

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas de
COMERCIAL BROMELIA S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de COMERCIAL BROMELIA S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado 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 las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de COMERCIAL BROMELIA S. A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamentos 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 nuestro informe. Somos independientes de COMERCIAL BROMELIA S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que modifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de diciembre de 2019, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, la misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de diciembre de 2016.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos porque no hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La dirección de la Compañía 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 Mediana Entidades (NIIF para las PYMES) y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental.

La dirección de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los Estados Financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección materiales, debido 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma conjunta puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 COMERCIAL BROMELIA S.A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección de la compañía es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la dirección de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

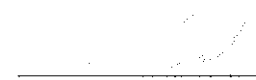


Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros No. 099

Guayaquil, 4 de junio de 2020

COMERCIAL BROMELIA S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA \$S)			
	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	10.130	10.629
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS	7	1.955	4.264
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	5.081	1.248
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.165	16.141
ACTIVO NO CORRIENTE			
TERRENOS	9	201.323	201.323,43
EDIFICIOS	9	941.131	941.131
MAQUINARIAS, EQUIPO E INSTALACIONES	9	10.626	9.179
MUEBLES Y ENSERES	9	27.448	27.448
VEHICULOS	9	47.321	47.321
(-) DEPRECIACION	9	-249.716	-221.821
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		978.134	1.004.582
TOTAL DEL ACTIVO		995.299,39	1.020.722
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	10	46.738	56.000
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	17.730	4.302
PROVEEDORES		0	338
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	1.210	192
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.678	60.832
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	13	607.681	643.681
ANTICIPO CLIENTES	13	22.257	17.300
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		629.938	660.981
TOTAL DEL PASIVO		695.616	721.813
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	16,1	800	800
RESERVA LEGAL	16,3	400	400
RESERVAS FACULTATIVA	16,4	59.312	59.312
RESULTADOS ACUMULADOS	16,5	13.872	11.666
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF POR IERA VEZ	16,5	224.525	224.525
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,6	777	2.205
TOTAL PATRIMONIO		299.682,95	298.909
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		995.299	1.020.722


Dra. Rina Bruno Moreno de Martínez
Representante Legal


CPA. Jessica Jaramillo Mena
Contadora

COMERCIAL BROMELIA S. A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)			
	Nota	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Arriendos	17	119.089	97.500
Otros Ingresos	17	102	46.077
Utilidad en venta de Propiedades	17	0	24.960
Intereses Financieros	17	15	20
TOTAL INGRESOS		119.207	168.557
UTILIDAD BRUTA		119.207	168.557
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18	4.941	4.841
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	18	1.012	991
Honorarios profesionales	18	8.310	10.119
Depreciación de propiedad planta y equipos	18	27.895	54.095
Mantenimiento y reparaciones	18	33.519	55.904
Gastos de gestión	18	3.970	3.297
Impuestos, contribuciones y otros	18	10.144	13.682
Iva que se carga al costo o gasto	18	150	3.601
Servicios públicos	18	195	361
Otros gastos	18	28.297	19.461
TOTAL GASTOS		118.433	166.352
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		774	2.205


Dra. Rina Bruno Moreno de Martínez
Representante Legal


CPA. Jessica Jaramillo Mena
Contadora

COMERCIAL BROMELIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

2019

Conceptos	CAPITAL Capital social	Aportes de Accionistas para futura capitalización	RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	800	0	400	59312	11.666	224.525	2.205	298.909
Distribución a resultados Acumulados					2.205		-2.205	0
Resultado del Ejercicio 2019							774	774
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	800	0	400	59.312	13.871	224.525	774	299.683

2018

Conceptos	CAPITAL Capital social	Aportes de Accionistas para futura capitalización	RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	800	200	400	93.536	21.226	224.525	-9.56	331.128
Distribución a resultados Acumulados		-200		-34.224	-9.56		9.56	-34.424
Resultado del Ejercicio 2018							2205	2.205
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	800	0	400	59.312	11.666	224.525	2.205	298.909

23/12/2019
Dra. Rina Brune Moreno de Martínez
Representante Legal

CPA. Jessica Jaramillo Mena
Contadora

COMERCIAL BROMELIA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-500	1.777
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	46.338	50.528
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	119.089	139.313
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones, y otros ingresos de actividades ordinarias	102	20
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-64.731	-63.483
Pagos a y por cuenta de Empleados	-5.953	-5.832
Otros cobros por actividades de operación	0	-17.483
Intereses Pagados	0	-2.007
Intereses Recibidos	15	0
Otras salidas de efectivo	-2.185	0
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.448	-1.321
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	1.448	-47.321
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		30.000
Otras entradas (salidas) de efectivos		16.000
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	45.390	-47.430
Pago de Prestamos	45.390	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-47.430
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	500	1.777
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10.629	8.852
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10.129	10.629

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	2019	2018
GANANCIAS (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.850	10.266
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	23.819	54.095
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27.895	54.095
Ajuste por gasto de participación de trabajadores	-4.076	0
CÁMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	17.670	-13.833
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.309	2.680
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3.833	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	13.090	337
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	-6.896
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	4
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	5.085	7.700
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.018	-17.659
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	46.338	50.528


 Dra. Rina Bruno Moreno de Martínez
 Representante Legal


 CPA. Jessica Jaramillo Mena
 Contadora