

**INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ  
BERMEO CÍA. LTDA.**

Estados Financieros por el Año Terminado el 31  
de Diciembre de 2018 e Informe de los  
Auditores Independientes

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA:

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión calificada**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de lo indicado en el párrafo 3 descrito en las Bases para la Opinión Calificada, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

#### **Bases para la Opinión Calificada**

3. En razón de que no hemos recibido la respuesta a nuestra solicitud de confirmación enviada a uno de los abogados de la Compañía (Dr. Ángel Willman Rivera Martínez), respecto al estado de litigios y/o contingencias vigentes al 31 de diciembre de 2018, no nos es posible determinar la existencia de posibles contingencias a esa fecha.
4. Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe.
5. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

#### **Otra información**

6. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe a los Socios 2018 informado por el Gerente General, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

- 1 -

7. 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.
8. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta
9. Una vez que leamos el Informe Anual a los Socios 2018, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la administración de la Compañía.

#### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

10. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.
12. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del Auditor**

13. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir os una actitud en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
14. Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros también:

**ESPACIO EN BLANCO**

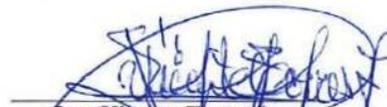
- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
  - Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  - Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
  - Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.
  - Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
15. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría 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 normativos**

16. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

#### **IFS Cía. Ltda.**

21 de marzo de 2019  
Quito, República del Ecuador  
RNAE No. 761



Ing. Vicente Torres  
Socio  
Licencia No. 172852

- 3 -

**INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.**

**ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Páginas</u></b>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	10

**Abreviaturas**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

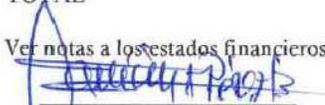
**INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.**

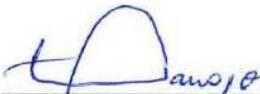
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	249,770	447,426
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1,336,770	1,319,796
Inventarios	6	847,254	769,285
Activos por impuestos corrientes	12	-	72,863
Otros activos		14,120	14,815
<b>Total activos corrientes</b>		<u>2,447,914</u>	<u>2,624,185</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	1,555,570	1,241,185
Activos intangibles	8	47,768	82,622
Activos por impuestos diferidos	12	31,751	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>1,635,089</u>	<u>1,323,807</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>4,083,003</u>	<u>3,947,992</u>
 <b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones financieras	9	91,560	476,552
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	687,572	592,459
Otros pasivos financieros	11	64,483	115,956
Pasivos por impuestos corrientes	12	198,066	188,829
Obligaciones acumuladas	13	290,032	278,745
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>1,331,713</u>	<u>1,652,541</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones financieras	9	52,678	131,460
Otros pasivos financieros	11	146,457	175,584
Obligaciones por beneficios definidos	14	588,961	560,378
Pasivos por impuestos diferidos	12	38,894	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>826,990</u>	<u>867,422</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>2,158,703</u>	<u>2,519,963</u>
<b><u>PATRIMONIO:</u></b>			
Capital social	16	1,178,219	997,420
Reserva legal		57,738	45,441
Reserva de revaluación de propiedades		172,972	-
Aporte futuras capitalizaciones		-	33,802
Resultados acumulados		515,371	351,366
<b>Total patrimonio</b>		<u>1,924,300</u>	<u>1,428,029</u>
<b>TOTAL</b>		<u>4,083,003</u>	<u>3,947,992</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Fabián Pérez Bermeo  
Gerente General

  
Luis Tamayo  
Gerente Financiero

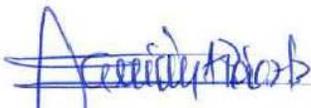
  
Maritza Tierra  
Contadora General

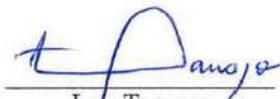
INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	17	6,389,733	6,125,635
COSTO DE VENTAS		<u>3,873,321</u>	<u>3,796,130</u>
MÁRGEN BRUTO		2,516,412	2,329,505
Gasto de ventas	18	1,075,052	1,162,244
Gasto de administración	18	855,746	767,222
Costos financieros	18	35,756	58,888
Otros gastos (ingresos), netos		<u>42,725</u>	<u>1,285</u>
Total		<u>2,009,279</u>	<u>1,989,639</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>507,133</u>	<u>339,866</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta:	12		
Corriente		138,618	93,927
Diferido, neto		<u>7,143</u>	<u>-</u>
Total		<u>145,761</u>	<u>93,927</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>361,372</u>	<u>245,939</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia actuarial		<u>48,572</u>	<u>71,376</u>
Total		<u>48,572</u>	<u>71,376</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>409,944</u>	<u>317,315</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Fabián Pérez Bermeo  
Gerente General

  
Luis Tamayo  
Gerente Financiero

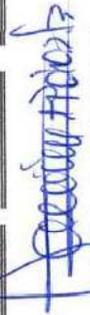
  
Maritza Tierra  
Contadora General

**INDUSTRIA DE CAMELOS PÉREZ BERMEO CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	Resultados acumulados						Total	
	Capital social	Reserva legal	Reserva por revaluación de propiedades	Aportes finas capitalizaciones	Utilidades distribuibles	Otros resultados integrales		Adopción por primera vez de las NIIF
Saldos al 31 de diciembre de 2016	877,420	36,243	-	33,802	182,230	-	35,775	1,165,470
Utilidad del año	-	-	-	-	245,939	-	-	245,939
Ganancias actuariales (netas)	-	-	-	-	-	71,376	-	71,376
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(54,756)	-	-	(54,756)
Apropiación reserva legal	-	9,198	-	-	(9,198)	-	-	-
Capitalización	120,000	-	-	-	(120,000)	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	997,420	45,441	-	33,802	244,215	71,376	35,775	1,428,029
Utilidad del año	-	-	-	-	361,372	-	-	361,372
Ganancias actuariales (netas)	-	-	-	-	-	48,572	-	48,572
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(86,642)	-	-	(86,642)
Apropiación reserva legal	-	12,297	-	-	(12,297)	-	-	-
Revaluación Propiedades, planta y equipo	-	-	172,972	-	-	-	-	172,972
Ajuste	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
Capitalización	180,802	-	-	(33,802)	(147,000)	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1,178,219	57,738	172,972	-	359,648	119,948	35,775	1,924,300

Ver notas a los estados financieros

  
Fabian Pérez Bermeo  
Gerente General

  
Luis Tamayo  
Gerente Financiero

  
Mariuza Tierra  
Contadora General