

Diciembre 14 de 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuado para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Gerencia en relación con los estados financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude u error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la evaluación de la capacidad de la compañía para continuar como negocio en

Simón Bolívar 10, 78 y Miguel Heredia

Tel: (593) 7 284 2835

(593) 7 283 5415

Código Postal: 010208

WWW.SACOTO.EC

Cuenca - Ecuador

marcha, revolando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor con relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe



una incertidumbre material, es requerida 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 futuras pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.

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.

Otros requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

Sacoto & Asociados C. Ltda.



Ing. Paul Sacoto Garcia
Socio - Gerente General

Registrado
SC-RRIAE 000

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2017
(en US dólares)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
	<u>Notas</u>		
Activo corriente			
Financiamiento y equivalentes de efectivo	4	47,200	10,065
Inversiones Financieras C/P	5	137,599	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	6	491,080	416,471
Inventarios	7	123,716	101,707
Impuestos corrientes	8	284,441	198,566
		1,084,037	726,819
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	1,533,505	1,414,270
		1,533,505	1,414,270
Total activo		2,621,262	2,141,089
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	771,869	477,711
Cuentas por pagar financieras	11	469,579	448,500
Impuestos corrientes	8	14,220	11,145
Beneficios a empleados	12	14,863	6,474
		1,270,531	943,830
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	475,632	849,960
Beneficios a empleados	12	7,472	-
		483,104	849,960
Total pasivo		1,753,635	1,793,790
Patrimonio			
Capital social	14	800	800
Aportes para futura capitalización		892,997	358,000
Resultados de ejercicios anteriores		(11,491)	-
Otros resultados integrales		(4,763)	-
Resultado integral del ejercicio		(9,916)	(11,491)
Total patrimonio		867,627	347,309
Total pasivo y patrimonio		2,621,262	2,141,089

Ing. Paul Simon M.
Gerente General

CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
(en US dólares)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	15	1,371,911	320,029
Costo de producción y ventas	16	(1,241,368)	(280,318)
Utilidad bruta		130,543	66,620
Gasto de ventas	17	(37,765)	(4,641)
Costos administrativos y generales	16	(30,086)	(61,266)
Costo financiero, neto		(52,508)	(2,204)
Resultado antes de impuesto a la renta		(9,916)	(11,401)
Impuesto a la renta	8	-	-
Utilidad (pérdida) neta		(9,916)	(11,401)
Otros resultados integrales			
Ganancias (pérdidas) actuariales	12	(4,763)	-
		(4,763)	-
Resultado integral del ejercicio		(14,679)	(11,401)
Utilidad (pérdida) neta por acción sobre la utilidad neta		(12.40)	(14.36)


Inq. Paul Simon M.
Gerente General
CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
(en US dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Resultados ejercicios anteriores	Otros resultados integrales	Resultado del ejercicio	Total patrimonio accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2015	800	-	-	-	-	800
Aporte de socios futuras capitalizaciones		358,000				358,000
Resultado antes de impuesto a la renta					(11,491)	(11,491)
Saldo a Diciembre 31, 2016	800	358,000	-	-	(11,491)	347,309
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores			(11,491)		1,491	-
Aporte de socios futuras capitalizaciones		534,997				534,997
Resultado antes de impuesto a la renta					(9,916)	(9,916)
Otros resultados integrales				(4,763)		(4,763)
Saldo a Diciembre 31, 2017	800	892,997	(11,491)	(4,763)	(9,916)	867,627

Inq. Paul Simón M.
Gerente General

CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
(en US. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	1,219,326	118,384
Pagos a proveedores	(840,557)	(715,608)
Pagos a empleados	(240,694)	(80,090)
Impuesto a la renta	113,554	-
Intereses cobrados (pagados), neto	(32,000)	(2,164)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	218,499	(187,376)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(202,833)	(563,827)
Incremento de inversiones financieras	(137,599)	-
Adquisición de intangibles	(3,065)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(343,497)	(663,827)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Préstamos a largo plazo	-	448,500
Préstamos a corto plazo	1,500	-
Préstamos de accionistas	160,669	-
Aportes a futuras capitalizaciones	-	350,000
Efectivo usado en:		
Pago de dividendos	-	(103,743)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	162,169	702,757
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	37,171	(49,449)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	10,085	58,535
Efectivo y equivalentes al final del año	47,256	10,085


Ing. Paul Simon M.
Gerente General

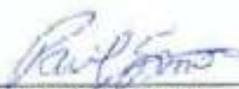

CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
(en US dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (pérdida) neta	(9,916)	(11,491)
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Gasto por depreciaciones	83,597	22,985
Gasto por provisión para cuentas incobrables	5,000	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	2,709	-
	91,392	22,985
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(152,318)	(218,385)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	110,554	-
(Aumento) disminución de inventarios	(22,008)	(101,708)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores	100,702	116,062
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a empleados	8,434	5,889
Aumento (disminución) de intereses por pagar	19,579	-
	137,023	(198,872)
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	218,499	(187,378)


Ing. Paul Simon M.
Gerente General


CPA Martha Guerrero
Contadora