



Auditor Externo

**RUMHORAGREENS S.A.
INFORME DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**



Auditor Externo

RUMHORAGREENS S.A.

INDICE

- Informe de los auditores independientes**
- Estado de situación financiera**
- Estado de resultados integrales**
- Estado cambios de patrimonio**
- Estados de flujo de efectivo**
- Notas explicativas a los estados financieros**



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:
RUMHORAGREENS S.A.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **RUMHORAGREENS S.A.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esta fecha y un resumen de las políticas contables y notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RUMHORAGREENS S.A. CIA.**, Al 31 de diciembre del 2018, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad como auditores independientes se describe en notas adjuntas a los estados financieros. En cumplimiento con el Código de Ética (Emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA), somos independientes de la Compañía.

Consideramos que la evidencia de Auditoría obtenida es suficiente y competente para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración.

La Administración de **RUMHORAGREENS S.A.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

La administración es responsable por controlar todo el proceso en la elaboración de los estados financieros de la Compañía.



Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

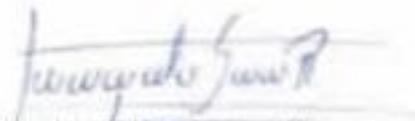
Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Como parte integrante de este informe, debe ser considerado el Memorándum de Control Interno emitido a la Administración de la Compañía, donde se incluye observaciones y hallazgos significativos de control interno.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Quito - Ecuador
Marzo 29 del 2019



Ing. Jacqueline Serrano R.
Registro Nacional de Firmas Auditores
SC- RNAE 1151



Auditor Externo

**RUMORAGREEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

EXPRESADO EN BOLIVIANOS LAS CANTIDADES EN BOLIVIANOS

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
	NOTAS	VALOR		NOTAS	VALOR
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	58.000,27	Cuentas por pagar relacionadas	9	962.549,57
Activos financieros			Otras obligaciones corrientes		
Documentos y títulos por cobrar - no relacionados	6	298.242,70	Pasivos por impuestos corrientes		797,44
Otras cuentas por cobrar relacionadas		1.000,00	Otras cuentas por pagar		1.032,44
Inventarios	7	248.549,60	Provisiones sociales	11	1.874,37
Servicios y otros pagos anticipados		800,00	Participación trabajadores	10	1.811,83
Activos por impuestos corrientes	8	128.972,77			
Total activos corrientes		698.644,83	Total pasivos corrientes		672.025,65
			PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
			Capital social	12	2.000,00
			Resultados acumulados	13	3.341,79
			Utilidad del Ejercicio		15.077,39
			Total patrimonio		28.619,18
Total		698.644,83	Total		698.644,83

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros. (1 a 24)



Auditor Externo

RUMHORAGREENS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	VALOR
INGRESOS CONTINUOS:		
Ingresos ordinarios	14	1,781,904,84
Costo de venta y producción	15	(1,525,931,10)
UTILIDAD BRUTA		<u>255,973,74</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de ventas		(153,075,25)
Gastos administrativos		(76,337,01)
Sub-total		<u>(229,412,26)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>26,561,48</u>
FINANCIEROS Y OTROS:		
Gastos financieros		(1,149,26)
Sub-total		<u>(1,149,26)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>25,412,22</u>
Menos:		
Participación trabajadores	10	(3,811,83)
Impuesto a la renta	10	(6,523,02)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRALES		<u><u>15,077,39</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)



Auditor Externo

**RUMHORAGREENS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	2.000,00	7.588,80	1.953,01	11.541,81
Transferencia de utilidades		1.953,01	(1.953,01)	0,00
Utilidad del Ejercicio 2018			25.412,22	25.412,22
Participacion trabajadores			(3.811,83)	(3.811,83)
Impuesto a la renta.			(6.523,02)	(6.523,02)
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	2.000,00	9.541,81	15.077,37	26.619,18

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)



RUMIHORAGREENS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	VALOR
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	(41.645,47)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(41.645,47)
Clases de cobros por actividades de operación	1.760.170,32
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.760.170,32
Otras cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos	(1.801.815,79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.577.744,99)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(346,43)
Impuestos a los ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(223.724,35)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(41.645,47)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	106.645,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	65.000,27
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO	
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25.412,22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(67.037,09)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21.734,52)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12.724,39
(Incremento) disminución en arrendos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	(69.095,08)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17.281,39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5.367,42)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(346,43)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(41.645,47)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros. (1 a 24)