolución en Ventas	0,00	0,00
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.387.707,46</b>	<b>7.216.636,37</b>

**NOTA 15.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Los siguientes son los valores de costos que intervinieron en la obtención de la utilidad del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

**51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** **dic-16** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	546.897,56	245.183,41
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	981.726,51	7.024.546,22

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	4.285.481,13	891,37
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(503.985,21)	(245.183,41)
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	67.793,11
510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>	0,00	0,00
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	<b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
510402	Depreciación de activos biológicos	0,00	0,00
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	0,00	4.663,48
510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	0,00	0,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	7.053,34
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	3.807,15
510408	Otros Costos de producción	0,00	3.226,23
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>5.310.119,93</b>	<b>7.111.980,90</b>

**NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	43.327,36	0,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.264,27	0,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	20.318,19	0,00
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520209	Arriendo	0,00	57.172,23
520215	Transporte	0,00	870,50
520216	Gastos de gestión (agasajos a socios, trabajadores y clientes)	0,00	0,00
520217	Gastos de viaje	0,00	1.750,04
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	629,90

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

520219	Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	0,00	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	16,49	19.074,65
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.570,19	0,00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	0,00	0,00
520228	<b>Otros gastos</b>	0,00	9.464,69
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>73.496,50</b>	<b>88.962,01</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>73.496,50</b>	<b>88.962,01</b>

**NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS**

El detalle de gastos financieros del período es el que se detalla a continuación:

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

*dic-16*

*dic-17*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses	0,00	0,00
520302	Comisiones	0,00	0,00
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	228,84
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>228,84</b>

**NOTA 18.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 es del 22%.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

*dic-16*

*dic-17*

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>4.090,97</b>	<b>15.464,62</b>
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(613,64)	(2.319,69)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00	585,70
<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>3.477,33</b>	<b>13.730,63</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	<b>(45.205,37)</b>	<b>34.854,21</b>

	(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	33.065,27	23.499,40
	(+) Anticipo reducido del ejercicio fiscal	0,00	11.354,81
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(23.499,40)	(32.305,73)
	(-) Crédito Tributario de años anteriores	(32.220,33)	(22.654,46)
	<b>(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>(22.654,46)</b>	<b>(54.960,19)</b>

**NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

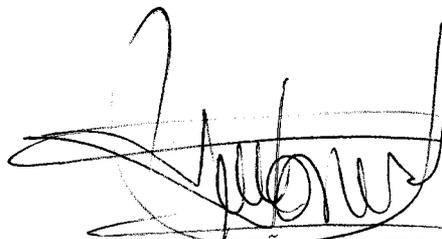
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.



**DONGHONG LIN**  
Representate Legal  
Cl. 1721697173



**ANDRADE PARREÑO JUAN FERNANDO**  
Contador (a)  
RUC: 1708460660001

**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,  
FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

**“ROMAJOW CIA. LTDA.**

**POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala “**Art. 32.-** En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”

A los señores miembros y socios de:  
"ROMAJOW CIA. LTDA.

**Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,  
financiamiento del terrorismo y otros delitos**

**Opinión**

Hemos verificado el cumplimiento y eficacia operativa de la empresa **ROMAJOW CIA. LTDA.**, con respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos que se han implementado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, al 31 de diciembre de 2017 los correspondientes procedimientos se encuentran conforme a las Leyes y Normas que rigen la prevención de lavado de Activos.



Ing. Karla Pozo Galeano  
Auditor Externo  
Superintendencia de Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 1147