

INFORME DE AUDITORIA
ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.

1. Opinión

1.1. Hemos auditado los estados financieros de **ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre 2017 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMFS).

2. Fundamento de la opinión

2.1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad 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 nuestro informe.

2.2. Somos independientes de la compañía **ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).

2.3. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otras cuestiones

3.1. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2016 no han sido auditados, motivado a que **ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA.**, no era obligado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, los mismos se presentan para efectos comparativos.

4. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

4.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMFS), y del

control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

4.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

4.3. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5.1. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede verse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5.2. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o 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 Administración.

- Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si exista o no, una

incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que exista 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 funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.

5.3. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

6. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reclamatorios

6.1. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCG15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.

Santo Domingo de los Tsáchilas - Ecuador, abril 24 de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036

Ltco. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405

ACTIVOS	Notas	2017		2016	
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	42,651,98		32,356,68	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	8,769,57		92,136,80	
Inventarios	6	29,634,59		17,979,26	
Activos por impuestos corrientes	7	91,884,36		44,863,61	
Gastos pagados por anticipado	8	703,63		515,02	
Total activos corrientes		173,644,13		187,951,37	
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	9	979,605,30		517,260,21	
Cuentas por cobrar a largo plazo		-		-	
Activos intangibles		-		-	
Total activos no corrientes		979,605,30		517,260,21	
ACTIVOS TOTALES		979,605,30		517,260,21	
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar comerciales	10	56,427,92		1,160,80	
Pasivo por impuestos corrientes	11	56,979,97		21276,96	
Obligaciones laborales corrientes	12	10,709,89		22,826,53	
Otras cuentas por pagar	13	758,59		4,841,61	
Total pasivos corrientes		124,876,37		50,105,89	
Pasivos no corrientes					
Otras Obligaciones no corrientes	14	844,878,32		-	
Obligaciones laborales no corrientes	15	8,237,00		-	
Total pasivos no corrientes		853,115,32		-	
Pasivos totales		977,991,69		50,105,89	
PATRIMONIO					
Capital social	16	4,000,00		4,000,00	
Reservas	17	12,157,74		4,832,63	
Aportes Futuras capitalizaciones	18	-		483,748,22	
Otros Resultados Integrales	18	(5,552,00)		89273,73	
Resultados acumulados	19	155,199,73		73,251,11	
Resultado del ejercicio	23	9,452,27		655,105,69	
Total patrimonio		175,257,74		705,211,58	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,153,249,43		705,211,58	

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Vanessa Jacome P.
GERENTE GENERALDra. Mariuxi Falcón
CONTADORA GENERAL

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA

Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2017	2016
Ingresos ordinarios	20	3.861.611,09	3.889.497,36
Costo de ventas	21	(3.371.161,36)	(3.388.944,01)
Utilidad bruta en ventas		490.449,73	500.553,35
Gastos operacionales	22	(466.158,93)	(389.726,79)
Gastos de generales y de operación		(466.158,93)	(389.726,79)
Total Gastos operacionales		(466.158,93)	(389.726,79)
Utilidad en operaciones		24.290,80	110.826,56
Otros (Ingresos) y egresos no operacionales		-	-
Otros ingresos		-	-
Otros gastos		-	-
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		24.290,80	110.826,56
Participación trabajadores	23	(3.643,62)	(16.623,98)
Impuesto a la renta corriente	23	(11.194,91)	(20.951,47)
Resultados antes de otros resultados integrales		9.452,27	73.251,11
Otros resultados integrales	18	(5.552,00)	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		3.900,27	73.251,11

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Vanessa Jacome P.
GERENTE GENERAL

Dra. Mariuxi Falcoones
CONTADORA GENERAL

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Reservas	Aportes Futuras Capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Utilidades No distribuidas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	4.000,00	4.832,63	483.748,22	-	89.273,73	73.251,11	655.105,69
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	73.251,11	(73.251,11)	-
Apropiación Reserva Legal	-	7.325,11	-	-	(7.325,11)	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste años anteriores	-	-	(483.748,22)	(5.552,00)	-	-	(489.300,22)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	9.452,27	9.452,27
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4.000,00	12.157,74	-	(5.552,00)	155.199,73	9.452,27	175.257,74

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Vanessa Jacome P.
GERENTE GENERAL

Dra. Mariuxy Falcones
CONTADORA GENERAL

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

2017	2016
Flujo de efectivo en actividades operativas Efectivo Recibidos de Clientes Pagado a Proveedores Pagado por Obligaciones Laborales Pagado por Otros Gastos Por Obligaciones Fiscales Otras entradas (salidas) de efectivo Efectivo neto usado en actividades operativas	3.898.057,57 (3.307.373,41) (143.021,83) (277.000,39) (15.511,33) (5.552,00) 149.598,61
Flujo de efectivo en actividades de inversión Incremento de inversiones en acciones Retiros de Propiedad, planta y equipos Adiciones de Propiedad, planta y equipos Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	497.411,09 (1.006.081,50) (508.670,41)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento Disminución de obligaciones bancarias, netas Disminución de préstamo por cobrar Otras entradas (salidas) de efectivo Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	- 853.115,32 (483.748,22) 369.367,10
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:	10.295,30 32.356,68 42.651,98
	22.995,65 9.361,03 (5.920,13)
	- - (8.374,36)
	23.655,52 - (37.575,45) (226.080,28) (122.659,65) (3.432.058,77) 3.842.029,67

Lic. Vanessa Jacome P.
GERENTE GENERAL

Dra. Mariuxi Falcones
CONTADORA GENERAL

ANA LUCILA RAMOS HERRERA CIA. LTDA

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
2017	2016	
9,452,27	110,826,56	Utilidad del Ejercicio
		Ajustes por partidas distintas al efectivo
46,325,32	38,400,44	Depreciación y amortizaciones
-	-	Diferencia en cambio
-	-	Provisión Cuentas Incobrables
2,685,00	-	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio
(3,643,62)	(16,623,98)	Participación Trabajadores
(11,194,91)	(20,951,47)	Impuesto a la renta corriente
		Cambios en Activos y Pasivos
		Variedades en activos
36,446,48	(47,467,69)	(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar
(188,61)	2,586,42	(Aumento) Disminución de gastos pagados por anticipado
(11,655,33)	10,175,62	(Aumento) Disminución de inventarios
-	-	(Aumento) Disminución de otros activos
-	-	(Aumento) Disminución de activos por impuestos corrientes
		Variedades en pasivos
55,267,12	(53,290,38)	(Aumento) Disminución de cuentas por pagar proveedores
(4,083,02)	-	(Aumento) Disminución de otras cuentas por pagar
(8,473,02)	-	(Aumento) Disminución de beneficios a empleados
56,654,49	-	(Aumento) Disminución de impuestos corrientes por pagar
(9,756,56)	-	(Aumento) Disminución impuesto a la Renta Corriente
-	-	(Aumento) Disminución de otras cuentas por pagar no corrientes
(8,237,00)	-	(Aumento) Disminución de obligaciones laborales no corrientes
149,598,61	23,655,52	Efectivo neto usado en actividades operativas

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Vanessa Jacome P.
GERENTE GENERAL

Dra. Mariuxi Falcónes
CONTADORA GENERAL