

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.



MOORE & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Q Av. Amazonas N21 – 147 y Robles,
Edif. Río Amazonas, piso 8, Of. 806
T +593 (2) 2525 547
Quito – Ecuador EC170526

G Av. Francisco de Orellana y Víctor
Hugo Sicouret, Edif. Las Cámaras
Torre A, piso 4
T +593 (4) 2683 759
Guayaquil – Ecuador EC090506
ec.moore-global.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 15 de julio de 2020

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 de 2019 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 de 2019, 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, 15 de julio de 2020

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; 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 Socios de:
Empresa Romeral Cía. Ltda.
Quito, 15 de julio del 2020

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.



A los miembros del Directorio y Socios de:

Empresa Romeral Cía. Ltda.

Quito, 15 de julio de 2020

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de la Empresa Romeral Cía. Ltda., se emite por separado.

MOORE ECUADOR

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

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

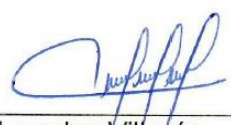
EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo	6	179.147	43.761
Cuentas por cobrar comerciales	7	429.494	174.524
Cuentas por cobrar partes relacionadas	14	224.303	137.411
Activos de contrato	23	36.775	46.976
Cuentas por cobrar empleados		1.720	4.702
Anticipo proveedores y otros		28.074	14.157
Impuesto por recuperar	8	73.378	75.854
Inventarios	9	1.164.096	844.520
Otros activos		2.131	1.981
Activos no corrientes disponibles para la venta	10	152.526	-
Total activos corrientes		2.291.644	1.343.886
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar comerciales		-	3.401
Cuentas por cobrar partes relacionadas	14	-	1.274.723
Propiedad, planta y equipos	11	7.644.343	3.467.600
Activos intangibles	12	55.243	12.844
Impuesto diferido	19	58.961	41.049
Otros activos		2.874	2.105
Total activos no corrientes		7.761.421	4.801.722
Total activos		10.053.065	6.145.608

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


Augusto Romero
Representante Legal

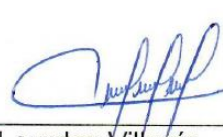

Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes			
Proveedores	13	631.995	300.929
Cuentas por pagar partes relacionadas	14	770.095	511.037
Obligaciones financieras	15	-	235.471
Pasivos de contrato	23	473.278	341.971
Impuestos por pagar	16	34.064	33.621
Beneficios a empleados	17	113.210	61.744
Total pasivos corrientes		<u>2.022.642</u>	<u>1.484.773</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	14	3.341.065	541.952
Obligaciones financieras	15	1.057.578	925.824
Otros pasivos no corrientes		2.000	2.000
Beneficios definidos	18	703.412	328.605
Impuesto diferido	19	40.841	36.306
Total pasivos no corrientes		<u>5.144.896</u>	<u>1.834.687</u>
Patrimonio			
Capital social	20	73.400	73.400
Reservas	21	33.063	33.063
Aportes a futuras capitalizaciones	22	573.450	573.450
Otros resultados integrales	21	46.719	(16.853)
Resultados acumulados	21	2.158.895	2.163.088
Total patrimonio		<u>2.885.527</u>	<u>2.826.148</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>10.053.065</u>	<u>6.145.608</u>

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

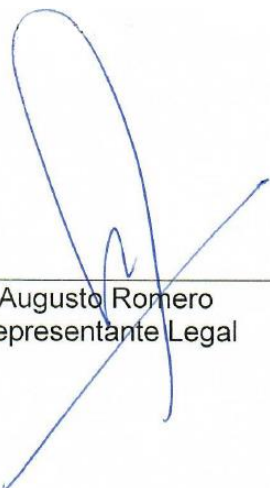

Augusto Romero
Representante Legal
Lourdes Villacís
Contadora General

EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	23	4.823.380	2.992.016
Costo de ventas	24	<u>(3.917.232)</u>	<u>(2.493.076)</u>
Utilidad bruta		906.148	498.940
Gastos operativos:			
De ventas	24	(419.064)	(368.521)
De administración	24	<u>(615.331)</u>	<u>(602.171)</u>
Pérdida operacional		(128.247)	(471.752)
Gastos financieros		(119.771)	(19.410)
Otros ingresos, netos	25	<u>249.684</u>	<u>352.456</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		1.666	(138.706)
Impuesto a la renta	19	(15.233)	(54.256)
Impuesto a la renta diferido	19	<u>9.374</u>	<u>28.803</u>
Pérdida neta del año		(4.193)	(164.159)
Otros resultados integrales		<u>63.572</u>	<u>28.171</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u><u>59.379</u></u>	<u><u>(135.988)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Augusto Romero
Representante Legal

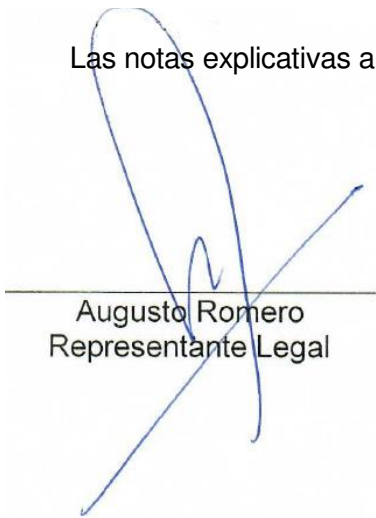


Lourdes Villacís
Contadora General

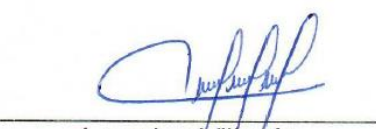
EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reservas		Otros Resultados Integrales (ORI)	Resultados acumulados			Total
			Reserva Legal	Reserva Facultativa		Reserva de Capital	Reserva por aplicación inicial NIIF	Resultados acumulados	
Saldo al 01 de enero de 2018	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 de 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 de 2018	<u>73.400</u>	<u>573.450</u>	<u>32.977</u>	<u>86</u>	<u>(16.853)</u>	<u>307.204</u>	<u>1.008.648</u>	<u>847.236</u>	<u>2.826.148</u>
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	63.572	-	-	(4.193)	59.379
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>73.400</u>	<u>573.450</u>	<u>32.977</u>	<u>86</u>	<u>46.719</u>	<u>307.204</u>	<u>1.008.648</u>	<u>843.043</u>	<u>2.885.527</u>

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



Augusto Romero
Representante Legal



Lourdes Villacís
Contadora General

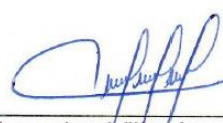
EMPRESA ROMERAL CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		5.052.713	3.195.125
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(4.767.985)	(3.834.233)
Intereses pagados		(102.892)	(7.009)
Impuestos a las ganancias pagados		(66.678)	(70.235)
Otras entradas de efectivo		218.219	120.906
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		333.377	(595.446)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Aumento de propiedades, planta y equipos		(94.274)	(835.322)
Inversiones financieras		-	450.950
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(94.274)	(384.372)
Flujo de caja de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras		(103.717)	(208.422)
Aportes futura capitalización		-	573.450
Partes relacionadas		-	524.542
Dividendos distribuidos		-	(144.000)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión		(103.717)	745.570
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Incremento (disminución) neto efectivo y equivalentes		135.386	(234.248)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		43.761	278.010
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		179.147	43.761

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


Augusto Romero
Representante Legal


Lourdes Villacís
Contadora General