

**ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017  
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores socios de la empresa **ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**:

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros.**

#### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros **ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades.

#### **Fundamentos de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**, de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC hemos cumplido con todas las responsabilidades mencionadas en dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### **Asuntos significativos de la auditoría.**

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.



A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

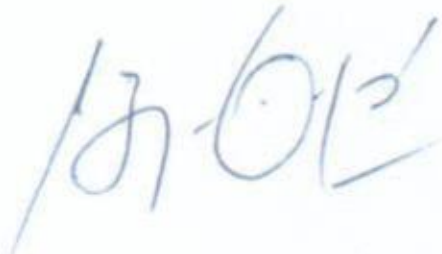
**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa **ROSAS DE MULALO MULROSAS CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



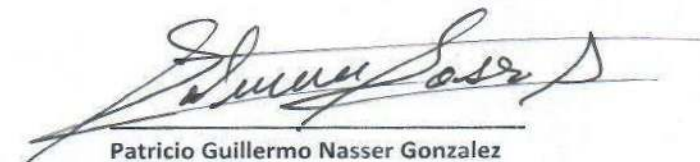
**ING. BYRON TAMAYO GUZMAN**

Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros  
Nro. SC-RNAE - 693 CCPP No. 3522

Quito D.M., 04 de Abril del 2019

**MULROSAS CIA. LTDA 2018**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>(5,314)</b>	<b>103</b>
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	56,163	50,555
Provisión para cuentas incobrables	(19,723)	1,293
Provisión para jubilación patronal	60,049	14,067
Participación trabajadores	-	1,621
Impuesto a la renta	9,831	9,081
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(117,788)	(45,318)
(Aumento) disminución en inventarios	12,829	(37,702)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	7,228	(32,933)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	119,308	86,013
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(117)	84,341
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b><u>117,585</u></b>	<b><u>131,121</u></b>

  
**Patricio Guillermo Nasser Gonzalez**  
Gerente General

  
**Edison Suntaxi**  
Contador General



**MULROSAS CIA. LTDA 2018**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

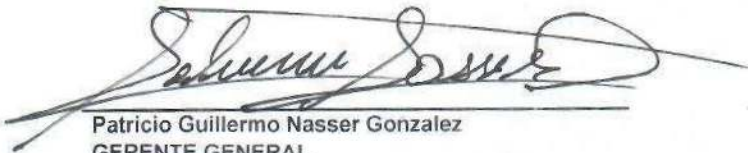
	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva Legal	O.R.I.		Resultados Acumulados	Resultados de ejercicio	Total
				Ganan/Perd ORI	Revaluacion PPE			
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>1,200</b>	<b>29,021</b>	<b>552</b>			<b>47,411</b>	<b>1,144</b>	<b>79,328</b>
Transferencias						1,144	(1,144)	-
Aumentos								-
Disminuciones								-
Resultados del año 2017							103	103
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>1,200</b>	<b>29,021</b>	<b>552</b>	-		<b>48,555</b>	<b>103</b>	<b>79,431</b>
Transferencias						103	(103)	-
Aumentos								-
Disminuciones				(37,868)			(5,314)	(37,868)
Resultados del año 2018								(5,314)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>1,200</b>	<b>29,021</b>	<b>552</b>		<b>(37,868)</b>	<b>48,657</b>	<b>(5,314)</b>	<b>36,248</b>


  
**Patricio Guillermo Nasser Gonzalez**  
 GERENTE GENERAL

  
**Edison Suintaxi**  
 CONTADOR GENERAL

MULROSAS CIA. LTDA 2018  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>VENTAS</b>	16		
VENTAS DE BIENES		1,278,276	1,369,409
DEVOLUCION Y DESCUENTOS		(6,322)	-
<b>Subtotal</b>		<u>1,271,954</u>	<u>1,369,409</u>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	17		
COSTOS DE VENTAS		(418,154)	(420,906)
<b>Subtotal</b>		<u>(418,154)</u>	<u>(420,906)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>853,800</b>	<b>948,503</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION		(215,453)	(903,561)
GASTOS DE VENTAS		(761,361)	(22,262)
GASTOS DE OPERACION	18	<u>(976,814)</u>	<u>(925,823)</u>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>		<b>(123,014)</b>	<b>22,680</b>
GASTOS FINANCIEROS	18	(8,234)	(7,604)
OTROS GASTOS	19	-	(7,208)
OTROS INGRESOS	19	130,885	2,937
<b>RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.</b>		<b>(363)</b>	<b>10,805</b>
Gastos Participación Trabajadores		-	(1,621)
Gasto Impuesto a la Renta Causado Corriente		(9,831)	(9,081)
Ingreso por Impuesto a la Renta Diferida		4,880	-
Gasto Impuesto a la Renta		<u>(4,952)</u>	-
<b>TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES</b>	20	<b>(4,952)</b>	<b>(10,702)</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(5,314)</b>	<b>103</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
PERDIDAS Y GANANCIAS RECONOCIDAS EN EL ORI		(37,868)	-
<b>Subtotal</b>		<b>(37,868)</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>(43,182)</b>	<b>103</b>

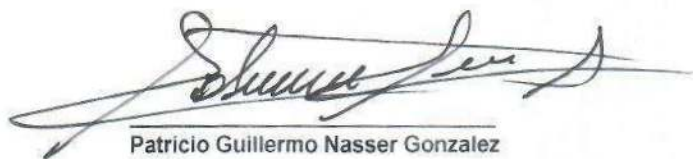
  
Patricio Guillermo Nasser Gonzalez  
GERENTE GENERAL

  
Edison Suntaxi  
CONTADOR GENERAL

**MULROSAS CIA. LTDA 2018**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	15,523	14,107
DEBITOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	304,380	166,869
INVENTARIOS	5	63,009	75,839
IMPUESTOS	6	200,186	207,413
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>583,098</b>	<b>464,227</b>
ACTIVOS BIOLOGICOS	7	93,635	32,911
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	218,433	257,020
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		4,880	-
<b>Total Activos NO Corrientes</b>		<b>316,948</b>	<b>289,931</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>900,046</b>	<b>754,158</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	9	17,679	17,679
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	10	345,575	226,267
PARTES RELACIONADAS	11	4,251	1,725
IMPUESTOS POR PAGAR	12	14,455	20,635
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	13	98,780	85,413
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>480,741</b>	<b>351,719</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	14	74,116	14,067
PARTES RELACIONADAS Y OTROS	14	308,941	308,941
<b>Total Pasivos NO Corrientes</b>		<b>383,057</b>	<b>323,008</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>863,798</b>	<b>674,727</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	15	1,200	1,200
RESERVA LEGAL Y OTRAS		29,573	29,573
RESULTADOS ACUMULADOS		48,657	48,657
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(37,868)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(5,314)	-
<b>Total Patrimonio</b>		<b>36,248</b>	<b>79,431</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>900,046</b>	<b>754,158</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



**Patricio Guillermo Nasser Gonzalez**  
**GERENTE GENERAL**



**Edison Suntaxi**  
**CONTADOR GENERAL**



**MULROSAS CIA. LTDA 2018**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Recibido de clientes	1,159,046	1,324,091
Pagado a proveedores y empleados	(1,164,112)	(1,181,094)
Intereses recibidos	130,885	(4,272)
Intereses pagados	(8,234)	(7,604)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>117,585</u>	<u>131,121</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	(78,301)	(35,205)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(78,301)</u>	<u>(35,205)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones bancarias	-	17,679
Otros Resultados Integrales	(37,868)	-
Préstamos a largo plazo	-	(99,489)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(37,868)	(81,810)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	1,416	14,107
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>14,107</u>	<u>-</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><b>15,523</b></u>	<u><b>14,107</b></u>

  
Patricio Guillermo Nasser Gonzalez  
GERENTE GENERAL

  
Edison Suntaxi  
CONTADOR GENERAL