

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Cía. Ltda.

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

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 25 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 2018 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 2018, 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 Socios de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 25 de abril del 2018

Otros asuntos

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. . A la fecha de esta informe no hemos recibido esta información y es espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

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 auditoria 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.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Socios de la Compañía.

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

A los miembros del Directorio y Socios de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 25 de abril del 2018

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, 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.

A los miembros del Directorio y Socios de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 25 de abril del 2018

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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, 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 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	43.761	278.010
Inversiones medidos al costo amortizado	7	-	450.950
Cuentas por cobrar comerciales	8	174.524	322.901
Activos de contrato	23	46.976	63.154
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	137.411	140.583
Anticipo a proveedores		1.129	9.313
Funcionarios y empleados		4.702	945
Impuesto por recuperar	9	75.854	121.106
Otras cuentas por cobrar		17.112	14.956
Inventarios	10	844.520	917.826
Total activos corrientes		1.345.991	2.319.743
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar comerciales		3.401	4.499
Activos intangibles	11	12.845	25.690
Propiedad, planta y equipos	12	3.467.600	2.826.742
Cuentas por cobrar partes relacionadas	15	1.274.723	53.823
Impuesto diferido	17	41.049	11.982
Total activos no corrientes		4.799.617	2.922.736
Total activos		6.145.608	5.242.479

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



Augusto Romero,
Representante Legal



Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	2018	2017
Pasivos corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	13	300.930	128.484
Obligaciones financieras	14	235.471	208.422
Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	511.037	135.048
Pasivos de contrato	23	341.970	530.513
Impuestos por pagar	16	33.621	28.113
Beneficios a empleados	18	61.744	148.251
Total pasivos corrientes		1.484.773,51	1.178.831
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	14	925.824	1.161.295
Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	541.952	17.410
Otras cuentas por pagar		2.000	2.000
Beneficios a empleados	18 y 19	328.605	314.216
Impuesto diferido	17	36.306	36.042
Total pasivos no corrientes		1.834.686,27	1.530.963
Patrimonio			
Capital Social	20	73.400	73.400
Reservas	21	33.063	33.063
Aportes a futuras capitalizaciones	22	573.450	-
Otros resultados integrales		(16.853)	(45.024)
Resultados acumulados	21	2.163.088	2.471.246
Total patrimonio		2.826.148	2.532.685
Total pasivos y patrimonio		6.145.608	5.242.479

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

Augusto Romero,
Representante Legal

Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Ventas	23	2.992.016	5.525.329
Costo de ventas	24	<u>(2.493.076)</u>	<u>(4.536.258)</u>
Utilidad bruta		498.940	989.071
Gastos operativos:			
De ventas	24	(368.521)	(396.290)
De administración	24	<u>(602.171)</u>	<u>(660.759)</u>
Pérdida operacional		(471.751)	(67.978)
Gastos financieros		(19.410)	(43.847)
Otros ingresos, netos	25	<u>352.456</u>	<u>583.041</u>
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(138.705)	471.217
Impuesto a la renta	17	(54.256)	(120.621)
Impuesto a la renta diferido	17	<u>28.803</u>	<u>22.584</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		(164.158)	373.180
Otros resultados integrales	19	<u>28.171</u>	<u>(17.338)</u>
(Pérdida) Utilidad neta y resultado integral del año		<u><u>(135.987)</u></u>	<u><u>355.842</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Augusto Romero
Representante Legal

Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados acumulados					
	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales (ORI)	Reserva de Capital	Reserva por aplicación inicial NIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	73.400	-	32.977	86	(27.686)	307.204	1.008.648	926.213	2.320.842
Según resolución de la Junta General de Socios del 17 de febrero del 2017:									
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(144.000)	(144.000)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(17.338)	-	-	373.180	355.842
Saldo al 31 de diciembre del 2017	73.400	-	32.977	86	(45.024)	307.204	1.008.648	1.155.393	2.532.685
Según resolución de la Junta General de Socios del 8 de febrero del 2018:									
Aportes de socios	-	573.450	-	-	-	-	-	-	573.450
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	(144.000)	(144.000)
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	28.171	-	-	(164.158)	(135.987)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	73.400	573.450	32.977	86	(16.853)	307.204	1.008.648	847.236	2.826.148

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

Augusto Romero
Representante Legal

Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		3.195.125	4.453.537
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.834.234)	(5.601.542)
Intereses pagados		(7.009)	-
Impuestos a las ganancias pagados		(70.235)	-
Otras entradas de efectivo		120.906	786.760
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		(595.447)	(361.245)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Aumento de propiedades, planta y equipos	12	(835.322)	(322.066)
Aumento de activos intangibles	11	-	(38.534)
Disminución (aumento) de inversiones financieras	7	450.950	(450.950)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión		(384.372)	(811.550)
Flujo de caja de las actividades de financiamiento:			
Efectivo pagado (recibido) por obligaciones financieras		(208.422)	1.369.717
Efectivo recibido por aportes futura capitalización		573.450	-
Aumento (disminución) obligaciones con partes relacionadas		524.542	(253.725)
Dividendos pagados		(144.000)	(144.000)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		745.570	971.992
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Disminución neto efectivo y equivalentes		(234.249)	(200.803)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		278.010	478.814
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		43.761	278.010

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

Augusto Romero
Representante Legal

Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(138.705)	471.217
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:			
Provisión para inventarios obsoletos		(316)	14.296
Amortización de activos intangibles	11	12.845	12.845
Depreciación de propiedad, planta y equipo	12	166.409	165.054
Baja de propiedades, equipos	12	28.054	-
Jubilación patronal y desahucio	19	47.016	97.614
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(1.000.587)	(1.064.357)
Disminución en inventarios		73.623	682.692
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		184.798	(737.728)
Disminución en pasivos por ingresos diferidos		31.416	(44.675)
Aumento en otros pasivos no corrientes		-	41.798
Efectivo neto utilizado de actividades de operación		<u>(595.447)</u>	<u>(361.245)</u>

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

Augusto Romero
Representante Legal

Lourdes Villacís
Contadora General