

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Empresa Romeral Cia. Ltda.

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 804 y 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
Accionistas de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 16 de abril del 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Empresa Romeral Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Empresa Romeral Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2017, 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" de nuestro informe.

Somos independientes de Empresa Romeral 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 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 Accionistas de:
Empresa Romeral Cía. Ltda.
Quito, 16 de abril del 2018

Otros asuntos

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de Gerencia General a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos; la referida información fue obtenida antes de la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría.

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

Basados en el trabajo realizado, concluimos que no existen inconsistencias materiales a reportar sobre esta información.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros 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 Empresa Romeral 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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros 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,

A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Empresa Romeral Cía. Ltda.
Quito, 16 de abril del 2018

individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

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, 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.
- 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 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros 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.

(3)

A los miembros del Directorio y Accionistas de:
Empresa Romeral Cía. Ltda.
Quito, 16 de abril del 2018

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Empresa Romeral Cía. Ltda., se emite por separado.


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


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

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	Referencia a Notas	2017	2016
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	278.011	478.814
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	7	450.950	-
Cuentas por cobrar comerciales	8	386.055	427.037
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	140.583	6.817
Anticipo a proveedores		9.313	38.534
Funcionarios y empleados		945	3.931
Impuestos por recuperar	9	121.106	166.049
Otras cuentas por cobrar		14.956	18.870
Inventarios	10	917.825	1.322.348
Total Activos Corrientes		2.319.744	2.462.400
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar comerciales		4.499	13.435
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	53.823	98.077
Impuestos diferidos	19	11.982	7.399
Propiedad, planta y equipo	11	2.826.740	2.569.729
Activos intangibles		25.690	-
Activos no corrientes disponible para la venta	12	-	292.466
Total Activos no corrientes		2.922.734	3.081.106
Total Activos		5.242.478	5.543.506

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



Augusto Romero.
Representante Legal



Lourdes Villacis
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2017	2016
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones financieras	13	208,422	-
Proveedores	14	128,484	252,943
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	135,048	517,176
Anticipo clientes	16	2,533	1,063,518
Ingreso diferido	17	527,879	827,060
Impuestos por pagar	18	28,113	94,455
Beneficios a empleados	20	148,251	175,535
Total pasivos corrientes		<u>1,178,830</u>	<u>2,930,687</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		1,161,295	-
Compañías relacionadas	15	17,410	36,731
Otras cuentas por pagar		2,000	-
Impuesto diferido	19	35,042	54,043
Beneficios a empleados	20 y 21	314,216	201,203
Total pasivos no corrientes		<u>1,530,963</u>	<u>291,977</u>
Patrimonio			
Capital social	22	73,400	73,400
Reservas	23	33,063	33,063
Otros resultados integrales		(45,024)	(27,686)
Resultados acumulados	23	2,471,246	2,242,065
Total patrimonio		<u>2,532,685</u>	<u>2,320,842</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>5,242,478</u>	<u>5,543,506</u>

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


Augusto Romero.
Representante Legal


Lourdes Villacis
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2017	2016
Ventas	24	5.525.328	5.114.341
Costo de ventas	25	<u>(4.536.260)</u>	<u>(3.712.497)</u>
Utilidad bruta		989.068	1.401.844
Gastos operativos:			
De administración y ventas	25	<u>(1.057.046)</u>	<u>(965.867)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		(67.978)	435.977
Gastos financieros		(43.847)	(1.176)
Otros ingresos, netos	26	<u>583.042</u>	<u>200.103</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		471.217	634.904
Impuesto a la renta corriente	19	(120.621)	(160.556)
Impuesto a la renta diferido	19	<u>22.584</u>	<u>(4.587)</u>
Utilidad (pérdida) neta del año		<u>373.180</u>	<u>469.761</u>
Otros resultados integrales	21	<u>(17.338)</u>	<u>(36.767)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>355.842</u>	<u>432.994</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Augusto Romero
Representante Legal


Lourdes Villacis
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados acumulados					
	Capital social	Aporte futura capitalización	Legal	Facultativa	Otros resultados integrales	Reserva de capital	Reserva por aplicación inicial NIIF	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	73.400	1.301	12.314	86	9.081	307.204	1.008.648	557.115	1.969.149
Resolución Junta General de Accionistas celebrada el 9 de abril del 2016:	-	-	20.663	-	-	-	-	(20.663)	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	(80.000)	(80.000)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resolución Junta General de Accionistas celebrada el 29 de septiembre del 2016:	-	(1.301)	-	-	-	-	-	-	(1.301)
Reclasificación de cuentas	-	-	-	-	(36.767)	-	-	-	469.761
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(27.686)	307.204	1.008.648	926.213	2.320.842
Saldo al 31 de diciembre del 2016	73.400	-	32.977	86	(27.686)	307.204	1.008.648	926.213	2.320.842
Resolución Junta General de Accionistas celebrada el 17 de febrero del 2017:	-	-	-	-	-	-	-	(144.000)	(144.000)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(17.338)	-	-	373.180	355.843
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(45.024)	307.204	1.008.648	1.155.394	2.532.685
Saldo al 31 de diciembre del 2017	73.400	-	32.977	86	(45.024)	307.204	1.008.648	1.155.394	2.532.685

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

Augusto Romero
Representante Legal


Lourdes Villacis
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		4,453,537	5,443,187
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(5,601,542)	(4,631,230)
Otros ingresos, netos		786,760	200,103
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(361,245)</u>	<u>1,012,040</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de propiedades y equipos	11	(322,066)	(172,030)
Adiciones netas de activos intangibles		(38,534)	-
Inversiones financieras	7	(450,950)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(811,550)</u>	<u>(172,030)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras		1,369,717	(13,674)
Incremento obligaciones partes relacionadas		(253,725)	(356,895)
Dividendos pagados		(144,000)	(80,000)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento		<u>971,992</u>	<u>(450,569)</u>
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(200,803)	389,441
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	478,814	89,373
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>278,011</u>	<u>478,814</u>

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


Augusto Romero
Representante Legal


Lourdes Villacis
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		471.217	634.904
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:			
Provisión cuentas dudosas	7	-	2.831
VNR - Provisión para inventarios obsoletos	10	14.298	-
Depreciación	11	185.054	153.131
Amortización		12.845	-
Jubilación patronal y desahucio	21	97.614	26.446
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		(1.064.357)	325.995
Documentos y cuentas por pagar		(737.728)	(402.507)
Inventarios		682.692	295.237
Ingreso diferido		(44.675)	(28.007)
Otros activos		41.798	4.010
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(361.245)</u>	<u>1.012.040</u>

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



Augusto Romero
Representante Legal



Lourdes Villacis
Contadora General