

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Secretaría - Contable - Tributaria
SC RNEE 118 Auditor Externo
Licencia Profesional 3723
Reg. Nac. de Contadores 1203
Consultora Cepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Rumeya S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA FINANCIERA

Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Secretaría - Contable - Tributaria

SC R.N.E 118 Auditor Externo

Licencia Profesional 3723

Reg. Nac. de Contadores 1209

Consultora: Cepedafin@gmail.com

RUMEYA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del año 2015

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía RUMEYA S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Rumeysa S.A. que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, así como un resumen de las políticas contables significativas, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

Al 31 de diciembre de 2015, no registra el cálculo del 10 % sobre las utilidades para constituir la Reserva Legal contenida en la Legislación Societaria Vigente., además la compañía no contabiliza el cálculo de la Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Rumeya S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín Efraín Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, 19 de julio de 2016



3

RUMEYA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	ACTIVO	2015	2014
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$ 390.183,36	\$ 412.742,14
Cuentas por Cobrar Clientes	4	1.569.467,46	1.329.364,63
Inventarios	5	1.515.214,87	691.443,73
Impuestos		0,00	2.204,85
Total Activo Corriente		\$ 3.474.865,79	\$ 2.435.755,35
Propiedades, Planta y Equipo			
Terranos	6	\$ 43.000,00	\$ 43.000,00
Maquinarías y Equipos		85.410,00	86.160,00
Equipos de Computación		6.571,00	1.243,00
Vehículos		45.000,00	45.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		179.981,00	175.403,00
Depreciación Acumulada		-21.691,04	-21.691,04
Total Neto Propiedades, Planta y Equipo		\$ 158.290,96	\$ 153.711,96
TOTAL ACTIVO		\$ 3.633.156,75	\$ 2.589.467,31

Ver notas a los estados financieros.



RUMEYA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	PASIVO	2015	2014
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	7	\$ 335.611,16	\$ 323.878,96
Préstamos de Socios		0,00	175.000,00
Cuentas por Pagar		0,00	35.182,08
Impuesto a la Renta	8	176.575,43	258.643,88
Participación de Trabajadores	9	157.522,85	151.749,91
Total Pasivo Corriente		\$ 669.709,43	\$ 944.457,84
Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	\$ 85.900,80	\$ 353.000,00
Préstamos de Accionistas	11	240.000,00	0,00
		\$ 325.900,80	\$ 353.000,00
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	12	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00
Utilidades Acumuladas		1.277.010,66	875.740,19
Utilidad presente ejercicio	13	1.355.514,85	801.270,47
Total Patrimonio Neto		\$ 2.637.525,51	\$ 1.282.010,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.633.135,74	\$ 2.589.468,30



RUMEYA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ingresos por Ventas	20.506.499,54	\$ 22.200.926,89
Otros Ingresos	0,00	0,00
Total Ingresos	20.506.499,54	\$ 22.200.926,89
Costo de Venta	-18.098.091,26	-19.310.093,26
Utilidad Bruta	\$ 2.408.408,28	\$ 2.890.843,63
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$ 513.045,86	\$ 1.473.469,07
Gastos Financieros	0,00	0,00
Otros Gastos	845.210,00	405.708,49
Total Gastos Operacionales	\$ 1.358.255,86	\$ 1.879.177,56
Utilidad antes de impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores	\$ 1.050.152,42	\$ 1.011.666,07
15% Participación Trabajadores	-157.522,86	-151.749,91
Utilidad Gravable	892.629,56	\$59.916,16
Anticipo impuesto a la renta	0,00	-258.645,69
Más: Gastos No deducibles	845.210,00	0,00
utilidad antes de impuesto a la Renta	1.737.839,56	0,00
22% impuesto a la Renta	-382.324,70	0,00
Utilidad Líquida	\$ 1.355.514,85	\$ 601.270,47

Ver notas a los estados financieros.



RUMEYA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	5.000,00	675.740,19	601.270,47	1.282.010,66
Utilidad del ejercicio			1.355.514,85	1.355.514,85
Ajustes		601.270,47	-601.270,47	0,00
Diciembre 31/2015	5.000,00	1.277.010,66	1.355.514,85	2.637.525,51

Ver notas a los estados financieros.



RUMEYA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2015

FLUJO DE OPERACIONES	
Efectivo recibido de clientes	\$ 20.605.498,54
Efectivo pagado a Proveedores	-18.098.091,26
Gastos Administrativos	-1.358.265,86
Participación de Trabajadores	-157.522,86
Impuesto a la Renta	-392.324,70
Otros Gastos Operacionales	-256.457,44
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 259.847,42
 FLUJO DE FINANCIAMIENTO	
Pago de deuda	\$ -277.099,20
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -277.099,20
 FLUJO DE INVERSIÓN	
Adquisición de Activo Fijo	\$ -5.328,00
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -5.328,00
 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ -22.579,78
Efectivo y Equivalente al Principio del Periodo	412.743,14
Efectivo y Equivalente al Final del Periodo	\$ 390.163,36



Rumeja S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Provincia del El Oro, el día 14 de julio del 2010, ante el Abogado Raymundo José Alarcón Franco, Notario IV Interino del Cantón Machala, se constituye la compañía denominada Rumeja S.A. con un capital suscrito de \$ 3.000.00. El objeto social de la compañía tiene por finalidad dedicarse a la importación, exportación, distribución compra venta, comercialización y elaboración de alimentos balanceados para animales. La compañía fue inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Huaquillas, el 20 de agosto del 2010.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas y establecidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad y por Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a Propiedades, Planta y Equipo

	Tasa
Propiedad, Planta y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	20%
Vehículos	33%
Equipos de Computación	33%

Ver notas a los estados financieros.



Rumeya S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2015

3. **Efectivo y Equivalente de Efectivo** \$ 390,163.36

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

	2014	2015	Variación
4. Cuentas por Cobrar - Clientes			
	\$ 1,329,364.62	\$ 1,569,467.45	\$ 240,02.83

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015 proveniente de los créditos otorgados a clientes locales, sin intereses anuales.

	2014	2015	Variación
5. Inventario			
	\$ 691,443.73	\$ 1,515,214.97	\$ 823,771.24

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2014, conformado por : Balanceado (Nicovita KR1/2 33%, Nicovita KR1 33%, Nicovita KR2 33%, Nicovita Acabado 33%, Nicovita Acabado 28%.

	2014	2015	Variaciones
6. Propiedad, Planta y Equipo			
Terrenos	\$ 43,000.00	43,000.00	\$ 0.00
Maquinarias y Equipos	86,160.00	83,410.00	750.00
Equipos de Computación	1,243.00	6,571.00	5,328.00
Vehículos	45,000.00	45,000.00	0.00
Total Propied, Planta y Eq.	\$ 175,403.00	\$ 179,981.00	\$ 4,578.00
Depreciación Acumulada	(21,691.04)	(21,691.04)	0.00
Total Propied, Planta y Equipo	\$ 153,711.96	\$ 158,289.96	\$ 4,578.00

	2014	2015	Variación
7. Cuentas por Pagar Proveedores			
	\$ 323,879.96	\$ 335,611.16	\$ 11,731.20

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2015, generado por los compras de balanceados Nicovita a la firma "Viaapro" S.A. a 60 días plazo sin intereses.

	2014	2015	Variación
8. Impuesto a la Renta por Pagar			
	\$ 258,645.69	\$ 176,575.41	\$ (82,070.28)

Registra el valor del Impuesto a la Renta pendiente por consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Rumeña S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2015

	2014	2015	Variación
9. Participación de Empleados	\$ 151.749,91	\$ 157.522,86	\$ 5.772,95

Contabiliza el 13% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2015.

10. Obligaciones con Inst. Financ. L/P	\$ 85.900,80
--	--------------

Registra el préstamo otorgado a la empresa por el Banco de Machala, inició 12 de octubre del año 2014, vencimiento 11 de octubre del año 2016, plazo 24 meses, interés 11,23% al 31 de diciembre de 2015.

11. Préstamos Accionistas	\$ 240.000,00
---------------------------	---------------

Saldo establecido por la compañía proveniente de los préstamos obtenidos por los señores accionistas: Sr. Olivan Rueda \$ 180.000,00 sin intereses, Sra. Anna Rueda \$ 40.000,00 sin intereses y Srta. Dena Rueda \$ 20.000,00 sin intereses, al 31 de diciembre de 2015.

12. Capital Social	\$ 5.000,00
--------------------	-------------

Conformado por 5000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América, al 31 de diciembre de 2015.

13. Al 31 de diciembre de 2015, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$1.355.514,83, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

14. Ganancias

a). *Reserva Legal:* De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.11.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, El objeto social de la compañía tiene por finalidad dedicarse a la importación, exportación, distribución compra venta, comercialización y elaboración de alimentos balanceados para animales al 31 de diciembre de 2015, no revelando tener Propiedad Intelectual.

Ver notas a los estados financieros.



*Rumeys S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2015*

16. Los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014 incluso 2015 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

17. La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2015.

18. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros (19 de julio de 2016), en adición a las notas explicativas, no se ha registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.